

**INFORMACJA O PRZEBIEGU
WYKONANIA BUDŻETU
GMINY KROBIA,
KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ
PROGNOZY FINANSOWEJ
oraz
PRZEBIEGU WYKONANIA
PLANÓW FINANSOWYCH GMINNYCH
INSTYTUCJI KULTURY
za I półrocze 2014 r.**



Burmistrz Krobi

Krobia, dnia 21 sierpnia 2014 r.

Zarządzenie Nr 60/2014

Burmistrza Krobi

z dnia 21 sierpnia 2014 r.

w sprawie informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Krobia, kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz przebiegu wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury za I półrocze 2014 r.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.) art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr X/72/2011 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 21 czerwca 2011 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Krobia za I półrocze, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego gminnych instytucji kultury za I półrocze, zarządza się, co następuje:

§ 1. Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Krobia za I półrocze 2014 r. stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej w I półroczu 2014 r. stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Informacje o przebiegu wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury za I półrocze 2014 r. stanowią załączniki nr 3 i 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Informacje, o których mowa w § 1, § 2 i § 3 przekazuje się Radzie Miejskiej w Krobi i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 60/2014
Burmistrza Krobi
z dnia 21 sierpnia 2014 r.

<i>SPIS TREŚCI</i>	2
<i>INFORMACJE OGÓLNE</i>	3
<i>DOCHODY</i>	9
<i>WYDATKI</i>	38
<i>POZOSTAŁE INFORMACJE</i>	100
<i>PODSUMOWANIE</i>	123
<i>SPIS TABEL I WYKRESÓW</i>	124

INFORMACJE OGÓLNE

Budżet Gminy Krobia na rok 2014 został przyjęty przez Radę Miejską na podstawie Uchwały Nr XLII/338/2013 z dnia 27 grudnia 2013 r.

Uchwalono dochody budżetu w kwocie 36.165.955,54 zł, wydatki w kwocie 36.665.955,54 zł.

Uchwalony w grudniu 2013 r. budżet na rok 2014 był kilkakrotnie zmieniany:

1. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 7/2014 z dnia 29 stycznia 2014 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Krobia na rok 2014,
2. Uchwałą Nr XLIII/349/2014 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 31 stycznia 2014 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Krobia na rok 2014,
3. Uchwałą Nr XLIV/358/2014 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 13 marca 2014 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Krobia na rok 2014 ,
4. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 19/2014 z dnia 28 marca 2014 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Krobia na rok 2014,
5. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 23/2014 z dnia 10 kwietnia 2014 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Krobia na rok 2014,
6. Uchwałą Nr XLVI/369/2014 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 28 kwietnia 2014 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Krobia na rok 2014,
7. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 35/2014 z dnia 20 maja 2014 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Krobia na rok 2014,
8. Uchwałą Nr XLVII/380/2014 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 4 czerwca 2014 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Krobia na rok 2014,
9. Uchwałą Nr XLVIII/388/2014 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 25 czerwca 2014 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Krobia na rok 2014.

Zmian w uchwale budżetowej dokonano między innymi na podstawie pism dysponentów:

- Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3111.27.2014.3 z dnia 28 stycznia 2014 r. – zwiększenie dotacji celowej przeznaczonej na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych za I kwartał 2014 r. dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty bslugi tego zadania w kwocie 5.000 zł – dział 852, rozdział 85215 § 2010,

- Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I.3111.1.2014.2 z dnia 14 stycznia 2014 r. – zwiększenie dotacji celowej na realizację rządowego programu wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego ustanowionego uchwałą Nr 230/2013 Rady Ministrów z dnia 24 grudnia 2013 r. w kwocie 15.980 zł – dział 852, rozdział 85295 § 2010,
- Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I.3111.58.2014.2 z dnia 6 marca 2014 r. zwiększenie planu dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2014r. o kwotę 653.512 zł, z tego : kwota 205.355 zł.- dział 801, rozdział 80103 § 2030, kwota - 430.037 zł- dział 801, rozdział 80104 §2030, kwota 18.120 zł- dział 801, rozdział 80106 §2030,
- Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3111.66.2014.8 z dnia 7 marca 2014 r. – ustalenie planu dotacji celowej na realizację programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie 126.300 zł – dział 852, rozdział 85295 § 2030,
- Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I.3111.88.2014.5 z dnia 28 marca 2014 r. – zwiększenie dotacji celowej przeznaczonej na pomoc finansową realizowaną na podstawie rządowego programu wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego ustanowionego uchwałą Nr 230/2013 Rady Ministrów z dnia 24 grudnia 2013r. zmienioną uchwałą Nr 29/2014 Rady Ministrów z dnia 12 marca 2014 r. w kwocie 40.182 zł – dział 852, rozdział 85295 § 2010,
- Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I.3111.91.2014.4 z dnia 26 marca 2014 r. – zwiększenie dotacji celowej przeznaczonej na sfinansowanie w formie dotacji celowej, realizacji rządowego programu wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego, przyjętego Uchwałą Rady Ministrów z dnia 24 grudnia 2013 r. w kwocie 912 zł – dział 852, rozdział 85295 § 2010,
- Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I.3111.82.2014.5 z dnia 20 marca 2014 r. – zwiększenie planu dotacji celowych przeznaczonych na wypłacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania –zgodnie z art.18 ust.1 pkt 9 oraz ust.2 i 3 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej w kwocie 6.100 zł – dział 852, rozdział 85219 § 2010,
- Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I.3111.72.2014.4 z dnia 13 marca 2014 r. – zwiększenie planu dotacji celowych w celu dostosowania poziomu środków do zakresu

realizowanych zadań w związku z pismem z dnia 31.10.2013 r. nr PS.I.940.64.2013.1 skierowanym do jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 1.878 zł – dział 852, rozdział 85219 § 2030,

- Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I.3111.92.2014.5 z dnia 31 marca 2014 r. – zwiększenie planu dotacji celowych z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty w kwocie 28.952 zł – dział 854, rozdział 85415 § 2030,
- Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I.3111.106.2014.6 z dnia 8 kwietnia 2014 r. – zwiększenie dotacji celowej z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa w kwocie 27.252 zł – dział 852, rozdział 85214 § 2030,
- Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I.3111.110.2014.8 z dnia 8 kwietnia 2014 r. – zwiększenie planu dotacji celowych przeznaczonych na wypłacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania –zgodnie z art.18 ust.1 pkt 9 oraz ust.2 i 3 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej w kwocie 6.100 zł – dział 852, rozdział 85219 § 2010,
- Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I.3111.107.2014.6 z dnia 8 kwietnia 2014 r. – zwiększenie dotacji celowej z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych w kwocie 11.603 zł – dział 852, rozdział 85216 § 2030,
- Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I.3111.117.2014.3 z dnia 15 kwietnia 2014 r. – zwiększenie dotacji celowej na rok 2014 przeznaczonej 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 603.634,75 zł – dział 010, rozdział 01095 § 2010,
- Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego Nr DLS 3101-7/14/K z dnia 22 kwietnia 2014 r. – zwiększenie dotacji celowej z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów posłów do Parlamentu Europejskiego

zarządzonych na dzień 25 maja 2014r. w kwocie 13.524- dział 751, rozdział 75113 § 2010,

- Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego Nr DLS 3101-8/14 z dnia 15 maja 2014 r.- zwiększenie dotacji celowej z przeznaczeniem na wypłatę zryczałtowanych diet dla członków obwodowych komisji wyborczych w wyborach posłów do Parlamentu Europejskiego zarządzonych na dzień 25 maja 2014r. w kwocie 10.300- dział 751, rozdział 75113 § 2010,
- Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I.3111.189.2014.8 z dnia 17 czerwca 2014 r. – zwiększenie dotacji celowej przeznaczonej na realizację przez gminy zadań z zakresu administracji rządowej, o których mowa w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 27 maja 2014 r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu dla rodzin wielodzietnych w kwocie 1.894 zł – dział 852, rozdział 85295 § 2010,

W wyniku powyższych zmian planowane dochody budżetu na dzień 30.06.2014 r. wyniosły 38 613 441,68 zł (w tym dochody bieżące stanowią kwotę 35 269 136,57 zł , dochody majątkowe - 3 344 305,11 zł).

Planowane wydatki na dzień 30.06.2014 r. wyniosły 40 895 441,68 zł (wydatki bieżące 32 548 048,57 zł, majątkowe 8 347 393,11 zł), a deficyt budżetowy 2 282 000,00 zł

Zmiany dochodów i wydatków bieżących w większości spowodowane są wprowadzeniem do budżetu kwot wynikających z przyznanych dotacji celowych (m.in. pomoc społeczna, zwrot podatku akcyzowego, opieka przedszkolna), korektą subwencji, korektą związaną ze zmianą w harmonogramie dotyczącym budowy sieci szerokopasmowego internetu w Gminie Krobia oraz nowymi zadaniami w zakresie infrastruktury gminnej i wzrostem wynagrodzeń dla pracowników.

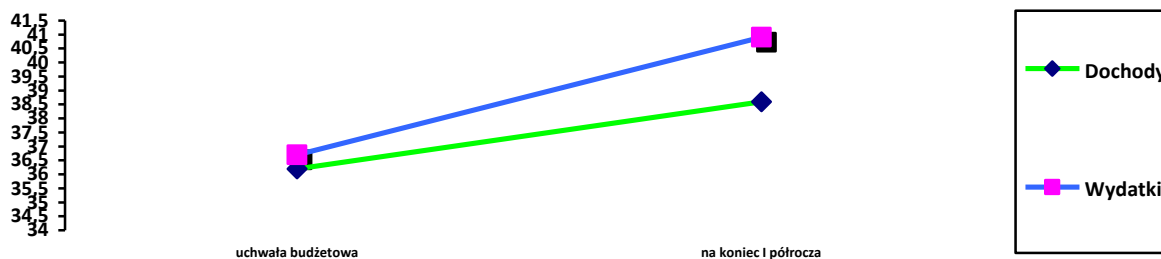
Zwiększenie planowanego deficytu budżetowego jest związane z częściowym rozdysponowaniem wolnych środków za lata ubiegłe, które przeznaczono na nowe zadania zarówno bieżące, jak i inwestycyjne. Poniższa tabela obrazuje zmiany kwot dochodów i wydatków w trakcie realizacji budżetu w I półroczu 2014 r.

Tabela nr 1. Zmiany kwot dochodów i wydatków w I półroczu roku 2014.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan według Uchwały budżetowej (w PLN)	Stan na dzień 30.06.2014 r. (w PLN)	Zmiana w PLN	Zmiana w %	Struktura na 30.06.2014 r.
1	DOCHODY OGÓŁEM	36 165 955,54	38 613 441,68	+2 447 486,14	+6,77%	100%
1.1.	a) dochody bieżące	32 953 690,80	35 269 136,57	+2 315 445,77	+7,03%	91,34%
1.2.	b) dochody majątkowe	3 212 264,74	3 344 305,11	+132 040,37	+4,11%	8,66%
2.	WYDATKI OGÓŁEM	36 665 955,54	40 895 441,68	+4 229 486,14	+11,54%	100%
2.1	a) wydatki bieżące	29 826 031,80	32 548 048,57	+2 722 016,77	+9,13%	79,59%
2.2	b) wydatki majątkowe	6 839 923,74	8 347 393,11	+1 507 469,37	+22,04%	20,41%
3.	NADWYŻKA/DEFICYT	-500 000,00	-2 282 000,00	-1 782 000,00	-----	-
4.	WYNIK DZ.BIEŻĄCEJ (dochody bieżące - wydatki bieżące)	+3 127 659,00	+2 721 088,00	-406 571,00	-13,00%	-

Źródło: Opracowanie własne

Wykres nr 1. Graficzne zestawienie zmian budżetu w I półroczu 2014



Źródło: Opracowanie własne

Planowany deficyt budżetowy w ciągu I półrocza zwiększył się o kwotę 1 782 000,00 zł, co było spowodowane wyższym zwiększeniem wydatków niż dochodów i 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. Należy bowiem zwrócić uwagę, że na poziomie uchwały budżetowej potrzeby Gminy Krobia w

zakresie przychodów budżetu pochodzących z kredytów i obligacji wynosiły 1 142 000,00 zł (w tym 500 000,00 zł pożyczka na „wyprzedzające finansowanie” i 642 000,00 zł obligacje), natomiast na koniec czerwca załącznik wskazuje na konieczność zaciągnięcia jedynie pożyczki na „wyprzedzające finansowanie”, gdyż pozostałe rozchody zostaną pokryte niemal w całości wolnymi środkami. Zadłużenie więc na koniec roku powinno być niższe niż na początku roku budżetowego.

Bardzo istotną wlekością przy analizie budżetu jest wynik na tzw. działalności operacyjnej, czyli różnica między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi. Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych nadwyżka operacyjna jest warunkiem koniecznym przy konstruowaniu budżetu. W trakcie roku budżetowego plan tej nadwyżki został zmniejszony w związku z wyższym wzrostem planu wydatków bieżących aniżeli dochodów bieżących. Jest on jednak na poziomie wyraźnie wyższym niż w analogicznych okresach lat poprzednich. Ponadto doświadczenie lat poprzednich wskazuje na zdecydowanie bardziej korzystny poziom kwot rzeczywiście zrealizowanych na koniec roku aniżeli wynika to z kwot planowanych.

I. DOCHODY

Plan dochodów w roku 2014 według stanu na dzień 30.06.2014 r. ustalono na poziomie 38 613 441,68 zł, w tym dochody bieżące 35 269 136,57 zł, majątkowe 3 344 305,11 zł.

Dochody zrealizowano w kwocie 23 103 621,73 zł, co stanowiło 59,83% planu, z czego dochody majątkowe zrealizowano w kwocie 2 995 482,14 zł (89,57%), dochody bieżące w kwocie 20 108 139,59 zł (57,01% kwoty planowanej). Dochody były realizowane w 15 działach. W trzech działach wykonanie dochodów było niższe aniżeli 50%. Dotyczy to działu 020 (Leśnictwo – dochody z dzierżawy obwodów łowieckich wpływają w większości w II półroczu – wykonanie 8,20%), 600 (Transport i łączność – zdecydowana większość dochodów to dotacje, które wpływają w II półroczu gdyż są uzależnione od zrealizowanych wydatków – wykonanie 0,73%) i działu 700 (Gospodarka mieszkaniowa – dochody na poziomie 40,74% kwot planowanych). Wysokie wykonanie odnotowano w działach: 010 (Rolnictwo i łowiectwo 95,26% - zrealizowano dotację na zwrot podatku akcyzowego dla producentów rolnych), 751 i 854 (otrzymano dotacje na wybory do Parlamentu Europejskiego i stypendia dla uczniów) dziale 853 (92,22% - otrzymano zaliczkę na realizację projektu „Budowa sieci szerokopasmowego dostępu do internetu ..”). W działach 900, 921 i 926 wysokie wykonanie związane jest odpowiednio z otrzymaniem zwrotu VAT za realizację projektów w latach poprzednich (dział 900), wysokim poziomem dochodów z najmu świetlic wiejskich (dział 921) oraz wpływem ze zwrotu niewykorzystanych odtacji przez kluby sportowe w roku poprzednim (dział 926).

Plan i wykonanie dochodów budżetu Gminy Krobia za I półrocze 2014 r. w rozbiciu na działy, rozdziały i poszczególne paragrafy przedstawiają tabele nr 2 i nr 3.

Tabela nr 2 – Wykonanie dochodów za I półrocze 2014 r.(dział, rozdział, paragraf)

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	PLAN	WYKONANIE NA 30.06.2014	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	633 634,75	603 598,50	95,26%
	01095		Pozostała działalność	633 634,75	603 598,50	95,26%
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	30 000,00	0,00	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	603 634,75	603 598,50	99,99%
020			Leśnictwo	5 300,00	434,70	8,20%

	02001		Gospodarka leśna	5 300,00	434,70	8,20%
		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	5 300,00	434,70	8,20%
600			Transport i łączność	369 200,00	2 697,84	0,73%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	106 700,00	0,00	0,00%
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	106 700,00	0,00	0,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	262 500,00	2 697,84	1,03%
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	16,00	0,00%
		0970	Wpływ z różnych dochodów	0,00	2 681,84	0,00%
		6300	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	262 500,00	0,00	0,00%
700			Gospodarka mieszkaniowa	345 900,00	140 907,57	40,74%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	345 900,00	140 907,57	40,74%
		0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	26 200,00	23 210,22	88,59%
		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	299 700,00	102 982,55	34,36%
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	0,00	2 118,00	0,00%
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	20 000,00	8 281,31	41,41%
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	35,75	0,00%
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	3 480,24	0,00%
		0970	Wpływ z różnych dochodów	0,00	799,50	0,00%
750			Administracja publiczna	213 669,00	141 881,18	66,40%
	75011		Urzędy wojewódzkie	95 996,00	46 615,95	48,56%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	95 996,00	46 602,00	48,55%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	13,95	0,00%
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	43 143,00	42 715,23	99,01%
		2467	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	42 143,00	41 715,23	98,98%

	2710	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	1 000,00	1 000,00	100,00%
	75095	Pozostała działalność	74 530,00	52 550,00	70,51%
	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	35 230,00	27 250,00	77,35%
	6207	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	39 300,00	25 300,00	64,38%
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	26 032,00	24 919,49	95,73%
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 208,00	1 104,00	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	2 208,00	1 104,00	50,00%
	75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	23 824,00	23 815,49	99,96%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	23 824,00	23 815,49	99,96%
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	14 756 010,00	8 090 190,71	54,83%
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	6 000,00	5 560,89	92,68%
	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	6 000,00	5 549,29	92,49%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	11,60	0,00%
	75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4 817 995,00	3 354 827,26	69,63%
	0310	Podatek od nieruchomości	4 396 755,00	3 169 981,26	72,10%
	0320	Podatek rolny	383 210,00	165 088,00	43,08%
	0330	Podatek leśny	12 907,00	5 849,00	45,32%
	0340	Podatek od środków transportowych	22 523,00	12 564,00	55,78%
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	600,00	400,00	66,67%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 000,00	945,00	47,25%
	75616	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	3 828 001,00	2 049 374,56	53,54%
	0310	Podatek od nieruchomości	1 619 699,00	869 791,54	53,70%
	0320	Podatek rolny	1 520 960,00	795 438,93	52,30%
	0330	Podatek leśny	712,00	341,00	47,89%

	0340	Podatek od środków transportowych	327 130,00	162 808,70	49,77%
	0360	Podatek od spadków i darowizn	70 000,00	8 632,30	12,33%
	0370	Oplata od posiadania psów	200,00	377,00	188,50%
	0430	Wpływy z opłaty targowej	142 500,00	77 031,00	54,06%
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	131 000,00	122 313,00	93,37%
	0560	Zaległość z tytułu podatków i opłat niesionych	0,00	1 432,11	0,00%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	14 800,00	9 365,68	63,28%
	0970	Wpływ z różnych dochodów	1 000,00	1 843,30	184,33%
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	378 300,00	292 235,53	77,25%
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	34 500,00	19 560,00	56,70%
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	18 000,00	5 665,20	31,47%
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	150 000,00	125 921,74	83,95%
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	175 500,00	140 186,08	79,88%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	300,00	123,00	41,00%
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	779,51	0,00%
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	5 725 714,00	2 388 192,47	41,71%
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	5 575 714,00	2 469 774,00	44,30%
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	150 000,00	-81 581,53	0,00%
758		Różne rozliczenia	13 958 216,00	8 306 352,56	59,51%
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	11 427 679,00	7 032 416,00	61,54%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	11 427 679,00	7 032 416,00	61,54%
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	2 440 518,00	1 220 262,00	50,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 440 518,00	1 220 262,00	50,00%
	75814	Różne rozliczenia finansowe	20 000,00	18 664,56	93,32%
	0920	Pozostałe odsetki	20 000,00	18 664,56	93,32%
	75831	Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	70 019,00	35 010,00	50,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	70 019,00	35 010,00	50,00%
801		Oświata i wychowanie	1 215 632,00	615 847,06	50,66%
	80101	Szkoły podstawowe	0,00	405,36	0,00%
	0690	Wpływ z różnych opłat	0,00	63,00	0,00%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	342,36	0,00%
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	205 355,00	102 678,00	50,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	205 355,00	102 678,00	50,00%

80104		Przedszkola	553 582,00	276 314,35	49,91%
	0830	Wpływy z usług	117 545,00	58 442,00	49,72%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	830,51	0,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	430 037,00	215 021,00	50,00%
	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	6 000,00	2 020,84	33,68%
80106		Inne formy wychowanie przedszkolnego	23 620,00	11 251,28	47,63%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	18 120,00	9 060,00	50,00%
	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	5 500,00	2 191,28	39,84%
80110		Gimnazja	2 500,00	2 400,00	96,00%
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	2 500,00	2 400,00	96,00%
80113		Dowożenie uczniów do szkół	5 600,00	2 749,20	49,09%
	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	5 600,00	2 749,20	49,09%
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	374 864,00	173 612,10	46,31%
	0830	Wpływy z usług	374 864,00	173 612,10	46,31%
80195		Pozostała działalność	50 111,00	46 436,77	92,67%
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	22,35	0,00%
	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	44 221,00	40 524,42	91,64%
	6207	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	5 890,00	5 890,00	100,00%
852		Pomoc społeczna	3 566 915,00	1 915 720,94	53,71%
	85212	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 144 766,00	1 619 557,85	51,50%
	0920	Pozostałe odsetki	4 000,00	2 467,78	61,69%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	12 000,00	6 307,60	52,56%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	3 123 766,00	1 605 000,00	51,38%
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	5 000,00	5 782,47	115,65%

85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	17 428,00	8 300,00	47,62%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	9 817,00	2 300,00	23,43%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	7 611,00	6 000,00	78,83%
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	64 000,00	52 748,00	82,42%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	64 000,00	52 748,00	82,42%
85215		Dodatki mieszkaniowe	5 000,00	1 772,18	35,44%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	5 000,00	1 772,18	35,44%
85216		Zasiłki stałe	81 000,00	66 000,00	81,48%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	81 000,00	66 000,00	81,48%
85219		Ośrodki pomocy społecznej	47 428,00	30 120,00	63,51%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	12 200,00	12 200,00	100,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	35 228,00	17 920,00	50,87%
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	22 025,00	11 636,91	52,84%
	0830	Wpływ z usług	7 975,00	5 208,58	65,31%
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	14,00	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	14 000,00	6 400,00	45,71%
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	50,00	14,33	28,66%
85295		Pozostała działalność	185 268,00	125 586,00	67,79%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	58 968,00	35 386,00	60,01%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	126 300,00	90 200,00	71,42%
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 269 860,93	3 015 616,63	92,22%
	85307	Dzienni opiekunowie	24 000,00	0,00	0,00%
	0830	Wpływy z usług	24 000,00	0,00	0,00%

85395		Pozostała działalność	3 245 860,93	3 015 616,63	92,91%
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	8 291,03	0,00%
	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	220 358,95	45 565,67	20,68%
	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	38 886,87	8 041,00	20,68%
	6207	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	2 538 622,84	2 510 661,09	98,90%
	6209	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	447 992,27	443 057,84	98,90%
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	28 952,00	28 952,00	100,00%
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	28 952,00	28 952,00	100,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	28 952,00	28 952,00	100,00%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	212 800,00	201 380,77	94,63%
	90002	Gospodarka odpadami	0,00	209,98	0,00%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	209,98	0,00%
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	35 000,00	37 494,67	107,13%
	0690	Wpływy z różnych opłat	35 000,00	37 494,67	107,13%
	90020	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	1 000,00	0,00	0,00%
	0400	Wpływy z opłaty produktowej	1 000,00	0,00	0,00%
	90095	Pozostała działalność	176 800,00	163 676,12	92,58%
	0830	Wpływy z usług	5 000,00	2 200,20	44,00%
	0870	Wpływy ze składników majątkowych	0,00	101,15	0,00%
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	20,35	0,00%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	171 800,00	161 354,42	93,92%
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 000,00	9 777,58	162,96%
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	6 000,00	9 777,58	162,96%
	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	6 000,00	9 696,51	161,61%
	0870	Wpływy ze składników majątkowych	0,00	21,00	0,00%

	0920	Pozostałe odsetki	0,00	24,00	0,00%
	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	36,07	0,00%
926		Kultura fizyczna i sport	5 320,00	5 344,20	100,45%
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	5 320,00	5 344,20	100,45%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat	0,00	56,00	0,00%
	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	5 320,00	5 288,20	99,40%
Razem:			38 613 441,68	23 103 621,73	59,83%

Źródło: Opracowanie własne

Tabela nr 3. Wykonanie dochodów budżetowych za I półrocze 2014 r. (dział)

Dział	Treść	PLAN	WYKONANIE NA 30.06.2014	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	633 634,75	603 598,50	95,26%
020	Leśnictwo	5 300,00	434,70	8,20%
600	Transport i łączność	369 200,00	2 697,84	0,73%
700	Gospodarka mieszkaniowa	345 900,00	140 907,57	40,74%
750	Administracja publiczna	213 669,00	141 881,18	66,40%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	26 032,00	24 919,49	95,73%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	14 756 010,00	8 090 190,71	54,83%
758	Różne rozliczenia	13 958 216,00	8 306 352,56	59,51%
801	Oświata i wychowanie	1 215 632,00	615 847,06	50,66%
852	Pomoc społeczna	3 566 915,00	1 915 720,94	53,71%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 269 860,93	3 015 616,63	92,22%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	28 952,00	28 952,00	100,00%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	212 800,00	201 380,77	94,63%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 000,00	9 777,58	162,96%
926	Kultura fizyczna i sport	5 320,00	5 344,20	100,45%
Razem:		38 613 441,68	23 103 621,73	59,83%

Źródło: Opracowanie własne

Szczegółowe informacje:

Wykonanie dochodów w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO - 603 598,50 zł (wykonanie 95,26%) –na łączną kwotę składają się:

- dotacja celowa 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 – § 2010 - kwota 603 598,50 zł - wykonanie 99,99%.

W planie dochodów planowana jest kwota 30 000,00 zł tytułem sprzedaży nieruchomości rolnych (gruntów rolnych) - § 0770 – w I półroczu nie zrealizowano.

Dział 020 – LEŚNICTWO – wpłata za dzierżawę obwodów łowieckich w kwocie 434,70 zł wykonanie 8,20%. Kolejne kwoty dochodów z tego tytułu wpłynęły w miesiącu lipcu.

Dział 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ – – wykonanie 2 697,84 zł – 0,73%.

Rozdział 60014 – nie wykonano dochodów, a w kwocie planowanej w § 2320 –wpisano 106 700,00 zł.

W powyższej kwocie zawiera się dotacja na utrzymanie dróg - 23 700,00 zł oraz odśnieżania w okresach zimowych roku budżetowego 2014 - 83 000,00 zł. Dochody z zakresu utrzymania dróg zostaną zrealizowane w II półroczu, natomiast dochody z tytułu odśnieżania są uzależnione umownie od wystąpienia sytuacji uzasadniających realizację wydatków przez Gminę Krobia.

Rozdział 60016 - wykonanie 2 697,84 zł (1,03%):

W planie dochodów wpisano kwotę 262 500,00 zł tytułem pomocy finansowej z Powiatu Gostyńskiego (150 000,00 zł na przebudowę ul. Nowej w Krobi) i z Województwa Wielkopolskiego (112 500,00 zł na budowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych).

Dochody na dzień 30.06.2014 r. nie zostały zrealizowane (środki otrzymano w lipcu i sierpniu). Zrealizowano natomiast nieplanowane dochody:

- § 0870 – 16,00 zł – sprzedaż materiałów drogowych z rozbiórki,

- § 0970 – 2 681,84 zł – to kara umowna dla Wykonawcy.

Bardzo niskie wykonanie w tym dziale jest więc związane z harmonogramem wynikającym z przekazywania dotacji celowych uzależnionych od realizacji zadań i wydatkowania środków.

Dział 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA – razem 140 907,57 zł – wykonanie 40,74%,
wszystkie dochody dotyczą **rozdziału 70005**:

a) § 0470 – 23 210,22 zł – wykonanie 88,59%, w tym:

- 22 656,02 zł - opłata za wieczyste użytkowanie,

- 554,20 zł – opłata za trwałe zarząd.

Wysokie wykonanie wynika z terminu płatności przypadającego w I półroczu.

b) § 0750 – 102 982,55 zł - wykonanie 34,36%, w tym:

- 25 175,15 zł – czynsz mieszkalny,

- 6 497,70 zł – wpłaty na tzw. fundusz remontowy,

- 20 232,06 zł – czynsz za lokale użytkowe,

- 10 088,80 zł – czynsz za grunt,

- 4 440,00 zł – czynsz za wynajem nieruchomości gminnych (nie dotyczy świetlic wiejskich)
oraz wynajem lokali w jednostkach organizacyjnych Gminy

- 36 548,84 zł - rezerwacja targowiska,

c) § 0760 – wykonanie 2 118,00 zł – nie planowano.- dotyczy opłaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

d) § 0770 – wykonanie 8 281,31 zł – wykonanie 41,41% - dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości, w tym sprzedaż lokalu w Posadowie,

d) § 0870 – sprzedaż składników majątkowych – 35,75 zł – nie planowano,

e) § 0920 – kwota 3 480,24 zł – odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu czynszów – nie planowano,

f) § 0970 – kwota 799,50 zł – inne wpływy – zwrot za wycenę nieruchomości - nie planowano.

Niższe wykonanie zwłaszcza w zakresie czynszu mieszkalnego i czynszu za lokale użytkowe jest związane z zaległościami najemców.

Dział 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA – razem 141 881,18 zł – wykonanie 66,40%:

a) **rozdział 75011** – 46 615,95 zł (48,56%):

- § 2010 w rozdziale 75011 - dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej – 46 602,00 zł – wykonanie 48,55%,

- § 2360 w rozdziale 75011 – kwota 13,95 zł – 5% z tytułu wpłat za udostępnienie danych ze zbiorów meldunkowych – nie planowano,

b) **rozdział 75075** – kwota 42 715,23 zł (wykonanie 99,01%):

- § 2467 w rozdziale 75075 – 41 715,23 zł – dofinansowanie z EFPROW w ramach projektów realizowanych z udziałem środków unijnych dotyczących promocji Gminy – „Dzielo się jednygu razy w Biskupiańskiej Chałupie” – 23 876,56 zł, „Rodzinny Piknik Dworcowy:” – 17 838,67 zł,

- § 2710 w rozdziale 75075 – 1 000,00 zł – dotacja w formie pomocy finansowej przekazana przez Gminę Gostyń na organizację Festiwalu Tradycji i Folkloru w Domachowie – wykonanie 100,00%.

c) **rozdział 75095** – kwota 52 550,00 zł (wykonanie 70,51%):

- § 2007 i 6207 to dotacje celowe w ramach projektu „Cyfryzacja administracji samorządowej – elektroniczna optymalizacja”. – kwota 52 550,00 zł.

Dział 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA – razem 24 919,94 zł – wykonanie 95,73%:

- kwota 1 104,00 zł w **rozdziale 75101** to dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców – wykonanie 50,00%,

- kwota 23 815,49 zł w **rozdziale 75113** to dotacja na zorganizowanie wyborów do Parlamentu Europejskiego (25 maja br) – wykonanie 99,96%.

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

Razem: 8 090 190,71 zł – wykonanie 54,83%:

W **rozdziale 75601** dochody (5 560,89 zł) to:

- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej wraz z odsetkami – 5 560,89 zł – wykonanie 92,68% - są to dochody rozliczane przez urzędy skarbowe, stąd ich dokładne oszacowanie na poziomie planu jest bardzo trudne.

Rozdział 75615 - osoby prawne – kwota 3 354 827,26 zł (wykonanie 69,63%):

- podatek od nieruchomości od osób prawnych – 3 169 981,26 zł – wykonanie 72,10%,
- podatek rolny od osób prawnych – 165 088,00 zł – wykonanie 43,08%,
- podatek leśny od osób prawnych – 5 849,00 zł – wykonanie 45,32%,
- podatek od środków transportowych od osób prawnych – 12 564,00 zł – wykonanie 55,78%,
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 400,00 zł – wykonanie 66,67%,
- odsetki od nieterminowych wpłat - § 0910 – 945,00 zł – 47,25%,

Wyższe wykonanie w tym rozdziale jest związane z uregulowaniem „z góry” należności podatkowych przez jednego z podatników.

Rozdział 75616 - osoby fizyczne – 2 049 374,56 zł (wykonanie 53,54%):

- podatek od nieruchomości od osób fizycznych – 869 791,54 zł – wykonanie 53,70%,
- podatek rolny od osób fizycznych – 795 438,93 zł – wykonanie 52,30%,
- podatek leśny od osób fizycznych – 341,00 zł – wykonanie 47,89%,
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych – 162 808,70 zł – wykonanie 49,77%,
- podatek od spadków i darowizn – 8 632,30 zł – wykonanie 12,33%,
- opłata od posiadania psów – 377,00 zł – wykonanie 188,50%,
- wpływy z opłaty targowej – 77 031,00 zł – wykonanie 54,06%,
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 122 313,00 zł – 93,37% - są to dochody rozliczane przez urzędy skarbowe,
- zaległości z tytułu podatków i opłat zniesionych – 1 432,11 zł – nie planowano,
- inne dochody (np. odsetki od nieterminowych wpłat § 0910 i 0970) – 11 208,98 zł – wykonanie łączne 70,94%.

Wpływy z opłat – 292 235,53 zł (wykonanie 77,25%) – rozdział 75618:

- z opłaty skarbowej – 19 560,00 zł – wykonanie 56,70%,
- z opłaty eksploatacyjnej – 5 665,20 zł – wykonanie 31,47%,
- za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych – 125 921,74 zł – wykonanie 83,95%,
- opłaty pobierane przez Gminę na podstawie odrębnych ustaw – 140 186,08 zł – 79,88%, w tym opłata za zajęcia pasa drogowego,

- odsetki od nieterminowych wpłat w § 0910 i 0920 w łącznej kwocie 902,51 zł, nie planowano dochodów w pozostałych odsetek (§ 0920).

Dochody w tym rozdziale jedynie w zakresie opłaty eksploatacyjnej są na nieco niższym poziomie.

Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 2 388 192,47 zł – rozdział 75621 - wykonanie 41,71%, w tym:

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – 2 469 774,00 zł – wykonanie 44,30%,

- udział w podatku dochodowym od osób prawnych – -81 581,53 zł.

Kwota zrealizowanych dochodów z tych tytułów wynosi niewiele ponad 40% kwot planowanych. Udział w podatku PIT (§ 0010) jest zbliżony do analogicznych okresów lat wcześniejszych, gdyż w I półroczu zawsze odnotowuje się wykonanie znacznie niższe niż 50%. Na uwagę zasługuje ujemna kwota przy wykonaniu dochodów z tytułu udziału w podatku od osób prawnych (minus 81 581,53 zł). Jest to związane z nadpłatą, jaką posiadał Urząd Skarbowy w Kaliszu według sprawozdania za rok 2013. Nadpłata ta zgodnie z przepisami została zwrócona na rzecz Urzędu Skarbowego przez Gminę Krobia do połowy 2014 r. Po przeanalizowaniu dochodów budżetowych z tego tytułu za III kwartały roku 2014 nastąpi korekta w zakresie planu.

Dział 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA – 8 306 352,56 zł (wykonanie 59,51% – subwencje, dotacje i odsetki):

- rozdział 75801 - część oświatowa w kwocie 7 032 416,00 zł - wykonanie 61,54%, w tym subwencja za lipiec 2014 r. w wysokości 879 052,00 zł,

- rozdział 75807 część wyrównawcza subwencji ogólnej – 1 220 262,00 zł – wykonanie 50,00%,

- rozdział 75831 część równoważąca w kwocie 35 010,00 zł – wykonanie – 50,00%,

- rozdział 75814 - § 0920 - 18 664,56 zł (93,32%) - odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych – wysokie wykonanie związane jest ze znaczną kwotą „wolnych środków”, które zostały przekazane na lokaty terminowe – nastąpi korekta w zakresie planu w II półroczu.

Dział 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE – 615 847,06 zł - wykonanie 50,66%, w tym:

a) **rozdział 80101** – 405,36 zł – nie planowano

- § 0690 - wpływy z tytułu wydania duplikatów dokumentów w kwocie 63,00 zł (ZSPiG Krobia 27,00 zł, ZSPiG Pudliszki 36,00 zł) – nie planowano,
 - § 0970 – 342,36 zł – -zwrot wynagrodzenia i składek społecznych z OHP Poznań za uczniów zatrudnionych w stołówce szkolnej -dotyczy roku 2013
- b) **rozdział 80103** – 102 678,00 zł (wykonanie 50,00%) – dotacja z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu opieki przedszkolnej - § 2030,
- c) **rozdział 80104** – 276 314,35 zł (wykonanie 49,91%):
- § 0830 - wpływy z tytułu opłat za przedszkole – 58 442,00 zł– wykonanie 49,72% (PS Krobia – 34 536,00 zł, PS Pudliszki – 23 906,00 zł),
 - § 0970 – refundacja wydatków za rok 2013 – 830,51 zł – nie planowano,
 - § 2030 – dotacja z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu opieki przedszkolnej – 215 021,00 zł – wykonanie 50,00%,
 - § 2310 – dotacja z tytułu uczęszczania dzieci z innej gminy do niepublicznego przedszkola – 2 020,84 zł – 33,68% - w roku budżetowym 2014 do niepublicznego przedszkola uczęszcza jedno dziecko.
- d) **rozdział 80106** – 11 251,28 zł – wykonanie 47,63%
- § 2030 – dotacja z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu opieki przedszkolnej – 9 060,00 zł – wykonanie 50,00%,
 - § 2310 – dotacja z tytułu uczęszczania dzieci z innej gminy do niepublicznego punktu przedszkolnego – 2 191,28 zł – wykonanie 39,84%,
- e) **rozdział 80110** – 2 400,00 zł – wykonanie 96,00 zł – wpływy stanowią środki w związku z realizacją Programu YOUNGSTER i ‘NA WŁASNE KONTO’ w gimnazjach,
- f) **rozdział 80113** – 2 749,20 zł – wykonanie 49,09% - środki w formie dotacji w związku z porozumieniem dotyczącym dowozów dzieci z Gminy Poniec do ZSS w Brzeziu,
- c) **rozdział 80148** – 173 612,10 zł (wykonanie 46,31%) - § 0830 – wpływy z tytułu opłat za posiłki wydawane w stołówkach szkolnych i przedszkolnych (ZSPiG Krobia – 74 915,60 zł, Przedszkole Krobia – 65 556,30 zł, Przedszkole Pudliszki – 33 140,20 zł),
- e) **rozdział 80195** – wykonanie 46 436,77 zł (92,67%), w tym:
- § 0920 – odsetki od środków gromadzonych na rachunkach w ramach projektów unijnych – 22,35 zł – nie planowano,

- § 2007 – środki unijne na realizację projektu „e-belfer ...” w ZSPiG w Pudliszkach – 16 533,82 zł oraz projektu "Junior-ICT w nauczaniu wczesnoszkolnym w szkołach podstawowych w gminie Krobia" – 23 990,60 zł – RAZEM 40 524,42 zł - wykonanie 91,64%,
- w § 6207 - środki unijne (majątkowe) na realizację projektu projektu "Junior-ICT w nauczaniu wczesnoszkolnym w szkołach podstawowych w gminie Krobia" – 5 890,00 zł – wykonanie 100,00%,

W dziale tym w II półroczu powinna nastąpić korekta w zakresie planu dochodów z tytułu odpłatności za posiłki wydawane w stołówkach szkolnych. Analiza porównawcza z analogicznym okresem lat poprzednich wskazuje na niższe wykonanie roku 2014 i ryzyko niewykonania planu dochodów z tego tytułu.

Dział 852 – POMOC SPOŁECZNA – 1 915 720,94 zł – wykonanie 53,71%, dochody w tym dziale stanowią:

- a) **rozdział 85212** – kwota zrealizowanych dochodów to 1 619 557,85 zł – wykonanie 51,50%:
 - § 0920 – odsetki od nienależnie pobranych świadczeń – 2 467,78 – wykonanie 61,69%,
 - § 0970 – wpływy z tytułu nienależnie pobranych świadczeń – 6 307,60 zł – wykonanie 52,56%,
 - § 2010 - na świadczenia rodzinne i składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 1 605 000,00 zł – wykonanie 51,38%,
 - § 2360 - dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (spłata zaliczek alimentacyjnych i fundusz alimentacyjny) – 5 782,47 zł – wykonanie 115,65% - plan został ustalony na tym poziomie na początku roku i nie był aktualizowany.

Plan w § 0920 i 0970 dotyczy zwrotu nienależnie pobranych świadczeń w latach ubiegłych oraz odsetek.

- b) **rozdział 85213** – dotacja na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 8 300,00 zł – wykonanie 47,62%, w tym dotacje na zadania własne 6 000,00 zł (78,83%), zlecone – 2 300,00 zł (wykonanie 23,43%) – w stosunku do rzeczywistych potrzeb w I półroczu.

- c) **rozdział 85214** - dotacja na zasiłki i pomoc w naturze 52 748,00 zł – wykonanie 82,42%,

- d) **rozdział 85215** – dodatki energetyczne - 1 772,18 zł – wykonanie 35,44%. Dodatek energetyczny jest nowym wprowadzonym od początku 2014 r. świadczeniem przysługującym

odbiorcom wrażliwym energii elektrycznej. Są nimi osoby uprawnione do dodatku mieszkaniowego

e) **rozdział 85216** – 66 000,00 zł – wykonanie 81,48% - dotacja na zasiłki stałe,

f) **rozdział 85219** – razem 30 120,00 zł – wykonanie 63,51%, w tym:

- dotacje na funkcjonowanie ośrodka pomocy społecznej – 17 920,00 zł – wykonanie 50,87%,

- w zakresie zadań zleconych – na wypłatę wynagrodzenia dla opiekuna prawnego – 12 200,00 zł (100,00%),

g) **rozdział 85228** – razem wykonanie 11 636,91 zł (wykonanie 52,84%), w tym:

- za usługi opiekuńcze (§ 0830) – 5 208,58 zł (wykonanie 65,31%) oraz odsetki – 14,00 zł (§ 0920) – nie planowano,

- dotacja na specjalistyczne usługi opiekuńcze – 6 400,00 zł (wykonanie 45,71%)

- § 2360 – dochody Gminy związane z realizacją zadań zleconych – 14,33 zł (wykonanie 28,66%),

h) **rozdział 85295** – razem 125 586,00 zł (wykonanie 67,79%) w tym:

- § 2010 to dotacja na wspieranie osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne -33 492,00 zł oraz na realizację rządowego programu dla rodzin wielodzietnych – 1 894,00 zł (wykonanie 60,01%),

- dotacja na dożywianie dzieci w szkołach – 90 200,00 zł -§ 2030 – wykonanie 71,42%.

Dział 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ — wykonanie 3 015 616,63 zł wobec planowanej kwoty dochodów 3 269 860,93 zł – wykonanie 92,22%.

W **rozdziale 85307** planuje się dochody z tytułu odpłatności za usługi dziennego opiekuna (forma opieki nad dziećmi do lat 3 została uruchomiona od 1 lipca 2014 r. stąd w I półroczu brak dochodów),

W ramach **rozdziału 85395** realizuje się dochody z projektu z udziałem środków unijnych - zadania wieloletniego - pn. „Budowa gminnej infrastruktury dostępu do Internetu dla osób zagrożonych wykluczeniem cyfrowym w Gminie Krobia”. Środki zrealizowane przedstawiają się następująco – razem 3 007 325,60 zł:

§ 2007 – 45 565,67 zł – wykonanie 20,68%,

§ 2009 – 8 041,00 zł – wykonanie 20,68%,

§ 6207 – 2 510 661,09 zł – wykonanie 98,90%,

§ 6209 – 443 057,84 zł – wykonanie 98,90%.

W § 0920 odnotowano również wpływy z odsetek z tytułu środków zgrupowanych na wyodrębnionym rachunku bankowym w kwocie 8 291,03 zł – nie planowano.

W zakresie dochodów majątkowych wykonanie jest bardzo wysokie, co wynika z zaliczkowania kwot, w zakresie dochodów bieżących wykonanie jest niższe, gdyż zgodnie z harmonogramem większość wydatków, od których zależy realizacja dochodów, będzie wykonanych w II półroczu.

Dział 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA – zrealizowane dochody w tym dziale w kwocie 28 952,00 zł stanowi dotacja na świadczenia pomocy materialnej - stypendia szkolne – 28 952,00 zł (§ 2030 – zapewniono udział własny w ramach dotacji).

Dział 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – kwota 201 380,77 zł – wykonanie 94,63%. Dochodami w tym dziale są:

- **rozdział 90002** – zwrot kosztów naprawy kosztów ulicznych – 209,98 zł – nie planowano,
- **rozdział 90019** - wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska – 37 494,67 zł – rozdział 90019 – wykonanie 107,13% - plan ustalono na podstawie wykonania w latach wcześniejszych, powinna nastąpić korekta w zakresie planu w II półroczu,
- **rozdział 90020** – planuje się kwotę w wysokości 1 000,00 zł, której w I półroczu nie zrealizowano - opłata produktowa przekazywana jest 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 (...),
- **rozdział 90095** – 163 676,12 zł - wykonanie 92,58%

Dochody w rozdziale **90095** stanowią:

- § 0830 – 2 200,20 zł - wpłaty za wywóz nieczystości wynoszą 144,00 zł, za korzystanie z toalet 2 056,20 – wykonanie 44,00%.
- § 0870 – 101,15 zł, sprzedaż złomu– nie planowano,
- § 0920 – 20,35 zł, odsetki od nieterminowych wpłat– nie planowano,
- § 0970 – razem 161 354,42 zł, w tym zwrot podatku VAT (155 782,00 zł) otrzymane odszkodowania (5 572,42 zł) – wykonanie 93,92%,

Dział 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO – ogółem wykonanie 9 777,58– 162,96% - wszystkie dochody mieszczą się w ramach **rozdziału 92109** i dotyczą:

- § 0750 – 9 696,51 zł to środki z wynajmu świetlic wiejskich na terenie Gminy Krobia – 161,61% - wykonanie dochodów jest wyższe niż planowano, powinna nastąpić korekta w II półroczu,
- § 0870 – 21,00 zł – sprzedaż złomu – nie planowano,
- § 0920 – odsetki od nieterminowych wpłat – 24,00 zł – nie planowano,
- § 2910 – zwrot dotacji pobranych w nadmiernej – 36,07 zł – nie planowano

Dział 926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT – ogółem 5 344,20 zł – wykonanie 100,45%, dochody dotyczą **rozdziału 92605**:

- § 0910 – odsetki od niewykorzystanej i nieprzekazanej w terminie części dotacji – 56,00 zł – nie planowano,
- kwota 5 288,20 zł – § 2910 w rozdziale 92605 pochodzą ze zwrotu dotacji niewykorzystanej przez podmiot dotowany na podstawie rozliczenia dotacji za rok 2013 – wykonanie 99,40%,

DODATKOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE DOCHODÓW:

Na dzień 30.06.2014 r. ustalono stan zaległości w kwocie 511 109,08 zł. Poniższa tabela przedstawia zestawienie zaległości według działów, rozdziałów i paragrafów.

Tabela nr 4. Wykaz zaległości na dzień 30.06.2014 r.

Dział	Rozdział	§	Tytuł	Kwota
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	114.001,06
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	114.001,06
		0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	1.252,15

		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.	109.439,27
			<i>Czynsz za mieszkania gminne</i>	68.056,27
			<i>Czynsz za lokale użytkowe</i>	19.016,86
			<i>Czynsz za dzierżawę gruntu</i>	17.537,16
			<i>Użyczenie miejsca na Ratuszu</i>	100,00
			<i>Najem targowiska</i>	4.608,98
			<i>Wynajem sklepiku szkolnego</i>	120,00
		0770	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości - <i>wykup lokali mieszkalnych</i>	3.309,64
756			DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	386.715,92
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	4.743,17
		0350	Wpływy z karty podatkowej rozliczane przez urząd skarbowy	4.743,17
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych , podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	48.096,42
		0310	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	18.411,32
		0320	Podatek rolny od osób prawnych	29.651,00
		0340	Podatek od środków transportowych od osób prawnych	34,10
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadku i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	331.671,44
		0310	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	191.699,60
		0320	Podatek rolny – osoby fizyczne	43.171,24
		0330	Podatek leśny – osoby fizyczne	13,00
		0340	Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	56.887,70
		0360	Podatek od spadków i darowizn	9.551,70
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	984,00
		0560	Zaległości z tytułu podatków i opłat zniesionych	29.364,20
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody	2.204,89

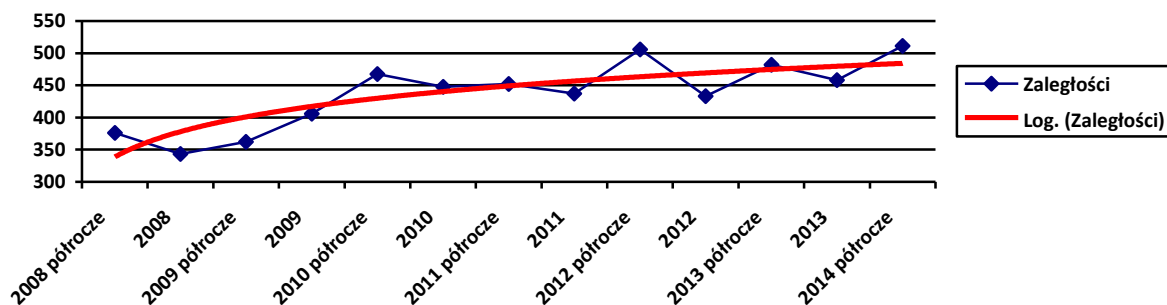
			jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	385,00
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	1.418,40
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw- opłata za zajęcie pasa drogowego	401,49
852			POMOC SPOŁECZNA	10.261,60
	85212		Świadczenia rodzinne, świadczenia z fundusz alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	10.261,60
		0970	Wpływy z różnych dochodów	10.261,60
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	130,50
	90095		Pozostała działalność	130,50
		0830	Wpływy z usług	130,50
	RAZEM			511.109,08

Źródło: Opracowanie własne (w powyższej tabeli nie wykazano kwot z § 0910 i 0920 - są wykazane w RB27-S)

Zaległości w wybranych okresach sprawozdawczych przedstawione są poniżej:

Rok		KWOTA
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
2010	(koniec roku)	447 768,37 zł
2011	(I półrocze)	452 099,96 zł
2011	(koniec roku)	437 266,56 zł
2012	(I półrocze)	505 770,47 zł
2012	(koniec roku)	433 167,05 zł
2013	(I półrocze)	481 676,38 zł
2013	(koniec roku)	458 221,10 zł
2014	(I półrocze)	511 109,08 zł

Wykres nr 2. Kwoty zaległości w latach 2008 - 2014



Źródło: Opracowanie własne

Zaległości na dzień 30.06.2014 r. są wyższe niż kwoty zaległości na dzień 30.06.2013 r. i na koniec roku 2013 r. Wśród zaległości największy udział stanowią zaległości podatkowe (około $\frac{3}{4}$ wszystkich zaległości). W porównaniu z półroczem roku 2013 zwiększyły się zaległości w zakresie podatków lokalnych od osób prawnych (o $\frac{1}{3}$), głównie w zakresie podatku od nieruchomości, zwiększyły się również zaległości podatkowe w zakresie osób fizycznych, znacznie zmniejszyły się kwoty zaległości z tytułu pomocy społecznej, gospodarki komunalnej, spłacono zaległości w zakresie wynajmu świetlic wiejskich.

Następuje ciągły wzrost zaległości z tytułu gospodarki gruntami i nieruchomościami (zaległości w dziale 700 rozdział 70005 stanowią ponad 20% zaległości ogółem), nastąpił wzrost w porównaniu analogicznym stanem roku 2013 o około 8%. Wśród tych zaległości wzrosły kwoty z zakresu czynszu mieszkalnego (o 15%) i czynszu za dzierżawę gruntu (ok. 40%), o 15% zmniejszyły się zaległości z tytułu czynszu za lokale użytkowe.

Część zaległości (głównie podatkowych) zostało uregulowanych na początku lipca 2014 r. (informacja znajduje się poniżej, przy analizie zaległości podatkowych).

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 zostało spłaconych, wysłano również kolejne wezwania do zapłaty oraz przygotowano tytuły egzekucyjne. W I półroczu 2014 roku w zakresie zaległości, do których nie stosuje się przepisów Ordynacji Podatkowej, wysłano 50 wezwań do zapłaty z tytułu zaległości głównie za czynsz mieszkalny, użytkowy, za grunt, wieczyste użytkowanie, wynajem sali.

W I półroczu 2014 roku prowadzono postępowania na podstawie *Uchwały Nr L/409/2010 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 27 maja 2010 r. w sprawie określenia szczegółowych zasad, sposobu i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłaty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny przypadający Gminie Krobia lub jej jednostkom podległym oraz wskazania organu do tego uprawnionego*, jednak nie wydano żadnej decyzji dotyczącej udzielania ulg dotyczących należności niepodatkowych.

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 2014 ROKU

Podatek od nieruchomości od osób prawnych

Zaległości na dzień 01.01.2014 r. wynosiły 9.312,62 zł, a nadpłata wynosiła 713,57 zł.

Na 2014 r. przypis wynosił 4 460,184,00 zł.

W 2014 r. odpisano kwotę 14 063,00 zł, wynikającą ze zmian dokonywanych na podstawie złożonych deklaracji korygujących składanych przez jednostki.

Do dnia 30.06.2014 r. dokonane wpłaty wynoszą 3.169.981,26 zł.

Kwota nadpłaty na 30.06.2014 r. wynosi 679,53 zł.

Kwota zaległości to 18.411,32 zł.

Na w/w zaległości składają się zaległości 29 jednostek:

- zaległość jednej jednostki w kwocie 13.100,00 zł stanowi zaległość zaliczek za miesiące od października 2013 r. do czerwca 2014 r. Na zaległości wystawiono upomnienia.
- zaległość drugiej jednostki w kwocie 94,00 zł stanowi zaległość zaliczek za miesiące od stycznia do czerwca 2014 r. Na zaległości wystawiono upomnienia.
- zaległość trzeciej jednostki w kwocie 3.894,00 zł stanowi zaległość zaliczek za miesiące maj i czerwiec 2014r. Na zaległości wystawiono upomnienia. Zaległość została uregulowana w dniu 08.07.2014 r.
- zaległość 4 jednostki w kwocie 550,28 zł. stanowi zaległość za miesiąc czerwiec 2014 i wynika z wpłaty podatku po terminie płatności i rozliczenia wpłaconej kwoty na należność główną i odsetki.

Pozostała zaległość w kwocie 773,04 zł stanowi zaległości 25 jednostek. Zaległości te powstały z nieprawidłowego rozbiccia wpłat zaliczek na podatek od nieruchomości i zostaną uregulowane przy wpłatach bieżących.

Podatek rolny od osób prawnych

Zaległości na dzień 01.01.2014 r. wynosiła 64,00 zł, a nadpłata wynosiła 37,60 zł.

Na 2014 r. przypis wynosił 384 526,00 zł.

W 2014 r. odpisano kwotę 919,00 zł, i kwota ta stanowi odpis z tytułu użytkowania gruntów rodzinnych ogrodów działkowych.

Do dnia 30.06.2014 r. dokonane wpłaty wynoszą 165.088,00 zł.

Kwota nadpłaty na 30.06.2014 r. wynosi 28,00 zł.

Kwota zaległości na 30.06.2014 r. to 29.651,00 zł.

Na w/w zaległości składają się zaległości 4 jednostek:

- zaległość pierwszej jednostki w kwocie 28.418,00 zł stanowi zaległość zaliczki za miesiąc maj 2014 r. Zaległość ta została uregulowana dnia 08.07.2014 r.
- zaległość drugiej jednostki w kwocie 1.145,00 zł. stanowi zaległość zaliczki za miesiąc marzec i maj 2014 r. Na zaległości wystawiono upomnienia.

Pozostała zaległość w kwocie 88,00 zł stanowi zaległości 2 jednostek. Zaległości te powstały z nieprawidłowego rozbiccia wpłat zaliczek na podatek od nieruchomości i zostaną uregulowane przy wpłatach bieżących.

Podatek leśny od osób prawnych

- Na dzień 01.01.2014 r. nie było zaległości, a nadpłata wynosiła 2,00 zł.
- Przypis na rok 2014 r. wynosił 11 662,00 zł.
- W 2014 r. nie odpisano żadnej kwoty.
- Do dnia 30.06.2014 r. dokonane wpłaty wynoszą 5.849,00 zł.
- Stan zaległości na 30.06.2014 r. wynosi 0,00 zł.

Podatek od środków transportowych osoby prawne

Zaległości na dzień 01.01.2014 r. wynosiły 34,10 zł, a nadpłata wynosiła 2,00 zł.

Przypis na rok 2014 wynosił 24 345,00 zł.

W 2014 r. odpisano kwotę 3 455,00 zł ; w tym kwota umorzeń wyniosła 966,00 zł i dotyczyła

1 jednostki. Pozostała kwota 2 489,00 zł stanowi odpis wynikający ze sprzedaży pojazdów.

Do dnia 30.06.2014 r. dokonane wpłaty wynoszą 12.564,00 zł.

Kwota nadpłaty na 30.06.2014 r. wynosi 2,00 zł.

Kwota zaległości na 30.06.2014 r. to 34,10 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 od nieruchomości od osób fizycznych

Zaległości na dzień 01.01.2014 r. wynosiły 186.219,68 zł, a nadpłata wynosiła 3.630,82 zł.

Przypis na rok 2014 r. wynosił 1 637 561,00 zł.

W 2014 r. odpisano kwotę 31 430,26 zł w tym kwota umorzeń wyniosła 3 492,26 zł i dotyczyła 7 podatników, pozostała kwota 27 938,00 zł stanowi odpisy wynikające ze zmian zgłaszanych przez podatników.

Do dnia 30.06.2014 r. dokonane wpłaty wynoszą 869.791,54 zł.

Kwota nadpłaty na 30.06.2014 r. wynosi 2.365,64 zł.

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

Kwota zaległości na 30.06.2014 r. to 191.699,60 zł z tego kwota 61.896,10 zł stanowi zaległość jednego podatnika wobec którego prowadzone jest postępowanie egzekucyjne.

W miesiącu lipcu 2014 r. na poczet zaległego podatku wpłynęła kwota 24.504,05 zł. wobec tego zaległości na dzień sporządzenia sprawozdania opisowego wynoszą 175.195,55 zł.

Podatek rolny od osób fizycznych.

Zaległości na dzień 01.01.2014 r. wynosiły 42.191,45 zł, a nadpłata wynosiła 11.802,00 zł.

Przypis na rok 2014 r. wynosił 1 555 818,00 zł.

W 2014 r. odpisano kwotę 17 393,00 zł w tym:

- kwota umorzeń wyniosła 1 067,00 zł i dotyczyła 3 podatników
- odpisano ulgę z tytułu nabycia gruntów w kwocie 3 179,00 zł
- pozostała kwota 13 147,00 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 30.06.2014 r. dokonane wpłaty wynoszą 795.438,93 zł.

Kwota nadpłaty na 30.06.2014 r. wynosi 6.877,19 zł.

Kwota zaległości na 30.06.2014 r. to 43.171,24 zł.

W miesiącu lipcu 2014 r. na poczet zaległego podatku wpłynęła kwota 10.626,13 zł. wobec tego zaległości na dzień sporządzenia sprawozdania opisowego wynoszą 32.545,11 zł.

Podatek leśny od osób fizycznych

Zaległość na dzień 01.01.2014 r. wynosiła 9,00 zł.

Przypis na 2014 r. wynosił 673,00 zł.

W 2014 r. odpisano kwotę 14,00 zł, w związku ze sprzedażą lasów.

Do dnia 30.06.2014 r. dokonane wpłaty wynoszą 341,00 zł.

Stan zaległości na 30.06.2014 r. wynosi 13,00 zł.

Podatek od środków transportowych osób fizycznych.

Zaległości na dzień 01.01.2014 r. wynosiły 47.609,80 zł, a nadpłata wynosiła 1.085,51 zł.

Przypis na rok 2014 wynosił 337 388,00 zł.

W 2014 r. odpisano kwotę 5 666,00 zł, i kwota ta stanowi odpis wynikający ze sprzedaży pojazdów.

Do dnia 30.06.2014 r. dokonane wpłaty wynoszą 162.808,70 zł

Zaległości zabezpieczone wpisem hipoteki wynoszą 19.175,51 zł.

Kwota nadpłaty na 30.06.2014 r. wynosi 196,11 zł.

Kwota zaległości na 30.06.2014 r. to 56.887,70 zł.

W miesiącu lipcu 2014 r. na poczet zaległego podatku wpłynęła kwota 13.729,93 zł. wobec tego zaległości na dzień sporządzenia sprawozdania opisowego wynoszą 43.157,77 zł.

W I półroczu 2014 roku wystawiono ogółem na zaległości podatkowe 205 upomnień i 113 tytułów wykonawczych.

Informacje dotyczące przyznania ulg i zwolnień podatkowych przedstawiają niniejsze tabele.

Tabela Nr 5. Odroczenia terminu płatności (należności główne)
 – stan na dzień 30.06.2014 r.

Wyszczególnienie	Kwota i ilość osób korzystających z odroczenia terminu płatności w okresie od 01.01.- 30.06.2014		Ilość osób korzystających z odroczenia terminu płatności wg stanu na 01.07.2014	
	Kwota	Ilość osób	Kwota	Ilość osób
podatek od nieruchomości od osób fizycznych	10,00	1	0,00	-
podatek rolny od osób fizycznych	250,00	1	0,00	-
podatek od środków transportowych od osób fizycznych	0,00	-	0,00	-
RAZEM	260,00	1 (1 osoba skorzystała z ulgi w różnych podatkach)	0,00	-

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela Nr 6. Rozłożenie na raty (należności główne)
 – stan na dzień 30.06.2014 r.

Wyszczególnienie	Kwota i ilość osób korzystających z rozłożenia płatności na raty w okresie od 01.01.- 30.06.2014		Ilość osób korzystających z rozłożenia płatności na raty wg stanu na 01.07.2014	
	Kwota	Ilość osób	Kwota	Ilość osób
podatek od nieruchomości od osób fizycznych	799,00	2	30,00	1
podatek rolny od osób fizycznych	1 848,00	1	1 320,00	1
podatek od środków transportowych od osób fizycznych	27 000,00	1	16 200,00	1
RAZEM	29 647,00	3 (1 osoba skorzystała z ulgi w różnych podatkach)	17 550,00	2 (1 osoba skorzystała z ulgi w różnych podatkach)

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela Nr 7. Ulgi i zwolnienia ustawowe na 2014 rok
 – stan na dzień 30.06.2014 r.

Wyszczególnienie	Kwota	Ilość osób korzystających z ulg
1. Podatek rolny – osoby prawne		

- ulga inwestycyjna	0	-
- zwolnienie Rodzinnych Ogrodów Działkowych	919,00 zł	1 podatnik
2. Podatek leśny – osoby prawne		
- ulga ustawowa z tytułu użytkowania lasów w wieku do 40 lat oraz wpisanych do rejestru zabytków	7 144,00 zł	2 podatników
3. Podatek rolny – osoby fizyczne		
- ulga żołnierska	0	-
- ulga inwestycyjna	163 547,00 zł	48 podatników
- ulga z tytułu nabycia gruntów	51 334,00 zł	76 podatników
Razem	222 944,00 zł	127 podatników (13 osób skorzystało z kilku ulg)

Źródło: Opracowanie własne.

Uszczegółowienie dotyczące ulg ustawowych:

Ulg ustawowe osoby prawne przyznane za okres od 01.01.2014 r do 30.06.2014 r.

- *Podatek rolny* –ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. 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 919,00 zł

- *Podatek leśny* – ustawa z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym - 2 podatników - kwota 7 144,00 zł

Ulg ustawowe osoby fizyczne przyznane w podatku rolnym na podstawie Ustawy z dnia 15 listopada 1984r. o podatku rolnym za okres od 01.01.2014 r do 30.06.2014 r.

- *Ulga inwestycyjna* – art. 13 ust.148 podatników - kwota 163 547,00 zł;
 - ulga udzielona przy wymiarze 164 776,00 zł
 - ulga udzielona po wymiarze 0,00 zł
 - pomniejszenie ulgi nastąpiło w związku ze zmianą powierzchni gruntów u podatników korzystających z ulg inwestycyjnych 1 229,00 zł
- *Ulga z tytułu nabycia gruntów* – art. 12 ust.1 pkt 4 i art. 12 ust. 3
 - 76 podatników - kwota 51 334,00 zł
 - ulga udzielona przy wymiarze 48 155,00 zł
 - ulga udzielona po wymiarze 3 179,00 zł

Tabela Nr 8. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych oraz udzielonych ulg i zwolnień za okres od 1.01.2014 r. do 30.06.2014 r.

Osoby fizyczne	
Wyszczególnienie	Kwota obniżenia górnych Stawek
podatek od nieruchomości	418 244,00
podatek od nieruchomości – zwolnienie	13 360,00
podatek rolny	188 924,00
podatek leśny	0,00
podatek od środków transportowych	145 712,00
Razem	766 240,00
Osoby prawne	
Wyszczególnienie	Kwota obniżenia górnych stawek
podatek od nieruchomości	277 193,00
podatek od nieruchomości – zwolnienie	295 787,00
podatek rolny	41 404,00
podatek leśny	0,00
podatek od środków transportowych	13 883,00
Razem	628 267,00

Źródło: Opracowanie własne

Informacja dotycząca umorzeń w podatkach za okres od 01.01.2014 r do 30.06.2014 r.

Osoby fizyczne

Umorzenia podatku od nieruchomości -7 podatników na kwotę 3 492,26 zł

Umorzenia podatku rolnego - 3 podatników na kwotę 1 067,00 zł

Umorzenia podatku leśnego i w podatku od środków transportowych - z tej formy pomocy nie skorzystał żaden podatnik

Osoby prawne

Umorzenia podatku od nieruchomości, w podatku rolnym i leśnym - z tej formy pomocy nie skorzystał żaden podatnik

Umorzenia podatku od środków transportowych - 1 podatnik na kwotę 966,00 zł

Tabela Nr 9. Umorzenia w podatkach 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r. (os.fiz.i prawne).

Lp.	Nr decyzji	data decyzji	Podatek od nieruchomości kwota umorzenia w złotych	Podatek rolny kwota umorzenia w złotych	Podatek od środków transportowych kwota umorzenia w złotych
1.	3127.1.1.2014	12.02.2014	357,00		
2.	3124.2.2.2014	10.03.2014			966,00
3.	3120.3.2.2014	24.03.2014	848,56		
4.	3127.1.2.2014	26.03.2014	1860,70	296,00	
5.	3120.3.3.2014	26.03.2014	101,00		
6.	3127.1.3.2014	27.03.2014	117,00	9,00	
7.	3120.3.6.2014	28.04.2014	192,00		
8.	3123.1.3.2014	21.05.2014	16,00	762,00	
RAZEM :			3 492,26	1 067,00	966,00

Źródło: Opracowanie własne

W I półroczu 2014 roku udzielono umorzeń na łączną kwotę 5 525,26 zł;

W 2013 roku udzielono umorzeń na łączną kwotę 16 974,20 zł;

W 2012 roku udzielono umorzeń na łączną kwotę 7 876,65 zł;

W 2011 roku udzielono umorzeń na łączną kwotę 11 346,62 zł;

W 2010 roku udzielono umorzeń na łączną kwotę 15 520,40 zł;

W 2009 roku udzielono umorzeń na łączną kwotę 21 422,41 zł;

W 2008 roku udzielono umorzeń na łączną kwotę 20 973,70 zł;

W 2007 roku udzielono umorzeń na łączną kwotę 17 546,50 zł;

W 2006 roku udzielono umorzeń na łączną kwotę 70 326,90 zł;

II. WYDATKI

Plan wydatków w roku 2014 według stanu na dzień 30.06.2014 r. ustalono na poziomie 40 895 441,68 zł, w tym wydatki bieżące 32 548 048,57 zł, majątkowe 8 347 393,11 zł.

Wydatki zrealizowano w kwocie 15 882 159,57 zł, co stanowiło 38,84% planu, z czego wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 525 573,40 zł (6,30%), wydatki bieżące w kwocie 15 356 586,17 zł (47,18% kwoty planowanej). Wydatki były realizowane w 18 działach. Nie zrealizowano żadnej kwoty w ramach działu 756 (wydatek zaplanowano tu na zaledwie 100,00 zł – jest to prowizja dla inkasentów opłaty targowej) i 758 (plan rezerw), w niewielkim stopniu realizowano wydatki w dziale 600 (Transport i łączność – 16,13%), w dziale 700 (Gospodarka mieszkaniowa – 26,89%), w dziale 710 (Działalność usługowa – 13,10%), w dziale 754 (Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 23,92%), w dziale 851 (Ochrona zdrowia – 27,45%), w dziale 853 (Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 3,57%) oraz w dziale 900 (Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 37,12%). W pozostałych działach wydatki wykonano na poziomie od ok. 44% do ok. 96%.

Plan i wykonanie wydatków budżetu Gminy Krobia za I półrocze 2014 r. w rozbiciu na działy, rozdziały i poszczególne paragrafy przedstawia tabela nr 10, w ujęciu działów – tabela nr 11.

Tabela nr 10. Plan i wykonanie wydatków budżetowych za I półrocze 2014 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	PLAN	Wykonanie na 30.06.2014	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	848 456,75	650 224,10	76,64%
	01008		Melioracje wodne	179 584,00	20 249,94	11,28%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	20 000,00	20 000,00	100,00%
		4270	Zakup usług remontowych	7 554,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	30,00	26,08	86,93%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	152 000,00	223,86	0,15%
	01030		Izby rolnicze	40 538,00	19 836,24	48,93%
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	40 538,00	19 836,24	48,93%
	01095		Pozostała działalność	628 334,75	610 137,92	97,10%
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	6 000,00	6 000,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	9 391,48	9 391,48	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 614,40	1 614,40	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	230,10	230,10	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	600,00	599,28	99,88%
		4430	Różne opłaty i składki	591 798,77	591 763,24	99,99%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	18 700,00	539,42	2,88%
600			Transport i łączność	3 096 848,00	499 665,78	16,13%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	532 500,00	20 262,37	3,81%
		4300	Zakup usług pozostałych	118 700,00	12 267,98	10,34%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	73 800,00	7 994,39	10,83%
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	340 000,00	0,00	0,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	2 545 348,00	479 403,41	18,83%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	91 460,00	9 256,90	10,12%
		4270	Zakup usług remontowych	162 200,00	117 215,58	72,27%
		4300	Zakup usług pozostałych	502 892,00	122 223,03	24,30%
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	123 300,00	120 775,00	97,95%
		4600	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 000,00	0,00	0,00%

	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 663 496,00	109 932,90	6,61%
	60095	Pozostała działalność	19 000,00	0,00	0,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	19 000,00	0,00	0,00%
700		Gospodarka mieszkaniowa	163 783,00	44 041,65	26,89%
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	163 783,00	44 041,65	26,89%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 636,00	171,32	2,58%
	4260	Zakup energii	26 600,00	9 615,36	36,15%
	4270	Zakup usług remontowych	56 418,00	16 707,57	29,61%
	4300	Zakup usług pozostałych	23 179,00	7 218,08	31,14%
	4400	Opłata za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	20 300,00	7 555,32	37,22%
	4480	Podatek od nieruchomości	5 550,00	2 774,00	49,98%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 100,00	0,00	0,00%
710		Działalność usługowa	170 139,00	22 290,80	13,10%
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	37 840,00	4 674,00	12,35%
	4300	Zakup usług pozostałych	37 840,00	4 674,00	12,35%
	71014	Opracowania geodezyjne i kartograficzne	36 024,00	813,50	2,26%
	4300	Zakup usług pozostałych	36 024,00	813,50	2,26%
	71095	Pozostała działalność	96 275,00	16 803,30	17,45%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 706,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	31 663,00	9 424,12	29,76%
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	17 064,00	2 829,00	16,58%
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	7 584,00	1 680,00	22,15%
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 258,00	2 870,18	88,10%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	35 000,00	0,00	0,00%
750		Administracja publiczna	3 256 306,00	1 455 293,97	44,69%
	75011	Urzędy wojewódzkie	95 996,00	46 602,00	48,55%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	75 119,00	32 826,86	43,70%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 125,00	6 125,00	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 912,00	6 695,82	51,86%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 840,00	954,32	51,87%
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	165 376,00	66 174,45	40,01%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	154 000,00	63 038,30	40,93%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 740,00	689,80	14,55%
	4300	Zakup usług pozostałych	6 636,00	2 446,35	36,86%
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 469 835,00	1 169 342,65	47,34%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 300,00	1 506,84	35,04%

4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 560 357,00	680 928,22	43,64%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	111 555,00	111 552,59	100,00%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	284 292,00	118 712,59	41,76%
4120	Składki na Fundusz Pracy	33 243,00	13 590,72	40,88%
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	19 339,00	8 151,00	42,15%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 500,00	6 982,60	51,72%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	83 851,00	41 253,95	49,20%
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	5 688,00	2 882,76	50,68%
4270	Zakup usług remontowych	2 844,00	774,90	27,25%
4280	Zakup usług zdrowotnych	2 964,00	1 172,00	39,54%
4300	Zakup usług pozostałych	201 581,00	94 785,42	47,02%
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	8 532,00	3 184,47	37,32%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	21 425,00	13 120,73	61,24%
4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej.	4 740,00	2 875,95	60,67%
4410	Podróże służbowe krajowe	36 024,00	16 277,72	45,19%
4420	Podróże służbowe zagraniczne	1 000,00	0,00	0,00%
4430	Różne opłaty i składki	200,00	0,00	0,00%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	42 938,00	40 000,00	93,16%
4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	1 600,00	542,00	33,88%
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	8 058,00	1 545,42	19,18%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	21 804,00	9 502,77	43,58%
75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	142 979,00	42 325,01	29,60%
	4170 Wynagrodzenia bezosobowe	6 324,00	0,00	0,00%
	4210 Zakup materiałów i wyposażenia	43 868,00	21 018,83	47,91%
	4300 Zakup usług pozostałych	90 757,00	20 980,60	23,12%
	4430 Różne opłaty i składki	700,00	0,00	0,00%
	4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 330,00	325,58	24,48%
75095	Pozostała działalność	382 120,00	130 849,86	34,24%
	2900 Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	29 900,00	13 056,00	43,67%
	3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	105 840,00	36 600,00	34,58%
	4017 Wynagrodzenia osobowe pracowników	11 032,00	0,00	0,00%
	4100 Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	20 000,00	9 952,00	49,76%
	4117 Składki na ubezpieczenie społeczne	1 897,00	0,00	0,00%
	4127 Składki na Fundusz Pracy	271,00	0,00	0,00%

		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 050,00	3 221,00	53,24%
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	10 850,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	25 100,00	11 407,10	45,45%
		4307	Zakup usług pozostałych	11 180,00	0,00	0,00%
		4430	Różne opłaty i składki	120 700,00	56 613,76	46,90%
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	39 300,00	0,00	0,00%
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	26 032,00	24 919,49	95,73%
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 208,00	1 104,00	50,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 844,00	922,78	50,04%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	318,00	158,62	49,88%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	46,00	22,60	49,13%
	75113			23 824,00	23 815,49	99,96%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	10 300,00	10 300,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	872,00	871,54	99,95%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	125,00	124,22	99,38%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 260,00	7 260,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 290,00	3 290,00	100,00%
		4270	Zakup usług remontowych	1 500,00	1 497,53	99,84%
		4300	Zakup usług pozostałych	300,00	300,00	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	177,00	172,20	97,29%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	212 169,00	50 757,57	23,92%
	75405		Komendy powiatowe Policji	5 000,00	0,00	0,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	0,00	0,00%
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	15 000,00	0,00	0,00%
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	15 000,00	0,00	0,00%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	158 730,00	43 041,30	27,12%
		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	790,00	0,00	0,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	130,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 820,00	6 043,94	43,73%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	65 730,00	26 407,37	40,18%
		4270	Zakup usług remontowych	6 600,00	984,74	14,92%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 900,00	440,00	23,16%

		4300	Zakup usług pozostałych	16 800,00	4 986,25	29,68%
		4430	Różne opłaty i składki	9 960,00	4 179,00	41,96%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00	0,00	0,00%
	75421		Zarządzanie kryzysowe	33 439,00	7 716,27	23,08%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 370,00	938,19	39,59%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	225,00	133,75	59,44%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	16 372,00	6 290,94	38,42%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 792,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	9 480,00	0,00	0,00%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	1 200,00	353,39	29,45%
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	100,00	0,00	0,00%
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	100,00	0,00	0,00%
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	100,00	0,00	0,00%
757			Obsługa długu publicznego	647 000,00	283 237,56	43,78%
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	647 000,00	283 237,56	43,78%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	0,00	0,00%
		8090	Koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje	10 000,00	0,00	0,00%
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	636 000,00	283 237,56	44,53%
758			Różne rozliczenia	1 152 875,00	0,00	0,00%
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	1 152 875,00	0,00	0,00%
		4810	Rezerwy	1 147 475,00	0,00	0,00%
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	5 400,00	0,00	0,00%
801			Oświata i wychowanie	15 820 700,00	7 996 166,19	50,54%
	80101		Szkoły podstawowe	6 095 009,00	3 194 583,95	52,41%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	265 236,00	126 553,56	47,71%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 844 370,00	1 899 196,55	49,40%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	317 550,00	313 616,61	98,76%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	751 925,00	359 557,19	47,82%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	107 500,00	43 287,34	40,27%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 520,00	1 436,88	26,03%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	81 480,00	36 077,54	44,28%
		4220	Zakup środków żywności	1 000,00	999,04	99,90%

	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	29 306,00	16 997,08	58,00%
	4260	Zakup energii	233 550,00	110 347,89	47,25%
	4270	Zakup usług remontowych	21 000,00	10 075,48	47,98%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	4 429,00	1 000,00	22,58%
	4300	Zakup usług pozostałych	77 930,00	52 042,02	66,78%
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	4 810,00	2 068,85	43,01%
	4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	10 864,00	4 782,04	44,02%
	4410	Podróże służbowe krajowe	7 812,00	4 379,70	56,06%
	4430	Różne opłaty i składki	20 566,00	10 703,68	52,05%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	209 417,00	199 410,00	95,22%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 757,00	2 052,50	43,15%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	95 987,00	0,00	0,00%
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	527 487,00	285 494,91	54,12%
	2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	73 687,00	36 841,00	50,00%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	24 041,00	13 439,20	55,90%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	321 443,00	168 937,93	52,56%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	19 522,00	19 521,14	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	62 758,00	31 543,33	50,26%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	8 992,00	3 646,04	40,55%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 540,00	235,27	15,28%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	15 504,00	11 331,00	73,08%
80104		Przedszkola	3 103 120,00	1 475 274,53	47,54%
	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	90 000,00	13 515,76	15,02%
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	175 600,00	90 860,40	51,74%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	99 057,00	51 673,14	52,17%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 677 772,00	833 087,81	49,65%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	136 868,00	136 185,36	99,50%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	323 976,00	156 784,69	48,39%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	46 405,00	18 582,89	40,05%
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	4 800,00	3 468,00	72,25%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 092,00	4 624,00	57,14%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	59 960,00	22 476,37	37,49%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	9 003,00	4 399,02	48,86%
	4260	Zakup energii	73 000,00	36 232,38	49,63%

	4270	Zakup usług remontowych	24 500,00	3 980,66	16,25%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 780,00	70,00	2,52%
	4300	Zakup usług pozostałych	37 634,00	14 364,22	38,17%
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 700,00	742,14	43,66%
	4360	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	600,00	450,00	75,00%
	4370	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej.	5 300,00	1 925,88	36,34%
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 500,00	1 220,60	48,82%
	4430	Różne opłaty i składki	9 612,00	4 042,21	42,05%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	92 961,00	75 500,00	81,22%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	1 089,00	54,45%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	219 000,00	0,00	0,00%
80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	49 400,00	23 235,26	47,03%
	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 500,00	890,00	59,33%
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	47 900,00	22 345,26	46,65%
80110		Gimnazja	3 674 766,00	1 861 015,27	50,64%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	188 867,00	92 853,35	49,16%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 270 257,00	1 093 047,84	48,15%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	181 601,00	181 599,07	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	449 468,00	204 991,67	45,61%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	64 256,00	27 636,28	43,01%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 700,00	8 799,66	75,21%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	49 900,00	18 388,82	36,85%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	28 152,00	4 729,49	16,80%
	4260	Zakup energii	216 941,00	87 631,10	40,39%
	4270	Zakup usług remontowych	16 119,00	3 555,60	22,06%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 839,00	335,00	18,22%
	4300	Zakup usług pozostałych	54 850,00	13 029,66	23,76%
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	3 752,00	1 248,68	33,28%
	4370	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	3 400,00	800,88	23,56%
	4410	Podróże służbowe krajowe	7 765,00	4 165,17	53,64%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	125 899,00	118 203,00	93,89%
80113		Dowożenie uczniów do szkół	578 250,00	230 437,69	39,85%
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	17 400,00	2 569,51	14,77%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 470,00	9,19	0,37%

	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100 800,00	24 244,21	24,05%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 250,00	7 765,40	30,75%
	4300	Zakup usług pozostałych	430 930,00	195 849,38	45,45%
	4430	Różne opłaty i składki	1 400,00	0,00	0,00%
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	37 934,00	18 914,75	49,86%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 800,00	459,90	12,10%
	4300	Zakup usług pozostałych	24 984,00	13 870,05	55,52%
	4410	Podróże służbowe krajowe	9 150,00	4 584,80	50,11%
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	374 864,00	155 908,44	41,59%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 640,00	2 635,00	20,85%
	4220	Zakup środków żywności	326 024,00	148 674,81	45,60%
	4260	Zakup energii	11 200,00	2 978,92	26,60%
	4270	Zakup usług remontowych	15 000,00	553,75	3,69%
	4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	1 065,96	26,65%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6 000,00	0,00	0,00%
80195		Pozostała działalność	1 379 870,00	751 301,39	54,45%
	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	3 308,00	0,00	0,00%
	2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	1 127 473,00	605 766,00	53,73%
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 130,00	2 128,24	99,92%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	7 000,00	0,00	0,00%
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 574,00	516,75	32,83%
	4127	Składki na Fundusz Pracy	232,00	73,65	31,75%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 800,00	1 337,00	19,66%
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	9 094,00	3 006,00	33,05%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 800,00	282,37	7,43%
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	1 944,00	936,00	48,15%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	3 100,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	85 620,00	30 863,38	36,05%
	4307	Zakup usług pozostałych	31 377,00	15 550,00	49,56%
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	420,00	84,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	90 028,00	84 532,00	93,90%
	6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	5 890,00	5 890,00	100,00%
851		Ochrona zdrowia	200 500,00	55 032,35	27,45%

85153		Zwalczanie narkomanii	32 200,00	6 092,12	18,92%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 200,00	3 506,00	48,69%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	1 570,63	10,47%
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	1 015,49	10,15%
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	168 300,00	48 940,23	29,08%
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	4 000,00	4 000,00	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 814,00	787,25	20,64%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 715,00	1 700,67	36,07%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	660,00	16,09	2,44%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	44 240,00	19 646,98	44,41%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	44 022,00	8 265,17	18,78%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 000,00	304,69	30,47%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 890,00	378,00	20,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	60 759,00	13 841,38	22,78%
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	0,00	0,00%
	4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	200,00	0,00	0,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	0,00	0,00%
852		Pomoc społeczna	5 128 767,00	2 587 209,44	50,45%
85201		Placówki opiekuńczo-wychowawcze	3 800,00	1 199,85	31,58%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	3 800,00	1 199,85	31,58%
85202		Domy pomocy społecznej	270 275,00	138 065,19	51,08%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	270 275,00	138 065,19	51,08%
85204		Rodziny zastępcze	2 500,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	2 500,00	0,00	0,00%
85206		Wspieranie rodziny	44 548,00	21 413,26	48,07%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	35 389,00	17 297,35	48,88%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 095,00	2 915,28	47,83%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	868,00	414,79	47,79%
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 196,00	785,84	35,79%
85212		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 197 108,00	1 567 423,30	49,03%
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej	12 000,00	5 581,10	46,51%

	wysokości			
3110	Świadczenia społeczne	2 972 783,00	1 432 560,19	48,19%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	94 740,00	53 037,50	55,98%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 028,00	8 027,67	100,00%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	77 712,00	55 225,67	71,06%
4120	Składki na Fundusz Pracy	2 322,00	1 446,98	62,32%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 761,00	0,00	0,00%
4260	Zakup energii	5 500,00	1 113,39	20,24%
4280	Zakup usług zdrowotnych	120,00	0,00	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	9 200,00	4 690,71	50,99%
4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej.	1 410,00	612,34	43,43%
4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	173,00	17,30%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 282,00	2 461,50	75,00%
4580	Pozostałe odsetki	4 000,00	2 093,24	52,33%
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 500,00	60,01	4,00%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 750,00	340,00	19,43%
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	20 288,00	7 479,60	36,87%
4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	20 288,00	7 479,60	36,87%
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	244 733,00	148 202,29	60,56%
3110	Świadczenia społeczne	244 733,00	148 202,29	60,56%
85215	Dodatki mieszkaniowe	242 000,00	121 915,74	50,38%
3110	Świadczenia społeczne	242 000,00	121 915,74	50,38%
85216	Zasiłki stałe	81 000,00	64 867,31	80,08%
3110	Świadczenia społeczne	81 000,00	64 867,31	80,08%
85219	Ośrodki pomocy społecznej	632 826,00	325 278,14	51,40%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 400,00	600,00	13,64%
3110	Świadczenia społeczne	12 017,00	12 000,00	99,86%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	405 884,00	193 825,96	47,75%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	37 612,00	37 611,70	100,00%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	77 047,00	39 321,83	51,04%
4120	Składki na Fundusz Pracy	8 346,00	3 364,56	40,31%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 400,00	700,00	50,00%

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 125,00	3 540,59	18,51%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 082,00	557,27	51,50%
	4260	Zakup energii	11 376,00	5 412,86	47,58%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	493,00	30,00	6,09%
	4300	Zakup usług pozostałych	17 252,00	7 928,91	45,96%
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 062,00	592,86	55,82%
	4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej.	3 982,00	1 413,77	35,50%
	4410	Podróże służbowe krajowe	13 256,00	6 962,38	52,52%
	4430	Różne opłaty i składki	903,00	256,00	28,35%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 487,00	8 615,25	75,00%
	4480	Podatek od nieruchomości	1 520,00	1 515,00	99,67%
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	600,00	554,20	92,37%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 982,00	475,00	11,93%
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	44 876,00	23 532,60	52,44%
	4300	Zakup usług pozostałych	44 876,00	23 532,60	52,44%
85295		Pozostała działalność	344 813,00	167 832,16	48,67%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	200,00	0,00	0,00%
	3110	Świadczenia społeczne	324 567,00	165 138,91	50,88%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 582,00	0,00	0,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	273,00	0,00	0,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	39,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 832,00	1 608,64	14,85%
	4300	Zakup usług pozostałych	7 320,00	1 084,61	14,82%
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 444 444,93	122 862,64	3,57%
85307		Dzienni opiekunowie	50 235,00	0,00	0,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 120,00	0,00	0,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 015,00	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	41 400,00	0,00	0,00%
	4430	Różne opłaty i składki	700,00	0,00	0,00%
85395		Pozostała działalność	3 394 209,93	122 862,64	3,62%
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	51 000,00	43 000,00	84,31%
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	22 950,00	11 475,00	50,00%
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 050,00	2 025,00	50,00%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 339,00	1 338,75	99,98%

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 880,00	2 164,05	44,35%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	700,00	308,47	44,07%
	4300	Zakup usług pozostałych	11 660,00	1 107,00	9,49%
	4307	Zakup usług pozostałych	197 408,95	17 564,40	8,90%
	4309	Zakup usług pozostałych	34 836,87	3 099,60	8,90%
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	14 200,00	14 119,87	99,44%
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 538 622,84	21 326,93	0,84%
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	447 992,27	3 763,57	0,84%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	63 000,00	0,00	0,00%
	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1 570,00	1 570,00	100,00%
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	346 417,00	154 440,02	44,58%
	85401	Świetlice szkolne	235 265,00	102 155,35	43,42%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	14 772,00	5 385,52	36,46%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	163 154,00	63 061,23	38,65%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 515,00	10 514,15	99,99%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 346,00	12 325,40	38,10%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 628,00	1 681,05	36,32%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 850,00	9 188,00	93,28%
	85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	31 224,00	12 306,51	39,41%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 767,00	49,52	1,31%
	4220	Zakup środków żywności	2 536,00	139,50	5,50%
	4300	Zakup usług pozostałych	24 921,00	12 117,49	48,62%
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	78 952,00	39 978,16	50,64%
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	24,00	0,00	0,00%
	3240	Stypendia dla uczniów	78 928,00	39 978,16	50,65%
	85446	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	976,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	976,00	0,00	0,00%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 066 919,00	767 175,34	37,12%
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	677 500,00	204 618,43	30,20%
	2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	170 000,00	74 471,93	43,81%
	4300	Zakup usług pozostałych	430 000,00	106 010,89	24,65%
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	17 500,00	1 230,00	7,03%

	6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	60 000,00	22 905,61	38,18%
90002		Gospodarka odpadami	16 641,00	7 318,17	43,98%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	4 618,65	92,37%
	4300	Zakup usług pozostałych	11 641,00	2 699,52	23,19%
90003		Oczyszczanie miast i wsi	104 210,00	31 282,37	30,02%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	56,58	5,66%
	4300	Zakup usług pozostałych	103 210,00	31 225,79	30,25%
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	238 594,00	118 355,44	49,61%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	17 480,00	14 562,54	83,31%
	4300	Zakup usług pozostałych	221 114,00	103 792,90	46,94%
90013		Schroniska dla zwierząt	20 856,00	927,17	4,45%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	0,00	0,00%
	4270	Zakup usług remontowych	1 500,00	373,67	24,91%
	4300	Zakup usług pozostałych	9 356,00	553,50	5,92%
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	519 680,00	228 852,68	44,04%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,00%
	4260	Zakup energii	348 000,00	176 262,97	50,65%
	4270	Zakup usług remontowych	13 480,00	2 204,16	16,35%
	4300	Zakup usług pozostałych	140 200,00	50 385,55	35,94%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	16 000,00	0,00	0,00%
90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	1 000,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	0,00	0,00%
90095		Pozostała działalność	488 438,00	175 821,08	36,00%
	2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	13 900,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 090,00	5 889,97	32,56%
	4260	Zakup energii	118 974,00	80 221,69	67,43%
	4270	Zakup usług remontowych	71 310,00	22 572,85	31,65%
	4300	Zakup usług pozostałych	61 690,00	19 976,26	32,38%
	4430	Różne opłaty i składki	105 806,00	45 266,11	42,78%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	70 000,00	1 894,20	2,71%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	28 668,00	0,00	0,00%
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 675 036,00	833 903,77	22,69%
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 813 928,00	653 094,95	23,21%

	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	6 000,00	6 000,00	100,00%
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	855 352,00	285 000,00	33,32%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 550,00	2 269,39	26,54%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	630,00	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	74 500,00	25 924,29	34,80%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	108 788,00	29 358,83	26,99%
	4260	Zakup energii	113 000,00	45 271,13	40,06%
	4270	Zakup usług remontowych	19 768,00	10 810,94	54,69%
	4300	Zakup usług pozostałych	54 353,00	18 034,00	33,18%
	4430	Różne opłaty i składki	7 620,00	3 864,00	50,71%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	675 364,00	225 362,37	33,37%
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	500 000,00	707,40	0,14%
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	348 003,00	492,60	0,14%
	6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	42 000,00	0,00	0,00%
	92116	Biblioteki	379 108,00	165 000,00	43,52%
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	379 108,00	165 000,00	43,52%
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	17 000,00	0,00	0,00%
	2720	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów	5 000,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00	0,00	0,00%
	92195	Pozostała działalność	465 000,00	15 808,82	3,40%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	262 829,00	15 808,82	6,01%
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	131 100,00	0,00	0,00%
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	71 071,00	0,00	0,00%
926		Kultura fizyczna i sport	638 949,00	334 938,90	52,42%
	92601	Obiekty sportowe	333 333,00	82 068,26	24,62%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	23 425,00	5 411,78	23,10%
	4270	Zakup usług remontowych	7 584,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	12 324,00	6 009,19	48,76%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	290 000,00	70 647,29	24,36%
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	230 000,00	210 000,00	91,30%
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	230 000,00	210 000,00	91,30%

92695		Pozostała działalność	75 616,00	42 870,64	56,70%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 792,00	420,00	11,08%
	4270	Zakup usług remontowych	9 584,00	1 845,00	19,25%
	4300	Zakup usług pozostałych	4 740,00	4 091,60	86,32%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	27 500,00	6 524,54	23,73%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00	29 989,50	99,97%
Razem:			40 895 441,68	15 882 159,57	38,84%

Źródło: Opracowanie własne

Tabela nr 11. Plan i wykonanie wydatków budżetowych za I półrocze 2014 r. (działy)

Dział	Treść	PLAN	Wykonanie na 30.06.2014	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	848 456,75	650 224,10	76,64%
600	Transport i łączność	3 096 848,00	499 665,78	16,13%
700	Gospodarka mieszkaniowa	163 783,00	44 041,65	26,89%
710	Działalność usługowa	170 139,00	22 290,80	13,10%
750	Administracja publiczna	3 256 306,00	1 455 293,97	44,69%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	26 032,00	24 919,49	95,73%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	212 169,00	50 757,57	23,92%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	100,00	0,00	0,00%
757	Obsługa długu publicznego	647 000,00	283 237,56	43,78%
758	Różne rozliczenia	1 152 875,00	0,00	0,00%
801	Oświata i wychowanie	15 820 700,00	7 996 166,19	50,54%
851	Ochrona zdrowia	200 500,00	55 032,35	27,45%
852	Pomoc społeczna	5 128 767,00	2 587 209,44	50,45%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 444 444,93	122 862,64	3,57%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	346 417,00	154 440,02	44,58%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 066 919,00	767 175,34	37,12%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 675 036,00	833 903,77	22,69%
926	Kultura fizyczna i sport	638 949,00	334 938,90	52,42%
RAZEM:		40 895 441,68	15 882 159,57	38,84%

Źródło: Opracowanie własne

Szczegółowe informacje:

Wykonanie wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO – kwota 650 224,10 zł – wykonanie 76,64%.

Na wykonanie składa się:

- **rozdział 01008** – melioracje wodne 20 249,94 zł – wykonanie 11,28%:

- dotacja celowa udzielona spółce wodnej (§ 2830) zgodnie z Uchwałą Nr XL/319/2013 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 28 października 2013 r. w sprawie określenia trybu i zasad postępowania o udzielenie dotacji celowej spółkom wodnym, sposobu jej rozliczania oraz sposobu kontroli wykonywania zadania – 20 000,00 zł - wykonanie 100,00%,
- opłata roczna za użytkowanie gruntów (§ 4300) – 26,08 zł – wykonanie 86,93%,
- w ramach zadania inwestycyjnego w § 6050 realizowano wydatki w zadaniu pn.: „Renowacja zbiorników wodnych w Gminie Krobia” – 223,86 zł – dotyczy renowacji stawu przy ul. Miejsko – Góreckiej w Krobi (wydatkowano środki na kosztorys, wydatki za wykonanie prac w II półroczu),
- w planie wydatków wpisano również kwotę 7 554,00 zł w ramach § 4270 za prace melioracyjne (remontowe) na zbiornikach „małej retencji” – w I półroczu nie realizowano.

Niskie wykonanie w ramach tego rozdziału jest związane z harmonogramem wydatków dotyczących § 4270 i 6050.

Pozostałe wydatki w tym dziale to:

- **rozdział 01030** – izby rolnicze – wpłata gminy na rzecz izby rolniczej w kwocie 19 836,24 zł – wykonanie 48,93%,

- **rozdział 01095** – pozostała działalność – 610 137,92 zł – wykonanie 97,10%.

Wydatki w § 2360 dotyczą udzielone dotacji celowej w kwocie 6 000,00 zł, które otrzymało Koło Łowieckie „Łowca” na zadania z zakresu propogowania działań na rzecz ochrony przyrody.

Wydatki w § 6050 dotyczą modernizacji i budowy obiektów infrastruktury wiejskiej w Domachowie w ramach Festiwalu Tradycji i Folkloru. Zabezpieczono tu środki w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie na projekt „Pięknieje Wielkopolska Wieś” – plan

18 700,00 zł (w tym 9 200,00 zł to środki z funduszu sołeckiego Domachowa). W I półroczu wydatkowano kwotę 539,42 zł na dokumentację.

W ramach tego rozdziału wydatkuje się również środki na wynagrodzenia na rzecz osób zajmujących się czynnościami z zakresu zrotu podatku akcyzowego dla producentów rolnych – kwota 11 235,98 zł (§ 4010, 4110, 4120), opłaty pocztowe z tym związane (599,28 zł w § 4300) oraz na wypłatę kwot zwrotów podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych - kwota 591 763,24 (§ 4430) zł. Środki te pochodzą z udzielonej dotacji celowej na zadania zlecone i zostały niemal w 100% wykorzystane (zwrócono 36,25 zł).

Dział 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ – kwota 499 665,78 zł – wykonanie 16,13% obejmuje wydatki na drogi gminne i powiatowe oraz pozostałą działalność, w tym:

a) **rozdział 60014** - drogi powiatowe - wykonanie 20 262,37 zł – wykonanie 3,81%.

Zadania w zakresie wydatków w 4300 realizowane są na podstawie porozumienia z samorządem powiatowym, wydatki inwestycyjne wynikają z podjętych Uchwał i podpisanych umów na pomoc finansową i pomoc rzeczową. Wydatki te dotyczą:

- § 4300 – 12 267,98 zł – usługi związane z utrzymaniem dróg powiatowych na terenie Krobi (w ramach kwoty 23 700,00 zł wykorzystano kwotę 12 267,98 zł, nie wydatkowano środków na zadania z zakresu zimowego utrzymania dróg)

Wydatki w paragrafach inwestycyjnych dotyczą:

- pomocy rzeczowej dla Powiatu zgodnie z podjętą Uchwałą Rady Miejskiej w tej sprawie (dotyczy ul. Kobylińskiej w Krobi) – kwota 7 994,39 zł (dotyczy przebudowy chodnika w Nieparcie zgodnie z Uchwałą Nr XLIV/356/2014 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 13 marca 2014r. w sprawie udzielenia pomocy rzeczowej Powiatowi Gostyńskiemu – wykonanie 10,83%..

Pozostałe zadania realizowane w ramach pomocy rzeczowej (Uchwała Nr XLVI/367/2014 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 28 kwietnia 2014 r. w sprawie udzielenia pomocy rzeczowej

Powiatowi Gostyńskiemu) powinny zostać wykonane w II półroczu – dotyczy miejscowości Chwałkowo i Potarzyca.

- pomocy finansowej dla Powiatu – plan 340 000,00 zł w § 6300 – wykonanie w I półroczu 0,00 zł, na zadania:

- Przebudowa drogi 4941P - wieś Chumiętki – w kwocie 182 640,00 zł,

- Przebudowa drogi 4912P - wieś Przyborowo - w kwocie 95 000,00 zł,
- Budowa chodnika wraz ze ścieżką rowerową (ciąg pieszo – rowerowy wraz z odwodnieniem) przy ul. Kobylińskiej w Krobi (kontynuacja zadania do działki nr 618/2 przy posesji nr 35) oraz przebudowa dróg i chodników w miejscowościach Domachowo i Niepart - w kwocie 62 360,00 zł,

Zgodnie z umową środki zostaną przekazane w II półroczu.

Niskie wykonanie w rozdziale 60014 jest związane z brakiem realizacji wydatków w ramach odśnieżania (porozumienie z Powiatem) oraz harmonogramem prac inwestycyjnych i treścią zapisów w umowach z Powiatem.

b) **rozdział 60016** – drogi gminne – 479 403,41 zł – wykonanie 18,83%, w tym:

§ 4210 – 9 256,90 zł wykonanie 10,12%, w tym:

- kwota 8 214,11 zł to znaki drogowe i materiały do montażu znaków drogowych, zakup materiałów do bieżących napraw i prac konserwacyjnych, kruszywo budowlane, próg zwalniający

- w ramach funduszu sołectkiego następujących miejscowości zrealizowano łączną kwotę 1 042,79 zł (plan 1 400,00 zł), na zakup materiału do utwardzenia dróg:

- Sułkowice - 341,69 zł,
- Domachowo – 701,10 zł,

§ 4270 – 117 215,58 zł – wykonanie 72,27%, w tym:

- remont dróg gminnych, w tym m.in. remont cząstkowy nawierzchni asfaltowych (91 864,95 zł), naprawa dróg gruntowych, wypełnianie dziur w drogach, malowanie oznakowania poziomego, naprawa przepustów, itp (25 350,63 zł),

§ 4300 – 122 223,03 zł – wykonanie 24,30%:

- zimowe utrzymanie dróg (w tym transport soli drogowej) – 26 147,42 zł,

- zamiatanie ulic (ręczne i mechaniczne) – 24 659,11 zł,

- profilowanie nawierzchni nieutwardzonych, wałowanie, utwardzanie dróg, udrażnianie kanalizacji, usługi transportowe materiałów drogowych, montaż znaków, itp – 70 186,50 zł,

- w ramach funduszu sołectkiego następujących miejscowości zrealizowano łączną kwotę 1 230,00 zł (plan 1 400,00 zł), na zakup materiału do utwardzenia dróg:

- Sułkowice - 442,80 zł,

- Domachowo – 787,20 zł,

§ 4590 – 120 775,00 zł – wykonanie 97,95% -

W tym § realizowano wydatki 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.

§ 4600 – plan 2 000,00 zł. W tym paragrafie, podobnie jak w paragrafie 4590 planuje się środki 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, jednka na rzecz osób prawnych – w I półroczu nie zrealizowano.

§ 6050 – wykonanie 109 932,90 zł, tj. 6,61%:

W ramach tego paragrafu realizowane są inwestycje w zakresie infrastruktury drogowej. Na wykonanie w powyższej kwocie składają się:

- Budowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szerokości min 4 m – nie wydatkowano w I półroczu (plan 157 500,00 zł),
- Budowa i modernizacja dróg i chodników w Gminie – 104 907,07 zł (zaplanowano kwotę 372 400,00 zł),
- Modernizacja drogi gminnej w Gogolewie – 5 000,00 zł – projekt (plan 235 000,00 zł),
- Modernizacja wiejskiej infrastruktury drogowej w sołectwie Gogolewo – 0,00 zł (plan 26 394,00 zł) – zadanie realizowane częściowo w ramach funduszu sołectkiego Gogolewa,
- Przebudowa drogi gminnej – ul. XXX – lecia w Krobi – 0,00 zł (plan 127 000,00 zł),
- Przebudowa drogi gminnej – ul. Nowej w Krobi – 25,83 zł (plan 500 202,00 zł),
- Zaprojektowanie oraz przebudowa ul. 1 Maja i ul. Kasztaleńskiej w Krobi – 0,,00 zł (plan 245 000,00 zł) – zadanie realizowane w ramach formuły PPP.

Wszystkie powyższe zadania są w trakcie realizacji, jednak w I półroczu wydatkowano jedynie część środków (głównie w zakresie dokumentacji projektowo – kosztorysowej). Na dzień sporządzenia sprawozdania realizowano płatności z tytułu przebudowy ul. Nowej w Krobi, zadania w ramach PPP i infrastruktury wiejskiej w Gogolewie.

c) rozdział 60095 – zaplanowano wydatek w kwocie 19 000,00 zł na zakup i montaż wiat przystankowych – nie wydatkowano na dzień 30.06.2014 r., zadanie wykonano w miesiącu sierpniu.

Dział 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA - kwota 44 041,65 zł – wykonanie 26,89%.

Wszystkie wydatki zawierają się w **rozdziale 70005** i dotyczą:

§ 4210: 171,32 zł (wykonanie 2,58%) – zakup preparatów do przydomowej oczyszczalni ścieków w Chumiętkach. Niskie wykonanie jest związane z zaplanowaniem wydatków na II półorcze (węgiel, materiały do remontów),

§ 4260: zakup energii i gazu na rzecz budynków czynszowych – 9 615,36 zł (wykonanie 36,15%),

§ 4270 – 16 707,57 zł – wykonanie 29,61%:

- prace remontowe – 679,28 zł – ul. Powst.Wlkp (dawny Osrodek Zdrowia) kosztorys inwestorski i naprawa kotła c.o.,

- prace remontowe – 5 001,41 zł – ul. Kobylińska 68 (kosztorys, wymiana rynien, dowodnienie),

- prace remontowe – 4 850,00 zł – naprawa pokrycia dachowego (ul. Poniecka, Pudliszki),

- prace remontowe – 278,09 zł – Chumiętki (naaprawa przewodu kominowego, kosztorys),

- prace remontowe – 850,00 zł – Krobia (budynek na Wyspie Kasztelańskiej) – naprawa kotła gazowego,

- prace remontowe – 4 893,46 zł – Gogolewo 49 – remont klatki schodowej, naprawa instalacji c.o. i odgromowej, naprawa rynien,

- prace remontowe – 155,33 zł – Stara Krobia 49 - malowanie w związku z awarią,

§ 4300 – 7 218,08 zł (31,14%):

- wykonanie serwisu przydomowej oczyszczalni ścieków – 1 230,00 zł,

- najem gruntów – 2 284,86 zł,

- usługi kominiarskie, przeglądy instalacji, budynków opłata za ścieki i inne – 3 703,22 zł.

§ 4400 - wpłaty na rzecz Wspólnoty Mieszkaniowej ul. Grunwaldzka w Krobi i inne opłaty za administrowanie budynków – 7 555,32 zł (wykonanie 37,22%),

§ 4480 – podatek od nieruchomości od budynków niepodlegających zwolnieniu – 2 774,00 zł (wykonanie 49,98%),

§ 6050 – zadanie inwestycyjne „Adaptacja pomieszczeń na lokale socjalne w budynku w Gogolewie” – dokumentacja – 0,00 zł (plan 25 100,00 zł) zadanie zlecono, realizacja i płatność nastąpi w II półorczu.

Dział 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA – kwota 22 290,80 zł – wykonanie 13,10%:

a) **rozdział 71004** – kwota 4 674,00 zł – wykonanie 12,35%,

- usługi w zakresie przeprowadzenia procedury planistycznej – 4 674,00 zł. Niższe wykonanie związane jest z etapowaniem tych zadań i harmonogramem płatności przypadającym na II półrocie,

b) opracowania geodezyjne i kartograficzne – 813,50 zł – **rozdział 71014** – wykonanie 2,26%:

- usługi geodezyjne, wypisy i wyrisy oraz poświadczenie dokumentacji – 813,50 zł (wykonanie 2,26%) - większość wydatków przypada na II półrocie,

- **rozdział 71095** – kwota 16 803,30 zł – wykonanie 17,45%:

- § 4170 - przygotowanie i opiniowanie decyzji o warunkach zabudowy, komisje urbanistyczne (umowy zlecenia) i inne usługi projektowe – 0,00 – w I półroczu nie wydatkowano,

- § 4300 – kwota 9 424,12 zł – wykonanie 29,76%, w tym:

- publikacja ogłoszeń o przetargach i inne ogłoszenia oraz usługi – 2 587,78 zł,
- usługa infodotacje – 615,00 zł,
- akty notarialne – 6 221,34 zł,

- § 4390 – kwota 2 829,00 zł – operaty szacunkowe – 16,58%,

- § 4510 – opłaty na rzecz budżetu państwa (opłaty sądowe) – kwota 1 680,00 zł – 22,15%,

- § 4520 – opłaty na rzecz budżetów jst., tj. opłaty za zajęcie pasa drogowego – kwota 2 870,18 zł – 88,10%.

- § 6060 – zadanie inwestycyjne – „Wykup gruntów pod inwestycje” - w I półroczu nie wydatkowano środków.

Niskie wykonanie związane jest zwłaszcza z brakiem wydatkowania środków na zadania inwestycyjne, które stanowią około 1/5 planowanych wydatków w tym dziale. Pozostałe wydatki w dziale też zostały wykonane w znacznie niższym niż 50% udziale. Wynika to zwłaszcza z harmonogramu zleceń i płatności i należy oczekiwać wyższej kwoty realizowanych usług w II półroczu br.

Dział 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA – kwota 1 455 293,97 zł – wykonanie 44,69%.

Kwota wydatków w **rozdziale 75011** obejmuje środki na administrację rządową – 46 602,00 zł – są to wydatki na płace i pochodne dla osób wykonujących zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej – wykonanie 48,55% - do wysokości otrzymanej dotacji.

Kwota w **rozdziale 75022** - 66 174,45 zł (wykonanie 40,01%) - obejmuje środki związane z działalnością Rady Miejskiej w Krobi, a w szczególności:

- diety i delegacje dla radnych – 63 038,30 zł - § 3030 – wykonanie 40,93%,

- zakupy – 689,80 zł - § 4210 – wykonanie 14,55% - artykuły na posiedzenia Rady Miejskiej, obrusy,

- usługi – 2 446,35 zł (wykonanie 36,86%) - § 4300 - najem kserokopiarki na rzecz obsługi Rady Miejskiej w Krobi, szkolenie i inne usługi.

Niższe wykonanie w § 4210 związane jest z niższym zapotrzebowaniem na zakupy w tym zakresie w I półroczu i planowanymi wydatkami w II półroczu,

Rozdział 75023 związany jest z funkcjonowaniem urzędu. Wydatki wyniosły 1 169 342,65 zł (wykonanie 47,34%), z czego:

- § 3020 – świadczenia BHP – 1 506,84 zł (35,04%) – zwrot za zakup okularów korygujących i odzież roboczą oraz inne świadczenia

- § 4010, 4040, 4110, 4120 i 4170 oraz 4440 – wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne i składki oraz fundusz świadczeń socjalnych – 971 766,72 zł wobec planu na tych paragrafach 2 045 855,00 zł – wykonanie 47,50%,

§ 4140 – 8 151,00 zł – składki na PFRON – wykonanie 42,15%,

§ 4210 – kwota 41 253,95 zł – wykonanie 49,20%,

- sprzęt komputerowy i oprogramowanie oraz wyposażenie – 8 105,57 zł,

- artykuły biurowe, druki, tonery, papier ksero, spożywcze, kwiaty, materiały eksploatacyjne, itp. – 31 729,60 zł,

- środki czystości – 1 418,78 zł,

§ 4240 – zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – 2 882,76 zł – wykonanie 50,68%. W ramach tego § wydatkowane są środki na wydawnictwa fachowe (książki) oraz prenumeratę czasopism wykorzystywanych podczas pracy w urzędzie

§ 4270 – kwota 774,90 zł – wykonanie 27,25%. W ramach tego paragrafu klasyfikuje się wydatki na naprawy sprzętu (komputery, drukarki) - wykonanie w ramach zapotrzebowania,

§ 4280 – badania lekarskie pracowników – 1 172,00 zł – 39,54% - odnotowano niższe wykonanie związane z harmonogramem badań lekarskich,

§ 4300 – kwota 94 785,42 zł – wykonanie 47,02%:

- opłaty pocztowe – 24 104,20 zł,

- obsługa prawna – 15 498,00 zł,

- ogłoszenia w prasie – 472,07 zł,

- usługi doradcze – 21 373,00 zł

- opłaty bankowe – 4 016,20 zł w tym 3 600,00 zł – w ramach obsługi budżetu Gminy,

- obsługa BHP – 492,00 zł,

- dofinansowanie studiów – 900,00 zł,

- usługi informatyczne i abonamentowe – 19 834,64 zł,

- pozostałe usługi (czynsz za najem i kontrakt serwisowy sprzętu, usługi noclegowe w ramach szkoleń, dorabianie kluczy, wykonanie pieczętek, usługi hotelowe w ramach szkoleń, opłata radiofoniczna i inne) – 8 095,31 zł.

§ 4350, 4360, 4370 – opłaty za usługi telefoniczne i internetowe – 19 181,15 zł – (wykonanie odpowiednio 37,32%, 61,24% i 60,67%),

§ 4410 – kwota 16 277,72 zł – wykonanie 45,19% - delegacje pracowników,

§ 4420 i 4430 – nie wydatkowano w I półroczu. Planuje się wydatki na delegacje zagraniczne i różne opłaty i składki. W przypadku braku zapotrzebowania nastąpi korekta planu w II półroczu.

§ 4510 – opłaty na rzecz budżetu państwa (opłaty sądowe i inne) – 542,00 zł (33,88%) – niskie wykonanie jest związane z niskim zapotrzebowaniem na te opłaty w zakresie administracji publicznej,

- opłaty komornicze – 1 545,42 zł - § 4610 – wykonanie 19,18% - w związku z prowadzonymi postępowaniami większość wydatków powinna zostać poniesiona w II półroczu.,

§ 4700 – szkolenia pracowników – 9 502,77 zł – wykonanie 43,58%.

W **rozdziale 75075** ujmuje się wydatki na promocję. W I półroczu 2014 r. wydatkowano kwotę 42 325,01 zł, co stanowi 29,60% kwoty planowanej.

Wydatki w tym rozdziale to:

§ 4210 – kwota 21 018,83 zł (47,91%):

- organizacja, współorganizacja imprez, zakup nagród, artykułów spożywczych, itp., materiały reklamowe i promocyjne,

§ 4300 pozostałe usługi – 20 980,60 zł (23,12%):

- usługi w zakresie współpracy z organizacjami pozarządowymi, współorganizacja imprez promocyjnych, usługi związane z promocją Gminy w folderach, itp.

§ 4520 – opłaty na rzecz budżetów jst – opłaty za zajęcia pasa drogowego za umieszczenie tablic promujących Gminę Krobia w pasie dróg powiatowych i wojewódzkich – 325 58 zł – wykonanie 24,48% - powinna nastąpić korekta w zakresie planu wydatków w II półroczu.

Ponadto w § 4170 – wynagrodzenia bezosobowe – planuje się kwotę 6 324,00 zł na umowy zlecenia i o dzieło w ramach zadań promocyjnych Gminy, a w § 4430 na różne opłaty i składki w tym wpisowe do Gostyńskiej Ligi Kręglarskiej, w której uczestniczy drużyna Gminy Krobia – w I półroczu nie wydatkowano.

W rozdziale 75095 – kwota 130 849,86 zł, wykonanie 34,24% - wydatki to:

§ 2900 - składka Międzygminny Związek Turystyczny „Wielkopolska Gościnną” – 13 056,00 zł (43,67%),

§ 3030 – wypłata diet dla sołtysów – 36 600,00 zł (34,58%),

§ 4100 – 9 952,00 zł – wynagrodzenie dla inkasentów z tytułu poboru podatku (49,76%),

§ 4170 – 3 221,00 – wynagrodzenie z tytułu wydawania biuletynu informacyjnego „Gmina Krobia” (53,24%),

§ 4300 – 11 407,10 zł – pozostałe wydatki (usługi) z tytułu wydawania biuletynu informacyjnego „Gmina Krobia” (45,45%),

§ 4430- składki na rzecz stowarzyszeń, których członkiem jest Gmina Krobia – 56 613,76 zł (wykonanie 46,90%):

- Stowarzyszenie LGD „Gościnną Wielkopolska” – 21 031,00 zł,

- składka WOKISS – 5 100,00 zł,

- Stowarzyszenie Unia Gospodarcza Regionu Śremskiego – 30 482,76 zł.

W paragrafach rozdziału 75-95 z ostatnią cyfrą „7” planuje się wydatki na realizację projektu z udziałem środków unijnych pn.: „Cyfryzacja administracji samorządowej – elektroniczna optymalizacja” – wydatki zostaną poniesione w II półroczu.

Dział 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA – kwota 24 919,49 zł – wykonanie 95,73%.

Rozdział 75101 – 1 104,00 zł w § 4010, 4110 i 4120 - w ramach tego rozdziału rozlicza się środki na wynagrodzenia w ramach prowadzenia stałego rejestru wyborców – z dotacji na zadania zlecone – wykonanie 50,00%,

Rozdział 75113 – 23 815,49 zł (99,96%) – wydatki dotyczą wynagrodzeń bezosobowych, delegacji, diet dla członków komisji oraz zakupów i usług związanych z wyborami do Parlamentu Europejskiego, które odbyły się w dniu 25 maja 2014 r.

Dział 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA – kwota 50 757,57 zł – wykonanie 23,92%.

Rozdział 75405 i 75411 – planuje się środki na wsparcie Komendy Powiatowej Policji w kwocie 5 000,00zł i Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w kwocie 15 000,00 zł – środki zostaną przekazane w II półroczu br.- wykonanie 0,00 zł

Rozdział 75412 – wydatki związane z działalnością ochotniczych straży pożarnych w kwocie 43 041,30 zł – wykonanie 27,12%, w tym:

- § 2820 – planuje się dotacje w kwocie 10 000,00 zł na wsparcie (doposażenie) jednostek terenowych funkcjonujących w ramach Systemu Ratowniczo – Gaśniczego – w I półroczu nie wydatkowano,

- § 3030, 4110, 4120 i 6050 – nie wydatkowano również w I półroczu środków na pochodne od wynagrodzeń oraz ekwiwalent za udział w akcjach – w przypadku braku zapotrzebowania nastąpi korekta w zakresie planu. Plan w zakresie paragrafu inwestycyjnego dotyczy zakupu syren alarmowych – realizacja nastąpi w II półroczu.

- wynagrodzenia bezosobowe komendanta i osób zajmujących się konserwacją sprzętu strażackiego – 6 043,94 zł (wykonanie 43,73%),

- zakupy 26 407,37 zł - § 4210 – wykonanie 40,18%, w tym

- paliwo i oleje, sprzęt strażacki, osprzęt do pojazdów strażackich, nagrody związane z organizacją zawodów strażackich, pozostałe zakupy (materiały do bieżących napraw, farby, części do pojazdów strażackich, artykuły spożywcze, napoje),

- usługi remontowe - § 4270 – naprawa sprzętu strażackiego i wyposażenia pomieszczeń – 984,74 zł (wykonanie 14,92%) – wykonanie wydatków adekwatne do potrzeb,
- badania lekarskie – 440,00 zł - § 4280 – wykonanie 23,16% - harmonogram badań wskazuje na realizację większości wydatków w II półroczu,
- usługi pozostałe - § 4300 – kwota 4 986,25 zł – wykonanie 29,68%,
 - przeglądy techniczne, usługi montażowe sprzętu i inne usługi związane z działalnością OSP,
- ubezpieczenia i opłaty rejestracyjne – 4 179,00 zł - § 4430 – wykonanie 41,96%,

Rozdział 75421 dotyczy wydatków na zarządzanie kryzysowe, które zrealizowano w kwocie 7 716,27 zł, tj. 23,08%, a mianowicie:

§ 4110, 4120 i 4170 to wynagrodzenia osób pełniących dyżury w ramach zarządzania kryzysowego – 7 362,88 zł – w poszczególnych paragrafach wykonanie procentowe wynosi 39,59% - § 4110, § 4120 – 59,44% i § 4170 – 38,42%. Niższe wykonanie w zakresie § 4110 i 4170 związane jest ze zwolnieniem lekarskim jednej z osób, która pełni dyżur,

§ 4210 i 4300 – nie wydatkowano – planuje się środki na zakup części i akcesoriów do sprzętu wykorzystywanego w ramach zarządzania kryzysowego oraz zakup usług - serwis sprzętu monitoringu miejskiego oraz z tytułu usług związanych z odśnieżaniem w poszczególnych miejscowościach Gminy Krobia po obfitych opadach śniegu w trybie zarządzania kryzysowego, w związku ze spełnionymi przesłankami zawartymi w przepisach art. 2 i art. 3 ustawy z 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. z 2007 r. Nr 89, poz. 590 ze zm.) –

§ 4360 – 353,39 zł – opłaty telefoniczne – telefon alarmowy – zarządzanie kryzysowe – 59,39%, Niższe wykonanie w zakresie niektórych wydatków na zarządzanie kryzysowe jest związane ze specyfiką tego rozdziału. Należy bowiem zabezpieczyć środki umożliwiające natychmiastową reakcję w przypadku zagrożenia. Brak sytuacji uzasadniającej wydatkowanie środków powoduje natomiast niższe wykonanie w zakresie realizacji wydatków.

Ma to wpływ na niskie wykonanie w całym dziale 754, które ponadto jest uzasadnione planowaną realizacją zadań inwestycyjnych w II półroczu.

Dział 756 – DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM – kwota 0,00 zł – wykonanie 0,00%

W ramach **rozdziału 75616** § 4100 planuje się wydatki za inkaso z tytułu opłaty targowej przez sołtysów na podstawie podjętej Uchwały Rady Miejskiej w Krobi – w I półroczu 2014 r. nie zrealizowano.

Dział 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO – kwota 283 237,56 zł – wykonanie 43,78%. Na kwotę wydatków składają się wydatki w § 8110 (283 237,56 zł – wykonanie 44,53%)

Ponadto w § 4300 planowano kwotę 1 000,00 zł na opłaty za prowadzenie rachunków wyodrębnionych związanych z obsługą zadłużenia i inne koszty związane z obsługą długu a w § 8090 koszty emisji samorządowych papierów wartościowych, których to wydatków w I półroczu z uwagi na brak zapotrzebowania nie wydatkowano.

Dział 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA – w ramach tego działu wyróżnia się w ramach **rozdziału 75818** plan rezerw, który po zmianach na dzień 30.06.2014 r. wynosił 1 152 875,00 zł, a mianowicie:

- 1) rezerwa ogólna – plan w wysokości 140 028,00 zł,
- 2) rezerwy celowe – plan w wysokości 1 012 847,00, zł, z tego:
 - a) na zadania oświatowe w kwocie 432 426,00 zł
 - b) na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 81 000,00 zł,
 - c) na cele kultury w kwocie 2 000,00 zł,
 - d) inwestycyjna na zadania realizowane przez Gminę Krobia w roku 2014 –5 400,00 zł,
 - e) z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na spłatę kredytów i pożyczek przypadających na rok 2014 – 492 021,00 zł.

Kwota rezerwy ogólnej jest rozdysponowywana w miarę potrzeb.

Rezerwa z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji wynika z podjętych w ostatnich latach uchwał dotyczących udzielenia poręczeń.

Rezerwa na zarządzanie kryzysowe jest ustalana w takiej wysokości na podstawie przepisów wynikających z ustawy. Rezerwa na cele oświatowe i na cele kultury były obliczone według potrzeb i powinny zostać rozdysponowane w II półroczu na zadania zlecone kierownikom

jednostek. Rezerwa na cele inwestycyjne stanowi zabezpieczenie w przypadku konieczności zwiększenia środków w paragrafie inwestycyjnym na ujęte już w uchwale budżetowej zadania.

Dział 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE – kwota 7 996 166,19 zł – wykonanie 50,54%.

Wydatki w tym dziale realizowane są przez jednostki oświatowe (szkoły i przedszkola) oraz w ramach Urzędu Miejskiego w Krobi (inwestycje, ubezpieczenia, dowozy, niektóre formy zajęć pozalekcyjnych, dotacje). Wydatki realizowane przez urząd to 1 012 524,66 zł przy planie 2 251 108,00 zł (wykonanie 44,98%), natomiast wydatki szkół i przedszkoli to 6 983 641,53 zł, przy planie wydatków ustalonym na kwotę 13 569 592,00 zł (51,47%).

Wydatki w tym dziale to:

Rozdział 80101 – szkoły podstawowe – razem 3 194 583,95 zł – wykonanie 52,41% - (wydatki ponoszone przez urząd to 4 273,68 zł, wydatki szkół – 3 190 310,27 zł):

Wśród wydatków realizowanych przez Urząd wydatek stanowi § 4430 – ubezpieczenie mienia jednostek – kwota 4 723,68 zł (w tym § są również realizowane wydatki szkół stąd łączna kwota wydatków 10 703,68 zł).

Pozostała kwota wydatków, tj. 3 190 310,27 zł to wydatki szkół podstawowych w Krobi, Pudliszkach i Starej Krobi – wydatki na wynagrodzenia i pochodne pracowników, dodatki socjalne i pochodne, fundusz świadczeń socjalnych, wydatki rzeczowe na zakup materiałów i wyposażenia, wydatki na pomoce dydaktyczne, na zakup energii, gazu i wody, usługi remontowe, usługi pozostałe, opłaty śmieciowe, usługi telefoniczne i internetowe oraz szkolenia pracowników, z czego:

- ZSPiG Krobia – 1 519 492,67 zł,
- ZSPiG Pudliszki – 957 409,86 zł,
- ZSPiG Stara Krobia – 713 407,74 zł.

W planie wydatków ujęto kwotę 95 987,00 zł na realizację zadań inwestycyjnych w w/w placówkach. Prace są wykonywane w okresie wakacyjnym, stąd wykonanie wydatków na koniec I półrocza wynosi 0,00 zł

Rozdział 80103 – to wydatki na oddziały przedszkolne funkcjonujące przy szkołach w Pudliszkach (szkoła filialna w Ciolkowie) i Starej Krobi (oddział w Starej Krobi i przy szkole filialnej w Sułkowicach) – kwota 285 494,91 zł (wykonanie 54,12%) – wydatki realizowane przez jednostki oświatowe to 248 653,91 zł:

- ZSPiG Pudliszki – 80 751,88 zł (jednej oddział w Ciołkowie),
- ZSPiG Stara Krobia – 167 902,03 zł (oddział w Starej Krobi i Sułkowicach).

W ramach wydatków realizowano wynagrodzenia i pochodne, dodatki socjalne wraz z pochodnymi, zakup pomocy dydaktycznych oraz fundusz świadczeń socjalnych

Natomiast kwota 36 841,00 zł to wpłata na rzecz Edukacyjnego Związku Międzygminnego Gostkowo – Niepart na realizację zadań z zakresu opieki przedszkolnej (oddziały) - § 2900.

W ramach wydatków realizowano wynagrodzenia i pochodne, dodatki socjalne wraz z pochodnymi oraz fundusz świadczeń socjalnych.

Rozdział 80104 – przedszkola - razem – 1 475 274,53 zł – wykonanie 47,54% - (wydatki urzędu to 106 122,37 zł, wydatki przedszkoli – 1 369 152,16 zł). Wśród wydatków realizowanych przez Urząd:

- § 2310 – dotacje dla przedszkoli niepublicznych poza terenem gminy, do których uczęszczają dzieci z Gminy Krobia, na podstawie przepisów ustawy o systemie oświaty – 13 515,76 zł (dotacje dla Gminy Piaski i dla Gminy Gostyń) – wykonanie 15,02% - niższe wykonanie związane jest z niższą niż przewidywano ilością dzieci uczęszczających do tych placówek – powinna nastąpić korekta planu w II półroczu,
- § 2540 – dotacja podmiotowa dla przedszkoli niepublicznych na terenie Gminy – 90 860,40 zł (51,74% planu).
- § 4430 – ubezpieczenie mienia jednostek oświatowych – 1 746,21 zł (w tym § są również realizowane wydatki przedszkoli stąd łączna kwota wydatków 4 042,21 zł)

Pozostała kwota 1 369 152,16 zł to wydatki realizowane przez publiczne przedszkola w Krobi i w Pudliskach wraz z oddziałami zamiejscowymi w Potarzycy, Żychlewie i Chwałkowie - wydatki na wynagrodzenia i pochodne pracowników, dodatki socjalne i pochodne, fundusz świadczeń socjalnych, składki na PFRON, wydatki rzeczowe na zakup materiałów i wyposażenia, wydatki na pomoce dydaktyczne, na zakup energii, gazu i wody, usługi remontowe, usługi pozostałe, usługi telefoniczne i internetowe oraz szkolenia pracowników – z czego:

- Przedszkole Krobia – 743 908,94 zł,
- Przedszkole Pudliszki – 625 243,22 zł.

W planie wydatków ujęto kwotę 219 000,00 zł na realizację zadań inwestycyjnych w w/w placówkach. Prace są wykonywane w okresie wakacyjnym, stąd wykonanie wydatków na koniec I półrocza wynosi 0,00 zł

W ramach **rozdziału 80106 realizowano** wydatki w kwocie 23 235,26 zł, w tym:

- na dotację podmiotową dla niepublicznej innej formy wychowania – 22 345,26 zł (wykonanie 46,65%) - § 2540,
- na dotację celową dla Gminy Rawicz z tytułu uczęszczania dzieci z Gminy Krobia do niepublicznej innej formy wychowania przedszkolnego na terenie gminy Rawicz – 890,00 zł – wykonanie 59,33% - § 2310.

Wydatki w ramach **rozdziału 80110** dotyczą gimnazjów. Łącznie zrealizowano kwotę 1 861 015,27 zł (wykonanie 50,64%). Wydatki w § 4170 realizowane częściowo przez Urząd – to w kwota 6 644,94 zł – dotyczy realizacji projektu YOUNGSTER (łącna kwota wydatków w tym § jest wyższa, gdyż są tu ujęte również kwoty realizowane przez jednostki oświatowe na wynafrodzenia bezosobowe).

Pozostałe wydatki w łącznej kwocie 1 854 370,33 zł dotyczą szkół (gimnazjów) w Krobi, Pudliszkach i Starej Krobi. Są to wydatki na wynagrodzenia i pochodne pracowników, dodatki socjalne i pochodne, fundusz świadczeń socjalnych, wydatki rzeczowe na zakup materiałów i wyposażenia, wydatki na pomoce dydaktyczne, na zakup energii, gazu i wody, usługi remontowe, usługi pozostałe, usługi telefoniczne i internetowe oraz szkolenia pracowników – z czego:

- ZSPiG Krobia – 841 169,85 zł,
- ZSPiG Pudliszki – 636 793,45 zł,
- ZSPiG Stara Krobia – 376 407,03 zł.

Rozdział 80113 – dowożenie uczniów do szkół (wydatki razem 230 437,69 zł – w części przez Urząd tj. 203 614,78 zł) - wykonanie 39,85%,

- § 4210 – 7 765,40 zł – zakupy paliwa do busa dowożącego niepełnosprawnych uczniów do ZSS w Brzeziu oraz do szkoły z klasami integracyjnymi - Filia w Ciołkowie- wykonanie 30,75%. Niższe wykonanie związane jest z niższą kwotą przeznaczoną na paliwo niż zakładano.
- § 4300 – 195 849,38 zł – usługa dowożenia – wykonanie 45,45%:

- dowozy do szkół w Krobi, Pudliszkach i Starej Krobi – 176 780,40 zł,
- dowozy do ZSS w Brzeziu – 14 494,90 zł,
- dowozy do DPS Chwałkowo – 3 588,48 zł,
- zwrot za dowóz dziecka niepełnosprawnego do szkoły – 985,60 zł,

Wydatki w § 4110, 4120 i 4170 dotyczą zatrudnionych na podstawie umowy zlecenia osób pełniących opiekę w czasie dowozów. Wydatki te w łącznej kwocie 26 822,91 zł są ponoszone w ramach planów finansowych szkół:

- - ZSPiG Krobia – 10 713,52 zł,
- - ZSPiG Pudliszki – 9 145,90 zł,
- - ZSPiG Stara Krobia – 6 963,49 zł.

Planowano również kwotę w § 4430 na ubezpieczenie – w I półroczu nie wydatkowano.

Wydatki w **rozdziale 80146** są związane z doszkąłcaniem i doskonaleniem zawodowym nauczycieli i w całości są realizowane przez szkoły i przedszkola – łącznie zrealizowano kwotę 18 914,75 zł, co stanowi 49,86% planu, z czego:

- ZSPiG Krobia – 6 519,70 zł,
- ZSPiG Pudliszki – 6 368,00 zł,
- ZSPiG Stara Krobia – 3 678,90 zł.
- Przedszkole Krobia – 1 350,00 zł,
- Przedszkole Pudliszki – 998,15 zł.

Wydatki w **rozdziale 80148** dotyczą funkcjonowania stołówek szkolnej w Krobi i przedszkolnych w Krobi i w Pudliszkach. Wykonano wydatki w kwocie 155 908,44 zł (wykonanie 41,59%). Niższe wykonanie jest efektem mniejszej ilości wydawanych posiłków, co ma związek z niższą realizacją dochodów z tego tytułu. Wydatki dotyczą wsadu do kotła (§ 4220) oraz zakupów bieżących związanych z utrzymaniem stołówki, jak również zakupu inwestycyjnego realizowanego przez szkołę w Krobi (§ 6060 plan na kwotę 6 000,00 zł – w I półroczu nie realizowano).

Na łączną kwotę składają się wydatki jednostek:

- ZSPiG Krobia – 61 733,23 zł,
- Przedszkole Krobia – 61 727,54 zł,

- Przedszkole Pudliszki – 32 447,67 zł.

Rozdział 80195 – razem 751 301,39 zł – wykonanie 54,45%. W ramach Urzędu realizowane są wydatki w łącznej kwocie 631 792,63 zł, natomiast wydatki jednostek oświatowych to 119 508,76 zł. Wydatki łączne stanowią:

- § 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 - dotacja w kwocie 0,00 zł – (II półrocze),
- § 2900 – wpłata Gminy Krobia na rzecz Edukacyjnego Związku Międzygminnego Gostkowo – Niepart – 605 766,00 zł – 53,73%,
- § 2910 – zwrot dotacji dla Gminy Pępowo w związku z rozliczeniem za zadania oświatowe realizowane na mocy porozumień w roku 2013 – 2 128,24 zł – wykonanie 99,92%,
- § 3020 - pomoc zdrowotna dla nauczycieli – plan 7 000,00 zł – wydatkowano 0,00 zł - brak wydatkowanych środków ze na pomoc zdrowotną ze względu na brak wniosków,
- § 4240 –planuje się wydatki w kwocie 3 100,00 zł na zadanie „Edukacja ekologiczna”, materiały edukacyjne dla uczniów – w I półroczu środków na ten cel nie wydatkowano, planuje się wydatki w II półroczu.
- § 4300 – 23 898,39 zł - opłata za pobyt na basenie i dowóz na basen w ramach zajęć (pozostała kwota wydatków w tym paragrafie to wydatki jednostek oświatowych).

Wydatki jednostek w łącznej kwocie 119 508,76 dotyczą realizacji projektów unijnych (ZSPiG Krobia – projekt „Junior- ICT w nauczaniu wczesnoszkolnym w szkołach podstawowych w Gminie Krobia”), zajęć pozalekcyjnych, funkcjonowania sekcji, klubów i kółek zainteresowań oraz odpisu na ZFŚS nauczycieli emerytów, w tym:

- ZSPiG Krobia – 77 027,36 zł,
- ZSPiG Pudliszki – 20 576,00 zł,
- ZSPiG Stara Krobia – 6 993,00 zł.
- Przedszkole Krobia – 10 812,40 zł,
- Przedszkole Pudliszki – 4 100,00 zł,

Na realizację projektu „Junior- ICT w nauczaniu wczesnoszkolnym w szkołach podstawowych w Gminie Krobia” w ZSPiG Krobia wydatkowano kwotę 25 972,40 zł, w tym kwota 5 890,00 zł to zakup inwestycyjne, pozostała kwota to wynagrodzenia i zakupy związane z obsługą projektu. Wydatki te są ujęte w wykonaniu ZSPiG Krobia.

W ramach rozdziału 80195 w I półroczu nie wydatkowano m.in. środków na pomoc finansową dla Powiatu nawypoczynek letni (środki zgodnie z umową przekazane w II półroczu, na pomoc zdrowotną dla nauczycieli (brak wniosków) i na zakup pomocy dydaktycznych (brak zapotrzebowania). Wydatki są planowane na II półrocze.

Dział 851 – OCHRONA ZDROWIA – kwota 55 032.35 zł – wykonanie 27,45%.

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

W ramach przeciwdziałania narkomanii i problemom alkoholowym zrealizowano 5 zasadniczych zadań:

1. Zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych – 28 010,00zł;
 2. Udzielanie rodzinom pomocy w sytuacjach kryzysowych, ochrona przed przemocą – 40 168,00 zł;
 3. Prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii w tym Akcja Lato – 102 122,00 zł
 4. Wspieranie działalności instytucji rozwiązującej problemy alkoholowe – 4 000,00 zł;
 5. Działalność Gminnej Komisji ds. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – 26 200,00zł;
- Ogółem PLAN 200 500,00 zł

Tabela Nr 12. Wydatki w ramach Gminnego Programu Profilaktyki i Przeciwdziałania Alkoholizmowi oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii

Zadanie 1		
Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii		
Cel zadania: Zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej i		

rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych		
	PLAN	WYDATKI
851 85154 4280 - kierowanie osób uzależnionych na badania przez biegłych sądowych	1 890,00	378,00
Wspieranie Punktu Konsultacyjno-Terapeutycznego		
851 85154 4300- wynagrodzenie dla osób pracujących (terapeuta, lekarz, mediator, psycholog, pedagog)	25 920,00	12 732,00
851 85154 4510 - opłata sądowa	200,00	0,00
Razem	28 010,00	13 110,00

Zadanie 2		
Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii		
Cel zadania: Udzielanie rodzinom pomocy w sytuacjach kryzysowych, ochrona przed przemocą		
	PLAN	WYDATKI
852 85205 2360 - wspieranie Bonifraterskiego Ośrodka Interwencji Kryzysowej w Piaskach	4 000,00	4 000,00
Finansowanie działalności świetlic środowiskowych i opiekuńczo-wychowawczych, których celem jest prowadzenie zajęć o charakterze profilaktycznym, socjoterapeutycznym i wychowawczym		
851 85154 4170 - wynagrodzenie	23 540,00	10 196,98
851 85154 4110 - składki ZUS	4 062,00	1 588,35
851 85154 4120 - fundusz pracy	566,00	0,00
851 85154 4210 - zakupy	8 000,00	2 013,47
Razem	40 168,00	17 798,80

Zadanie 3		
Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii		
Cel zadania: Prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii		
	PLAN	WYDATKI
Organizowanie i prowadzenie zajęć czasu wolnego o charakterze profilaktycznym mających na celu promowanie zdrowego stylu życia		
851 85153 4210 - Cała Polska Biega	5 000,00	1 026,04
851 85153 4170 - siłownia Pudliszki	7 200,00	3 506,00
Rozwijanie szeroko pojętej profilaktyki polegającej na organizowaniu ogólnodostępnych spotkań na temat uzależnień, współuzależnień i form pomocy, a także organizowanie konkursów o tematyce profilaktycznej		
851 85154 4210 - zakupy (nagrody)	35 522,00	6 251.70

851 85154 4300 - usługi, organizacja spotkań na temat uzależnień, konkursów	8 000,00	1 000,00
851 85154 4300 – programy profilaktyczne (np. Przyjaciele Zippiego)	21 839,00	0,00
851 85154 4010; 4110; 4120 – Realizacja programu profilaktycznego Spójrz inaczej	4 561,00	915,66
Akcja lato - organizowanie i prowadzenie zajęć czasu wolnego o charakterze profilaktycznym mających na celu promowanie zdrowego stylu życia		
851 85153 4210 - zakupy	10 000,00	544,59
851 85153 4300 - usługi	10 000,00	1 015,49
Razem	102 122,--	14 259,48

Zadanie 4		
Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii		
Szkolenia nauczycieli		
Cel zadania: Wspieranie działalności instytucji rozwiązującej problemy alkoholowe		
	PLAN	WYDATKI
851 85154 4300 - szkolenie dla nauczycieli w zakresie profilaktyki	3 000,00	61,38
851 85154 4240 - zakupy, mat. edu. i inf.	1 000,00	304,69
Razem	4 000,00	366,07

Zadanie 5		
Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii		
Gminna Komisja ds.. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych		
Cel zadania: Wynagrodzenie Gminnej Komisji ds.. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych		
	PLAN	WYDATKI
851 85154 4170 - wynagrodzenie członków Komisji 1500złx8członkówx12m-c	20 700,00	9 450,00
851 85154 4210 - zakupy	500,00	0,00
851 85154 4410 - wyjazdy służbowe członków komisji	1 000,00	0,00
851 85154 4700 - szkolenia dla członków komisji (pełnomocnik)	2 000,00	0,00
851 85154 4300 - szkolenia dla członków komisji	2 000,00	48,00
Razem	26 200,00	9 498,00

Źródło; Opracowanie własne.

W ramach Programu wykonano wydatki w kwocie 55 032,35 zł, (kwota 4 000,00 zł na dotację celową w ramach rozdziału 85154 § 2360 przeciwdziałania przemocy w rodzinie – zadanie

realizowane ze środków z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż alkoholu – wpisano w Gminnym Programie).

Niższe wykonanie wydatków jest związane z harmonogramem działań profilaktycznych, których znaczna część przypada na okres wakacyjny (zwłaszcza programy profilaktyczne).

Dział 852 – POMOC SPOŁECZNA – kwota 2 587 209,44 zł – wykonanie 50,45%.

Wydatki w tym dziale realizowane są przez Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krobi (kwota 2 579 055,10 zł) oraz przez Urząd Miejski w Krobi (8 154,34 zł).

ROZDZIAŁ 85201 - PLACÓWKI OPIEKUŃCZO - WYCHOWAWCZE – W rozdziale 85201 realizowane są wydatki w związku z wejściem ustawy o wspieraniu rodzin i pieczy zastępczej. Zaplanowana kwota wydatków w tym rozdziale obejmuje współfinansowanie pobytu dzieci w pieczy zastępczej /dom dziecka / - w I półroczu 1 dziecko w placówce w Bodzewie – kwota 1 199,85 zł – wykonanie 31,58%.

ROZDZIAŁ 85202 - ZAKUP USŁUG PRZEZ JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO OD INNYCH JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO - ogółem wydatkowana kwota w paragrafie 4330 - 138 065,19 zł – wykonanie 51,08%.

Zgodnie z ustawą o pomocy społecznej na gminie spoczywa obowiązek ponoszenia kosztów za pobyt w placówce opiekuńczej. W pierwszym półroczu 2014 roku gmina ponosiła koszty dopłaty za pobyt w Domu Pomocy Społecznej w Chumiętkach i Chwałkowie, DPS Pakówka, DPS Śremie.

W rozdziale 85204 zaplanowano środki w ramach wspierania rodzin zastępczych. W związku z brakiem przesłanek do realizacji tych zadań na terenie gminy Krobia w I półroczu 2014 r. środków nie wydatkowano (plan 2 500,00 zł).

ROZDZIAŁ 85206 - WSPIERANIE RODZIN - kwota wydatkowana to 21 413,26 zł
(wykonanie 48,07% planu).

W rozdziale tym ujmuje się wydatki na wspieranie rodziny, zgodnie z ustawą z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (DzU. nr 149, poz. 887) – między innymi na zatrudnienie asystentów rodziny i rodziny wspierające;

W I półroczu wydatki w tym rozdziale obejmowały koszty związane z zatrudnieniem asystenta rodziny i delegacji służbowych.

ROZDZIAŁ 85212–ŚWIADCZENIA RODZINNE , ŚWIADCZENIA Z FUNDUSZU ALIMENTACYJNEGO ORAZ SKŁADKI NA UBEZPIECZENIA EMERYTALNE I RENTOWE Z UBEZPIECZENIA SPOŁECZNEGO.

Wydatki w tym rozdziale w 2013 roku wyniosły 1 567 423,30 zł (wykonanie 49,03%)

w tym:

- dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz zadań zleconych gminom /związkom gmin/ ustawami- 1 539 668,53 zł
- środki własne – 20 080,43
- wydatki dotyczące zwrotu dotacji pobranych w nadmiernej wysokości i odsetek od tych świadczeń – 7 674,34 zł

Świadczenia rodzinne przysługują osobom, jeśli dochód rodziny w przeliczeniu na osobę nie przekracza kwoty **539,00 zł**. W przypadku, gdy członkiem rodziny jest dziecko legitymujące się orzeczeniem o niepełnosprawności lub orzeczeniem o znacznym bądź umiarkowanym stopniu niepełnosprawności, wówczas kryterium dochodowe uprawniające do otrzymania świadczeń rodzinnych wynosi **623,00 zł**.

Świadczenia z funduszu alimentacyjnego przysługują osobom, jeśli dochód rodziny w przeliczeniu na osobę nie przekracza kwoty **725,00 zł**.

Podstawowe wydatki tego rozdziału to : wypłata zasiłków rodzinnych , dodatków do zasiłków rodzinnych i funduszu alimentacyjnego

Ogólny koszt wypłaconych świadczeń na paragrafie 3110– 1.432.560,19 zł

w tym :

świadczenia rodzinne - 1.333.738,80 zł

odsetki dla osób, które miały wyrównane zasiłki dla opiekunów – 5.771,39 zł

fundusz alimentacyjny - 93.050,00 zł

§ 4110 – składki na ubezpieczenie społeczne dla osób otrzymujących świadczenia – 45 055,50zł

(pozostała kwota w tym paragrafie to składki na ubezpieczenie społeczne pracowników obsługujących świadczenia).

Koszty związane z funkcjonowaniem Świadczeń Rodzinnych to wynagrodzenia osobowe pracowników oraz ich pochodne (trzynastka, składki na ubezpieczenie społeczne, składki na fundusz pracy, odpisy na zakładowy fundusz socjalny) oraz wydatki na przeznaczone na postępowanie wobec dłużników alimentacyjnych: wyniosły – **82 133,27 zł.**

Liczba wydanych decyzji w sprawie świadczeń rodzinnych - 329

Liczba wypłaconych zasiłków rodzinnych – 4.914

Liczba wypłaconych dodatków do zasiłku rodzinnego – 1.677

Liczba wypłaconych zasiłków pielęgnacyjnych – 2.240,00

Liczba wypłaconych świadczeń pielęgnacyjnych – 166

Liczba wypłaconych jednorazowych zapomóg – 54

Liczba wypłaconych świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego – 589

Liczba rodzin pobierających świadczenia rodzinne– 778

Liczba rodzin pobierających świadczenia z Funduszu – 31

Czynności windykacyjne podejmowane przez Gminę w stosunku do wymagalnych należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej.

Do wszystkich osób zalegających z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krobi, zgodnie z art. 25, art. 27 ust.1 ust. 1a, ust. 2, ust. 3, ust. 7 pkt 2 ustawy z dnia 7 września 2007 r. *o pomocy osobom uprawnionym do alimentów* (Dz.U. z 2012 r. poz. 1228), Zarządzenia Burmistrza nr 71/2012 z dnia 03.09.2012 r. oraz Zarządzenia Burmistrza nr 76/2012 z dnia 03.09.2012 r. w sprawie udzielenia upoważnienia do prowadzenia postępowania i wydawania decyzji w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego, wysyła pierwszą decyzje o zwrocie kwoty wypłaconej z tytułu świadczeń z

funduszu alimentacyjnego po zakończeniu okresu świadczeniowego. W decyzji tej znajduje się informacja iż zgodnie z art. 27 ust.3 ustawy z dnia 7 września 2007 r. *o pomocy osobom uprawnionym do alimentów* należności podlegają ściągnięciu w trybie przepisów ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. *o postępowaniu egzekucyjnym w administracji* (Dz.U. z 2002 r., Nr 110, poz. 968 z późn. zm.). Następnie, gdy dłużnik nie ureguluje należności po 30 dniach od uprawomocnienia decyzji wystawiane jest upomnienie na podstawie art. 15 ust.1 z dnia 17 czerwca 1966 r. *o postępowaniu egzekucyjnym w administracji*. W upomnieniu znajduje się informacja, że w przypadku gdy dłużnik nie ureguluje należności w ciągu 7 dni od dnia doręczenia upomnienia zostanie wszczęte postępowanie egzekucyjne w celu przymusowego ściągnięcia należności w trybie egzekucji administracyjnej. W dalszej kolejności Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krobi wystawia tytuły wykonawcze i przesyła je do Urzędu Skarbowego zgodnego z miejscem zamieszkania dłużnika. Wszystkie pisma wysyłane są pocztą za potwierdzeniem odbioru.

W I półroczu 2014 r. wypłacono **93 050,00 zł** z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Dłużnicy dokonali wpłat na kwotę **16 910,19 zł**.

Kwota wydatków w § 2910 i 4580 (odpowiednio 5 581,10 zł i 2 093,24 zł) to zwrot nienależnie pobranych świadczeń przez świadczeniobiorców z lat ubiegłych i odsetki.

ROZDZIAŁ 85213 – SKŁADKI NA UBEZPIECZENIA ZDROWOTNE OPŁACANE ZA OSOBY POBIERAJĄCE NIEKTÓRE ŚWIADCZENIA Z POMOCY SPOŁECZNEJ, NIEKTÓRE ŚWIADCZENIA RODZINNE ORAZ ZA OSOBY UCZESTNICZĄCE W ZAJĘCIACH W CENTRUM INTEGRACJI SPOŁECZNEJ – wykonanie 7 479,60 zł (36,87%), w tym w ramach:

- dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz zadań zleconych gminom /związkom gmin/ ustawami- **1.833,62 zł- kwota opłacenia składki zdrowotnej za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne.**
- dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin /związków gmin – **5.645,98 zł- za osoby pobierające zasiłek stały**

ROZDZIAŁ 85214 – ZASIŁKI I POMOC W NATURZE ORAZ SKŁADKI NA UBEZPIECZENIA EMERYTALNE I RENTOWE - ogółem wydatkowana kwota -

148 202,29 zł – 60,56%, w tym w ramach:

- dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin /związków gmin/ – 42 424,97 zł
- *środków własnych*- 105 777,32 zł, w tym:
 - ✓ *Zasiłki celowe* -54.084,41 zł,
 - ✓ *Zasiłki celowe specjalne*-41.432,40 zł,
 - ✓ *Zasiłki okresowe*- 10.260,51 zł

Zasiłki okresowe , które stanowią dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin wypłacone w łącznej kwocie 42 424,97 zł są przyznawane osobom i rodzinom w szczególności ze względu długotrwałe choroby, niepełnosprawności, braku możliwości zatrudnienia, braku uprawnień do renty rodzinnej, możliwości utrzymania lub nabycia uprawnień do świadczeń innych systemów zabezpieczenia społecznego .

Wypłata zasiłków okresowych jest zadaniem obowiązkowym gminy, które w części są dotowane z budżetu państwa.

W I półroczu roku 2014 wysokość zasiłku okresowego nie mogła być niższa niż 50 % różnicy między:

- 1) kryterium dochodowym osoby samotnie gospodarującej(542,00 zł)) a dochodem tej osoby ;
- 2) kryterium dochodowym rodziny (456,00 zł) a dochodem tej rodziny.

Rzeczywista liczba osób, którym przyznano decyzją zasiłek okresowy 34

Liczba osób w tych rodzinach - 101, w tym: zasiłki przyznane z powodu : - bezrobocia (31), długotrwałej choroby (1), niepełnosprawności (1), inne (1).

ROZDZIAŁ 85215 – DODATKI MIESZKANIOWE - Koszt wypłaconych zasiłków

paragraf 3110 - 121 915,74 zł – wykonanie 50,38%, w tym w ramach:

- dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz zadań zleconych gminom ustawami- **1.772,18 zł** (tzw. *dotatki energetyczne* – 66 decyzji),

- środków własnych – **120.143,56 zł.**

O wysokości dodatku decydują wydatki ponoszone za mieszkanie, dochody rodziny wnioskodawcy oraz powierzchnia zajmowanego lokalu mieszkalnego. Dodatek mieszkaniowy wypłacany jest na konto zarządcy budynku oraz do rąk wnioskodawcy. Wnioskodawcy wypłacany jest ryczałt za brak centralnego ogrzewania, ciepłej wody i gazu przewodowego. Podstawę obliczania dodatku mieszkaniowego stanowią następujące rodzaje wydatków: czynsz regulowany, opłata za energię cieplną, wodę odbiór nieczystości stałych i płynnych, wydatki eksploatacyjne i remontowe, zaliczki na koszt zarządu nieruchomością wspólna. Decyzja przyznająca dodatek mieszkaniowy wydawana jest na okres sześciu miesięcy .

Dochód uprawniający do ubiegania się o przyznanie dodatku mieszkaniowego wynosi:

- **Gospodarstwo jednoosobowe 1. 477,79 zł** (brutto-175% najniższej emerytury, która obecnie wynosi 844,45 zł)
- **Gospodarstwo wieloosobowe 1. 055,56 zł** (brutto-125% najniższej emerytury, która obecnie wynosi 844,45 zł)

Od dnia 1 stycznia 2014 r. do dnia 30 czerwca 2014 r. złożono **89** wniosków o przyznanie dodatku mieszkaniowego. Wydano **89** decyzji przyznających dodatek mieszkaniowy i **2** decyzje odmowne. Liczba wypłaconych dodatków mieszkaniowych w I półroczu 2014 r.: **541**

Tabela nr 13. Zestawienie wypłaconych dodatków mieszkaniowych za I półrocze 2014 r.

Wyszczególnienie	Lp.	Liczba wypłaconych dodatków mieszkaniowych	Kwota wypłaconych dodatków mieszkaniowych
0		1	2
Ogółem(w. 2+3+4+5+6+7)	1	541	120 143,56 zł
Gminnym	2	17	2 462,06 zł
Spółdzielczym	3	410	95 975,06 zł
Wspólnot mieszkaniowych	4	24	5 799,50 zł
Prywatnym	5	62	11 752,18 zł
Innym	6	28	4 154,76 zł

Źródło: Opracowanie MGOPS

ROZDZIAŁ 85216 – ZASIŁKI STAŁE – wykonanie 64 867,31 zł (80,08%)

W I półroczu wszystkie wydatki zostały pokryte ze środków z dotacji celowej.

Zasiłki stałe przyznawane są osobom pełnoletnim, całkowicie niezdolnym do pracy z powodu wieku lub niepełnosprawności, pod warunkiem spełnienia kryteriów dochodowych określonych w ustawie. Wysokość zasiłku stałego uzależniona jest od sytuacji dochodowej osoby lub rodziny i stanowi różnicę pomiędzy dochodem realnym, a kryterium określonym w ustawie o pomocy społecznej. Maksymalna wysokość zasiłku stałego wynosi 529,00 zł.

W I półroczu wypłacono świadczenia 25 osobom.

ROZDZIAŁ 85219 – OŚRODKI POMOCY SPOŁECZNEJ

Całkowite wydatki w tym rozdziale w I półroczu 2014 roku wyniosły 325 278,14 zł (wykonanie 51,40%), w tym:

- **295.358,14 zł** (środki własne)
- **12.000,00 zł** dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz zadań zleconych gminom /związkom gmin/ ustawami
- **17.920,00 zł** (dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin /związków gmin/)

W Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Krobi w I półroczu 2014 roku podstawowe koszty to: wynagrodzenia osobowe pracowników oraz ich pochodne (trzynastka, składki na ubezpieczenie społeczne, składki na fundusz pracy, odpisy na zakładowy fundusz socjalny) i wydatki rzeczowe niezbędne do funkcjonowania placówki (delegacje i ryczałty, opłaty za wodę, energię, telefon, zakup artykułów biurowych i druków, papieru ksero, tonerów do drukarek i kserokopiarek, prenumerata czasopism, konserwacja kserokopiarki, zakup części do komputera, zakup wyposażenia pomieszczeń biurowych, usługi pocztowe, szkolenia pracowników, środki czystości, opłata za usługi informatyka, podatek od nieruchomości, aktualizacja programów komputerowych, itp.)

Podział wydatków ze względu na klasyfikację budżetową:

- § 3020 – wydatki osobowe niezliczone do wynagrodzeń – 600,00 zł,

- § 3110- wynagrodzenie opiekuna prawnego – 12.000,00 zł (*z dotacji na zadania zlecone*),
- § 4010 – wynagrodzenia osobowe pracowników – 193.825,96 zł
/ w tym 17.920,00 zł – kwota dofinansowania z budżetu państwa, 175.905,96 zł – kwota środków własnych/,
- § 4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne – 37.611,70 zł,
- § 4110- składki na ubezpieczenia społeczne – 39.321,83 zł,
- § 4120 – składki na fundusz pracy- 3.364,56 zł,
- § 4170 – wynagrodzenie bezosobowe – 700,00 zł,
- § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia – 3.540,59 zł,
- § 4240- zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – 557,27 zł,
- § 4260 – zakup energii – 5.412,86 zł,
- § 4280 – zakup usług zdrowotnych – 30,00 zł,
- § 4300 – zakup usług pozostałych – 7.928,91 zł,
- § 4350 – zakup usług dostępu do sieci Internet – 592,86 zł,
- § 4370 – opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej – 1.413,77 zł,
- § 4410 – podróże służbowe krajowe - 6.962,38 zł,
- § 4430 – różne opłaty i składki – 256,00 zł,
- § 4440 – odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 8.615,25 zł,
- § 4480 – podatek od nieruchomości – 1.515,00 zł,
- § 4520 – opłaty na rzecz jednostek samorządu terytorialnego – 554,20 zł,
- § 4700 – szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej – 475,00 zł.

ROZDZIAŁ 85228 – USŁUGI OPIEKUŃCZE I SPECJALISTYCZNE USŁUGI OPIEKUŃCZE

Ogólne wydatki w tym rozdziale w I półroczu 2014 wyniosły 23 532,60 zł (wykonanie 52,44%), w tym w ramach:

- dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz zadań zleconych gminom /związkom gmin/ ustawami- 4.836,00 zł
- środków własnych -18.696,60 zł

Obowiązek świadczenia usług opiekuńczych spoczywa na gminie. Pomoc w formie usług opiekuńczych przysługuje osobom, które z powodu wieku, choroby lub innych przyczyn wymagają pomocy innych osób. Usługi opiekuńcze obejmują pomoc w zaspokajaniu codziennych potrzeb życiowych, opiekę higieniczną, zleconą przez lekarza pielęgnację oraz w miarę możliwości również zapewnienie kontaktów z otoczeniem..

W I półroczu świadczone również specjalistyczne usługi dla osób z zaburzeniami psychicznymi, z których skorzystała 1 osoba (łącznie 741 godz.).

Specjalistyczne usługi opiekuńcze są to usługi dostosowane do poszczególnych potrzeb wynikających z rodzaju schorzenia lub niepełnosprawności, świadczone przez osoby ze specjalistycznym przygotowaniem zawodowym.

Świadczenie usług specjalistycznych dla osób z zaburzeniami psychicznymi jest zadaniem z zakresu administracji rządowej, na które gmina otrzymuje dotację.

ROZDZIAŁ 85295 – POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ - ogólna kwota wydatkowana w tym rozdziale to: **167 832,16 zł**

Kwota 480,00 zł w § 3110 zrealizowana jest przez Urząd Miejski w Krobi – dotyczy to wynagrodzenia za prace społeczno – użyteczne.

Natomiast kwota 167 352,16 zł to wydatek zrealizowany MGOPS, w tym:

- **32 000,00 zł**- dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz zadań zleconych gminom /związkom gmin/ ustawami-
- **69 544,00 zł** - dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin /związków gmin
- **65 808,16 zł** - środki własne

W I półroczu 2014 r. wzorem lat ubiegłych realizowany był program wieloletni „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”

Program rządowy dofinansowany był częściowo z rezerwy celowej państwa .

Ogólny koszt programu w I półroczu wyniósł 134 152,16 zł, w tym w ramach:

- dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin /związków gmin – 69 544,00 zł
- środki gminy – 64 608,16 zł

z tego

§ 3110 – 132.658,91 -zasilki celowe na zakup żywność i wydatki na posiłki

- środki gminne - 141.668,00 zł
- dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin /związków gmin – 216.040,00 zł,

§ 4210 –1.308,64 / zadania własne/- zakup paliwa dla samochodu rozwożącego posiłki do stołówek szkolnych, zakup naczyń jednorazowego użytku,

§ 4300- 184,61 /zadania własne/- dowóz posiłków do stołówek szkolnych dla dzieci z gminy Krobica uczęszczających do szkół w gminie Miejska Górka.

WYDATKI ROZDZIAŁU 85295 NA PARAGRAFIE 3110 DOTYCZĄCE WYPŁATY DODATKÓW DLA OSÓB POBIERAJĄCYCH ŚWIADCZENIA PIELEGNACYJNE

to kwota **32 000,00 zł** – w ramach dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz zadań zleconych gminom ustawami.

W ramach tego paragrafu zostały wypłacone świadczenia w formie dodatku dla osób, które pobierają świadczenia pielęgnacyjne.

W ramach działalności statutowej realizowane są działania mające na celu pomoc osobom starszym, samotnym. W tym celu organizowane są różne przedsięwzięcia pod szyldem „Złota Jesień”. W I półroczu na ten cel wydatkowano kwotę 1 200,00 zł, w tym:

§ 4210 – 300,00 zł- zakup artykułów spożywczych na spotkania, zakup środków czystości do pomieszczenia, w którym odbywają się spotkania,

§ 4300 – 900,00 zł - usługi transportowe na zorganizowane wycieczki i wyjazdy okolicznościowe.

Podsumowując, kwota środków w § 3110 jest więc podzielona na 3 zadania (Pomoc Państwa w zakresie dożywiania, wspieranie osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne oraz środki dla osób wykonujących prace społeczno – użyteczne).

Dział 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ – kwota 122 862,64 zł – wykonanie 3,57% - wszystkie wydatki zawierają się w **rozdziale 85395** i dotyczą:

- § 2360 – dotacja na zadania zlecone do realizacji stowarzyszeniom i fundacjom udzielone w trybie art.221 ustawy o finansach publicznych – dotacje w łącznej kwocie 43 000,00 zł otrzymały:

- Fundacja „Sąsiedzi Sąsiadom” - 18 000,00 zł - na bank żywności,
- Stowarzyszenie Uniwersytet III Wieku – na działalność społeczną – 6 000,00 zł,
- Stowarzyszenie Ziemia Krobska - na działalność w zakresie aktywizacji społeczności lokalnej i rozwój wspólnot lokalnych – 13 000,00 zł,
- Stowarzyszenie „Dziecko” – na aktywizację społeczności lokalnych – 6 000,00 zł.

Wydatek w § 4300 w wysokości 1 107,00 zł to opłaty z tytułu dzierżawy gruntu pod urządzenia światłowodowe, kwota 14 119,87 zł w § 4520 to opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym, natomiast 3 811,27 zł (§ 4040, 4110 i 4120 – pochodne od wynagrodzeń i dodatkowe wynagrodzenie roczne). Są to wydatki niekwalifikowane związane z realizacją projektu „Budowa gminnej infrastruktury dostępu do Internetu dla osób zagrożonych wykluczeniem cyfrowym w Gminie Krobia”.

Kolejne wydatki w tym rozdziale dotyczą projektu unijnego: „Budowa gminnej infrastruktury dostępu do Internetu dla osób zagrożonych wykluczeniem cyfrowym w Gminie Krobia” – zrealizowano kwotę wydatków w wysokości 59 254,50 zł.

Wydatki to wynagrodzenia dla koordynatora i obsługi projektu, opłata za usługę inżyniera projektu oraz wydatki inwestycyjne. Harmonogram przewiduje zakończenie projektu w II półroczu 2014 r., stąd w najbliższym czasie powinno znacząco zwiększyć się wykonanie wydatków w tym rozdziale i dziale.

W § 6300 wydatkowano kwotę 1 570,00 zł na pomoc finansowa dla Powiatu Gostyńskiego na zakup busa dla przewozu osób niepełnosprawnych. Z kolei w § 6060 zaplanowano środki w kwocie 63 000,00 zł na wkład własny w związku ze złożeniem wniosku do PFRON o dofinansowanie zakupu pojazdu gminnego do przewozu osób niepełnosprawnych m- w I półroczu środków nie wydatkowano.

W planie wydatków wyodrębniono również rozdział 85307 – Dzienni opiekunowie. W związku z ogłoszeniem konkursu i rozpoczęciem finansowania tego zadania od 1 lipca 2014 r. w I półroczu nie poniesiono wydatków z tego tytułu.

Dział 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA – kwota 154 440,02 zł – wykonanie 44,58%. Na kwotę tę składają się:

- **rozdział 85401** – wydatki na świetlice szkolne – 102 155,35 zł – wykonanie 43,42% - wydatki placowe i pochodne, dodatki socjalne oraz fundusz świadczeń socjalnych (świetlice przy szkołach, tj:

- świetlica przy ZSPiG Krobia – 38 545,49 zł,
- świetlica przy ZSPiG Pudliszki – 26 360,45 zł,
- świetlica przy ZSPiG Stara Krobia – 37 249,41 zł.

- **rozdział 85412** - wypoczynek letni – 12 306,51 zł – rozdział 85412 – wykonanie 39,41%.

Wykonane wydatki to zakupy materiałów i wyposażenia, zakup usług oraz artykułów żywnościowych związanych z wypoczynkiem dzieci i młodzieży realizowanym przez jednostki organizacyjne, tj:

- ZSPiG Krobia – 7 257,00 zł,

- ZSPiG Pudliszki – 953,00 zł,

- ZSPiG Stara Krobia – 3 074,99 zł

oraz w ramach wydatków bezpośrednio ponoszonych przez Urząd Miejski w Krobi w ramach współorganizacji wypoczynku – 1 021,52 zł.

- **rozdział 85415** - 0,00 zł – utworzono plan w związku ze zwrotem niewykorzystanych środków w roku 2013 – po analizie stwierdzono, że cała dotacja została w sposób prawidłowy rozliczona, stąd nie ma konieczności zwrotu – nastąpi korekta w zakresie planu,

§ 3240 – wykonanie 39 978,16 zł – 50,65% - w tym:

- pomoc materialna dla uczniów w formie stypendiów Rady Miejskiej w Krobi – ze środków własnych - kwota 6 600,00 zł,

- pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – 33 378,16 zł – wypłata stypendiów oraz zasiłków szkolnych w tym w ramach:

- środków własnych – 6 964,16 zł;
- dotacji celowej przekazane z budżetu państwa - 26 414,00zł.

Dział 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – kwota 767 175,34 zł – wykonanie 37,12%.

W **rozdziale 90001**- Gospodarka ściekowa i ochrona wód - wykonanie 204 618,43 zł tj. 30,20% obejmuje:

- § 2900 – wpłaty na rzecz Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji w Strzelcach Wielkich – na wydatki bieżące ponoszone w związku z realizacją zadania kanalizacji Gminy. Wydatki dotyczą przede wszystkim utrzymania jednostki realizującej projekt oraz obsługi pożyczek – wykonanie 74 471,93 zł –43,81% - planowano na podstawie informacji z MZWIK, wydatowano na podstawie porozumienia i informacji o kosztach poniesionych przez MZWIK na realizację projektu.

- § 4300 opłaty za ścieki dowożone odprowadzane do oczyszczalni w Rokosowie oraz dopłaty do ścieków – wykonanie 106 010,89 zł – 24,65%. Niskie wykonanie jest związane z rozliczeniem tylko jednej raty (za I kwartał) z tytułu dopłaty do ścieków – II rata została rozliczona w lipcu,

- § 4390 – wydatki na wykonanie analiz wód na nieczynnych składowiskach odpadów – 1 230,00 zł – 7,03%. Niskie wykonanie jest związane z harmonogramem badań, który większość prac przewiduje w II półroczu,

- § 6230 – Dotacje na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków – 22 905,61 zł - w tym w ramach środków z opłat za korzystanie ze środowiska 18 905,61 zł. Łącznie wypłacono dotacje dla 6 podmiotów (wnioskodawców) – wykonanie 38,18% - realizacja dotacji w ramach otrzymanych i zweryfikowanych wniosków mieszkańców,

W **rozdziale 90002** Gospodarka odpadami – wydatki w kwocie 7 318,17 zł (43,98%), to:

§ 4210 – kwota 4 618,65 zł (92,37%) – zakup pojemników na odpady,

§ 4300 – kwota 2 699,52 zł (wykonanie 23,19%) - opłaty za wywóz odpadów, utylizacja odpadów, usługi transportowe w tym zakresie. Niższe wykonanie jest związane z wynegocjowaniem niższych stawek z wykonawcami.

Wydatki w **rozdziale 90003** - Oczyszczanie miast i wsi - zostały wykonane w kwocie łącznej 31 282,37 zł (30,02%). W rozdziale 90003 są to wydatki na:

§ 4210 – 56,58 zł – planuje się wyższe wydatki na zakup worków do sprzątnia, rękawic na II półroczu w związku z akcjami współorganizowanymi z mieszkańcami,

§ 4300 – kwota 31 225,79 zł – 30,25% - usługi związane z oczyszczaniem miejscowości, opróżnianie koszy. Większość wydatków w tym zakresie planuje się na II półrocze.

Wydatki w **rozdziale 90004** - Utrzymanie zieleni w miastach – zostały zrealizowane w kwocie 118 355,44 zł (wykonanie 49,61%):

§ 4210 w rozdziale 90004 to zakup, krzewów, trawy oraz środków ochrony roślin i innych materiałów związanych z utrzymaniem terenów zieleni – 14 562,54 zł (wykonanie 83,31%),

§ 4300 w rozdziale 90004 – usługi pielęgnacji drzew, wycinka drzew, koszenie trawy, zabiegi pielęgnacyjne w parkach i na innych terenach rekreacyjnych – 103 792,90 zł.(wykonanie 46,94%),

Wydatki w **rozdziale 90013** związane są z opieką nad zwierzętami i funkcjonowaniem przytuliska w Krobi – ogółem 927,17 zł – wykonanie 4,45% w tym:

§ 4270 – 373,67 zł – usługi remontowe związane z pomieszczeniem magazynowym przy przytulisku (wykonanie 24,91%),

§ 4300 - 553,50 zł - usługi związane z odławianiem bezdomnych zwierząt – wykonanie 5,92%.

Niskie wykonanie związane jest przede wszystkim z wykonywaniem wielu czynności i dostarczaniu żywności dla zwierząt w formie wolontariatu,

Wydatki na oświetlenie ulic – **rozdział 90015** – kwota 228 852,68 zł (wykonanie 44,04%) - są związane z:

- w § 4210 – 0,00zł – planuje się środki na materiały eksploatacyjne do oświetlenia drogowego będącego własnością Gminy Krobia – w I półroczu nie wydatkowano,

- w § 4260 – zakup energii – 176 262,97 zł (50,65%)

- w § 4270 – usługi remontowe – 2 204,16 zł (16,35%) – realizowano w miarę potrzeb w przypadku wystąpienia awarii,

- w § 4300 – 50 385,55 zł (wykonanie 35,94%) z:

- konserwacją oświetlenia – kwota 32 138,76 zł,
- modernizacją oświetlenia– kwota 18 246,79 zł,

W planie wydatków w § 4210 planuje się środki na materiały eksploatacyjne do oświetlenia drogowego będącego własnością Gminy Krobia, natomiast w § 6050 planuje się środki na wykonanie oświetlenia hybrydowego przy ul. Miejski Góreckich w Krobi – w I półroczu nie wydatkowano środków.

W ramach wydatków w **rozdziale 90020** planuje się środki bezpośrednio związane z uzyskiwanymi przez gminę dochodami z tytułu opłaty produktowej. Są to środki celowe i muszą być przeznaczone na określone zadania (np. usuwanie dopadów szczególnie niebezpiecznych dla środowiska). W I półroczu nie wydatkowano

Wydatki w **rozdziale 90095** – pozostała działalność w łącznej kwocie 175 821,08 zł (wykonanie 36,00%) – dotyczą:

- § 2320 – dotacja udzielona Powiatowi Gostyńskiemu na realizację programu związanego z likwidacją azbestu i wyrobów zawierających azbest – 0,00 zł. Środki zostały przekazane po 30.06.2014 r.,

- § 4210 – kwota 5 889,97 zł – wykonanie 32,56%:

- zakup części do maszyn i urządzeń, materiałów do napraw, tabliczek na budynki, itp

- zakup energii, gazu i wody – 80 221,69 zł - § 4260 (67,43%) – dotyczy zakupu energii, gazu i wody w budynkach komunalnych Gminy,

- zakup usług remontowych – 22 572,85 zł (31,65%) - § 4270:

- prace remontowe w budynkach (w tym m.in. remont instalacji i pomieszczeń przy ul. M-Góreckiej w Krobi 7 687,50 zł, toalety publiczne 3 506,73 zł, malowanie pomieszczeń OSP 7 783,48 zł, pozostałe remonty i naprawa sprzętu 3 595,14 zł),

- § 4300 – kwota 19 976,26 zł (32,38%):

- przeglądy techniczne sprzętu, budynków usługi związane z utrzymaniem mienia gminnego, opłaty za ścieki i inne usługi – 15 873,46 zł,
- obsługa targowiska – 2 902,80 zł
- konserwacja zegara na Ratuszu – 1 200,00 zł,

- § 4430 – kwota 45 266,11 zł (42,78%)

- opłata za zanieczyszczenie środowiska – 4 299,00 zł,
- ubezpieczenia mienia - 36 838,11 zł,
- opłata śmieciowa – 4 129,00

- § 6050 – kwota 1 894,20 zł (wykonanie 2,71%), w tym:

- Adaptacja pomieszczeń piwnicy w budynku Ratusza na cele archiwum (plan 40 000,00 zł. wykonanie 0,00 zł),
- Modernizacja i adaptacja budynku przy ul. Powst.Wlkp. 30 w Krobi na cele społeczno-użyteczne (plan 30 000,00 zł, wykonanie 1 894,20 zł)

- § 6060 – kwota 0,00 zł - Zakup nieruchomości w Krobi (gazownia) przy ul. Powstańców Wlkp. (płatność nastąpiła na początku II półrocza zgodnie z zapisami w akcie notarialnym).

Niższe wykonanie związane jest z niewysokim wykonaniem w zakresie dopłat do ścieków oraz w zakresie wydatków majątkowych.

Dział 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO – kwota 833 903,77 zł – wykonanie 22,69%.

Wydatki obejmują m.in. dotacje (kwota zrealizowana 456 000,00 zł), które stanowią ponad połowę wydatków w tym dziale, tj:

- dotacja podmiotowa dla Gminnego Centrum Kultury i Rekreacji w Krobi (GCKiR) w kwocie 285 000,00 zł (rozdział 92109) – wykonanie 33,32%,

- dotacja celowa na organizację zajęć, imprez bądź uroczystości odnoszących się do tradycji, kultury i rzemiosł kultywowanych na terenie Gminy – 6 000,00 zł (rozdział 92109, § 2360) wykonanie 100,00%,

- dotacja podmiotowa dla Biblioteki Publicznej w Krobi w kwocie 165 000,00 zł (rozdział 92116) - wykonanie 43,52%.

W planie wydatków planuje się również dotację celową na ochronie zabytków (5 000,00 zł) – rozdział 92120 oraz dotację inwestycyjną dla GCKiR (42 000,00 zł) -§ 6220– w I półroczu nie wydatkowano.

Przychody i wydatki dotyczące instytucji kultury (GCKiR i Biblioteka) są uszczegółowione w informacjach stanowiących załączniki do niniejszego zarządzenia.

Oprócz dotacji, realizowane są wydatki w ramach funduszu sołeckiego oraz inne wydatki w zakresie infrastruktury wiejskiej (zadania bieżące i inwestycyjne).

Wszystkie pozostałe wydatki mieszczą się w rozdziale 92109 oraz wydatek inwestycyjny w kwocie 15 808,82 zł w rozdziale 92195 (wydatek ten to Renowacja Wyspy Kasztelańskiej w Krobi w celu zachowania dziedzictwa kulturowego Gminy – 848,70 zł oraz kontynuacja działań dotyczących „Utworzenia lokalnego centrum rekreacji i wypoczynku w Krobi poprzez zagospodarowanie parku przy Kościele p.w.Św. Mikołaja w Krobi” – 14 960,12 zł).

W ramach funduszu sołeckiego w dziale 921 wydatkowano w I półroczu 125 024,26 zł (łącznie wykonanie funduszu sołeckiego to 133 821,59 zł, ale kwota 8 797,33 zł to wydatki w ramach

funduszu sołeckiego realizowana również w dziale 010, 600 i 926), pozostała kwota (oprócz dotacji wymienionych powyżej) w rozdziale 92109 - 237 070,69 zł - to wydatki na zakup energii, bieżące utrzymanie i funkcjonowanie świetlic wiejskich oraz część zadań majątkowych realizowanych poza funduszem sołeckim.

W ramach funduszu sołeckiego planowano kwotę 285 720,00 zł, w tym w dziale 921 rozdział 92109 kwotę 254 626,00 zł (kwota 9 200,00 zł planowana w ramach działu 010, 14 394,00 zł to kwota w ramach działu 600, kwota 7 500,00 zł w ramach działu 926), wydano kwotę 133 821,59 zł - 46,84%. Wykonanie środków w ramach funduszu sołeckiego przedstawia poniższa tabela (w tabeli zawarto również wydatki w zakresie działu 010, 600 i 926).

Tabela nr 14. Wykonanie budżetu na dzień 30.06.2014 r. w ramach funduszu sołeckiego.

Nazwa sołectwa, dział, rozdział	Nazwa zadania/ paragrafy	Plan (zł)	Planowane działania	Wykonanie (zł)
Bukownica 921 - 92109	Organizacja imprez kulturalno - rozrywkowych w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej celem aktywizacji mieszkańców sołectwa oraz modernizacja wraz z rozbudową świetlicy wiejskiej poprzez budowę sanitariatów i rozbudowę zaplecza gospodarczego.		1. Organizacja imprez kulturalno- integracyjnych w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej – 1 000,00 zł; 2. Modernizacja wraz z rozbudową świetlicy wiejskiej poprzez budowę sanitariatów i rozbudowę zaplecza gospodarczego – 7336,00 zł;	1. 255,96 zł 2. 7 330,00 zł
	§ 4170	500,00		0,00
	§ 4210	500,00		255,96
	§ 6050	7.336,00		7.330,00
RAZEM:		8.336,00		7.585,96
Ciołkowo 921 - 92109	Zagospodarowanie terenu pod boisko sportowe na działce nr 37/8 oraz wyposażenie świetlicy wiejskiej wraz z częściowym odbiorem gazu ziemnego.		a) Rekultywacja terenu pod boisko sportowe – 3 400,00 zł;	1. 3 400,00 zł
	Organizacja imprez kulturalno-integracyjnych, wyposażenie w sprzęt do utrzymania terenów zielonych celem poprawy funkcjonalności świetlicy oraz wykorzystanie terenów gminnych na potrzeby lokalnej społeczności w Ciołkowie.		b) Wewnętrzna instalacja gazowa, montaż kuchenki gazowej – 1 500,00 zł;	2. 00,00 zł
			c) Zakup kosy spalinowej opryskiwacza, art. chemicznych – 2 200,00 zł;	3. 2 030,00 zł
			d) Doposażenie świetlicy wiejskiej w sprzęt gospodarstwa domowego- 1 800,00 zł;	4. 0,00 zł
			e) Organizacja imprez kulturalno-integracyjnych	5. 961,31 zł

			- 2 353,00 zł.	
	§ 4170	800,00		0,00
	§ 4210	5.553,00		2.991,31
	§ 4300	4.900,00		3 400,00
RAZEM:		11.253,00		6.391,31
Chumiętki 921 - 92109	Organizacja imprez kulturalno- integracyjnych. Dokończenie ogrodzenia na placu zabaw leżącego na terenie gminnym. Budowa wiaty na placu zabaw.		1. Organizacja imprez kulturalno- integracyjnych – 1 000,00 zł; 2. Dokończenie ogrodzenia na placu zabaw – 2 500,00 zł; 3. Budowa wiaty na placu zabaw – 7 263,00 zł	1. 0,00 zł 2. 0,00 zł 3. 553,50 zł
	§ 4170	1.000,00		0,00
	§ 6050	9.763,00		553,50
RAZEM:		10.763,00		553,50
Chwałkowo 921 - 92109	Organizacja imprez kulturalno- integracyjno- edukacyjnych. Dokończenie ogrodzenia terenu świetlicy wiejskiej etap II. Remont i modernizacja pomieszczeń świetlicy etap II.		1. Organizacja imprez kulturalno- edukacyjno- integracyjnych – 3 000,00 zł; 2. Dokończenie budowy ogrodzenia przy świetlicy etap II – 15 000,00 zł; 3. Modernizacja wraz z remontem świetlicy etap II – 2 594,00 zł	1. 568,45zł 2. 129,15 zł 3. 2 830,39 zł
	§ 4170	500,00		00,00
	§ 4210	1.663,00		568,45
	§ 4300	2.155,00		2.154,48
	§ 6050	16.276,00		805,06
RAZEM:		20.594,00		3.527,99
Domachowo 921 - 92109	Organizacja imprez kulturalno- integracyjnych mających na celu aktywizację mieszkańców oraz możliwość kultywowania tradycji, rekultywacji boiska i częściowej wymianie ogrodzenia celem poprawy wizerunku i funkcjonalności świetlicy, zakup żuźla na drogi Gminne w sołectwie w celu poprawy dojazdu do posesji i pól mieszkańców.		1. Organizacja imprez- kulturalno- integracyjnych w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej- 4 783,00 zł; 2. bieżące wydatki związane z utrzymaniem świetlicy- 9 500,00 zł; 3. zakup żuźla i innych materiałów na drogi gminne – 1 800,00 zł;	1. 1 790,53 zł 2. 0,00 zł 3. 787,20 zł

	§ 4170	1.200,00		00,00
	§ 4210	3.883,00		1.790,53
600/60016	§ 4210	900,00		701,10
	§ 4300	900,00		787,20
010/01095	§ 6050	9.200,00		00,00
RAZEM:		16.083,00		3.278,83
Gogolewo 921 - 92109	Remont chodników przy drogach gminnych w zakresie kupna kostki brukowej, organizacja imprez kulturalno-oświatowych w oparciu i funkcjonowanie świetlicy wiejskiej, doposażenie kuchni w świetlicy, zagospodarowanie i utrzymanie terenów gminnych w sołectwie.		1. Remont chodników przy drogach gminnych, zakup kostki brukowej – 11 594,00 zł; 2. Organizacja imprez kulturalno-oświatowych – 4 500,00 zł; 3. Doposażenie świetlicy wiejskiej – 1 000,00 zł; 4. Zagospodarowanie i utrzymanie terenów zielonych – 1 000,00 zł;	1. 00,00 zł 2. 2 710,94 zł 3. 120,00 zł 4. 0,00 zł
	§ 4210	3.740,00		870,94
	§ 4300	2.760,00		1.960,00
600-60016	§ 6050	11.594,00		0,00
RAZEM:		18.094,00		2.830,94
Grabianowo 921 - 92109	Zagospodarowanie terenu gminnego w sołectwie celem stworzenia miejsca do Rekreacji obok altany wraz z doposażeniem altany drewnianej oraz utwardzeniem terenu (dojście do altany).		1. Zagospodarowanie terenu gminnego w sołectwie- 6 669,00 zł;	1. 0,00 zł
	§ 6050	6.669,00		0,00
RAZEM:		6.669,00		0,00
Karzec 921 - 92109	Zwiększenie atrakcyjności świetlicy w Karcu, poprzez remont zaadaptowanego pomieszczenia gospodarczego. Organizacja imprez kulturalno- oświatowych w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej w celu podtrzymania tradycji kulturowych oraz edukacji dzieci i młodzieży poprzez zabawę.		1. Rozbudowa pomieszczenia gospodarczego w obiekcie świetlicy wiejskiej – 7 600,00 zł; 2. Organizacja imprez kulturalno- oświatowych w oparciu o świetlicę wiejską- 2 231,00 zł;	1. 7 094,70 zł 2. 0,00 zł
	§ 4210	231,00		0,00
	§ 4300	2.000,00		0,00
	§ 6050	7.600,00		7.094,70
RAZEM:		9.831,00		7.094,70

Kuczyna 921 - 92109	Aktywizacja społeczności lokalnej w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej poprzez organizację imprez kulturalno- rekreacyjnych, zakup nasion trawy, środków ochrony roślin i urządzeń do wyposażenia boiska sportowego oraz doposażenie świetlicy wiejskiej celem poprawy działalności świetlicy.		1. Organizacja imprez kulturalno- rekreacyjnych – 2 500,00 zł; 2. Zakup urządzeń dla wyposażenia boiska sportowego – 8 500,00 zł; 3. Doposażenie świetlicy wiejskiej – 1 651,00 zł;	1. 784,10 zł 2. 7 524,54 zł 3. 678,00zł
	§ 4170	900,00		0,00
	§ 4210	4.251,00		2.462,10
926- 926 95	§ 6060	7.500,00		6.524,54
RAZEM:		12.651,00		8.986,64
Kuczynka 921 - 92109	Zagospodarowanie terenu gminnego w sołectwie Kuczynka poprzez budowę altany drewnianej „wigwamu” zabudowanej (etap I) w tym zakup materiałów, usytuowanej obok sceny muzycznej celem podniesienia atrakcyjności terenu gminnego oraz stworzenia miejsca spotkań mieszkańców Kuczynki.		1. Budowa wigwamu altany drewnianej zamkniętej- 6 987,00 zł	1. 553,50 zł
	§ 6050	6.987,00		553,50
RAZEM:		6.987,00		553,50
Niepart 921 - 92109	Organizacja imprez kulturalno- integracyjnych w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej z uwzględnieniem remontu wewnątrz świetlicy oraz podniesienie atrakcyjności terenów gminnych w sołectwie poprzez zagospodarowanie (etap I) , wiata dla orkiestry oraz płyta taneczna. Przygotowanie dokumentacji i rozpoczęcie prac.		1. Organizacja imprez kulturalno- integracyjnych w oparciu o funkcjonowanie świetlicy- 4 000,00 zł 2. Podniesienie atrakcyjności terenów gminnych w sołectwie przez ich zagospodarowanie- etap II – 13 775,00 zł;	1. 1 884,03 zł 2. 2 718,30 zł
	§ 4210	1.500,00		1.000,03
	§ 4300	2.500,00		884,00
	§ 6050	13.775,00		2.718,30
RAZEM:		17.775,00		4.602,33

Pijanowice 921 - 92109	Modernizacja budynku gospodarczego na terenie gminnym w sołectwie Pijanowice-etap III w zakresie wykonania podłogi oraz ocieplenia sufitu oraz organizacji imprez kulturalno-integracyjnych na terenie gminnym celem pobudzenia aktywności mieszkańców do działań na rzecz sołectwa.		1. Modernizacja budynku gospodarczego na terenie gminnym w sołectwie - etap III – 6 000,00 zł; 2. Organizacja imprez kulturalno-integracyjnych organizowanych na terenie gminnym w sołectwie – 3 096,00 zł	1. 4 263,75 zł 2. 1 089,18 zł
	§ 4170	1.000,00		00,00
	§ 4210	2.096,00		1.089,18
	§ 6050	6.000,00		4.263,75
RAZEM:		9.096,00		5.352,93
Posadowo 921 - 92109	Organizacja imprez kulturalno- rekreacyjnych mających na celu integrację mieszkańców oraz wykonanie instalacji centralnego ogrzewania w świetlicy wiejskiej w Posadowie celem poprawy warunków spotkań mieszkańców.		1. Organizacja imprez kulturalno-rekreacyjnych oraz zakup środków niezbędnych do funkcjonowania świetlicy – 850,00 zł; 2. Wykonanie instalacji centralnego ogrzewania w świetlicy – etap II – 10 575,00 zł	1. 350,00 zł 2. 10 575,00 zł
	§ 4170	500,00		0,00
	§ 4210	350,00		350,00
	§ 6050	10.575,00		10.575,00
RAZEM:		11.425,00		10.925,00
Potarzyca 921 - 92109	Organizacja imprez kulturalno- integracyjno-edukacyjnych z wykorzystaniem świetlicy wiejskiej celem aktywacji mieszkańców sołectwa oraz utrzymanie terenów zielonych w sołectwie Potarzyca celem poprawy wizerunku wsi oraz doposażenie świetlicy wiejskiej co wpłynie na jej funkcjonowanie.		1. Organizacja imprez kulturalno- integracyjno-edukacyjnych z wykorzystaniem świetlicy wiejskiej – 1 500,00 zł; 2. Utrzymanie terenów zielonych w sołectwie Potarzyca wraz z doposażeniem – 881,00 zł; 3. Doposażenie świetlicy wiejskiej- 10 000,00 zł;	1. 0,00 zł 2. 100,00 zł 3. 840,00 zł
	§ 4210	8.381,00		940,00
	§ 4300	4.000,00		0,00

RAZEM:		12.381,00		940,00
Przyborowo 921 - 92109	Organizacja imprez kulturalno- edukacyjno- integracyjnych w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej, zagospodarowanie terenu gminnego sołectwa z przeznaczeniem na cele rekreacyjno- sportowe wraz z wyposażeniem oraz wykończeniem wiaty dla orkiestry celem zagospodarowania terenu gminnego przy świetlicy.		1. Organizacja imprez kulturalno- edukacyjno- integracyjnych- 2 845,00 zł; 2. Zagospodarowanie terenu gminnego na cele rekreacyjno- sportowe etap II- 5 000,00 zł;	1. 999,36 zł 2. 2 000,00 zł
	§ 4170	1.500,00		0,00
	§ 4210	2.345,00		999,36
	§ 4300	2.000,00		0,00
	§ 6050	2.000,00		2.000,00
RAZEM:		7.845,00		2.999,36
Pudliszki 921 - 92109	Aktywizacja mieszkańców Sołectwa Pudliszki poprzez kontynuację zadań związanych z zagospodarowaniem i modernizacją terenu parku w Pudliszkach w celu zwiększenia aktywności tego miejsca oraz organizację imprez rekreacyjno- kulturalno- sportowych propagujących idee samorządową.		1. Zagospodarowanie i modernizacja terenu parku etap I – 20 100,00 zł; 2. Organizacja imprez kulturalno- rekreacyjno- sportowych- 4 417,00 zł;	1. 12 999,99 zł 2. 0,00 zł
	§ 4210	2.017,00		00,00
	§ 4300	2.400,00		00,00
	§ 6050	20.100,00		12.999,99
RAZEM:		24.517,00		12.999,99
Rogowo 921 - 92109	Wykonanie posadzki w świetlicy wiejskiej, utrzymanie boiska sportowego i placu zabaw, organizacja imprez integracyjnych i kulturalnych w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej i boiska.		1. Modernizacja świetlicy wiejskiej – wykonanie posadzki etap I – 8 097,00 zł; 2. Organizacja imprez integracyjno- kulturalnych w celu upowszechnienia idei samorządowej- 2 000,00 zł; 3. Zakup środków chwastobójczych -boisko i plac zabaw - 200,00 zł	1. 8 097,00 zł 2. 800,00 zł 3. 200,00 zł

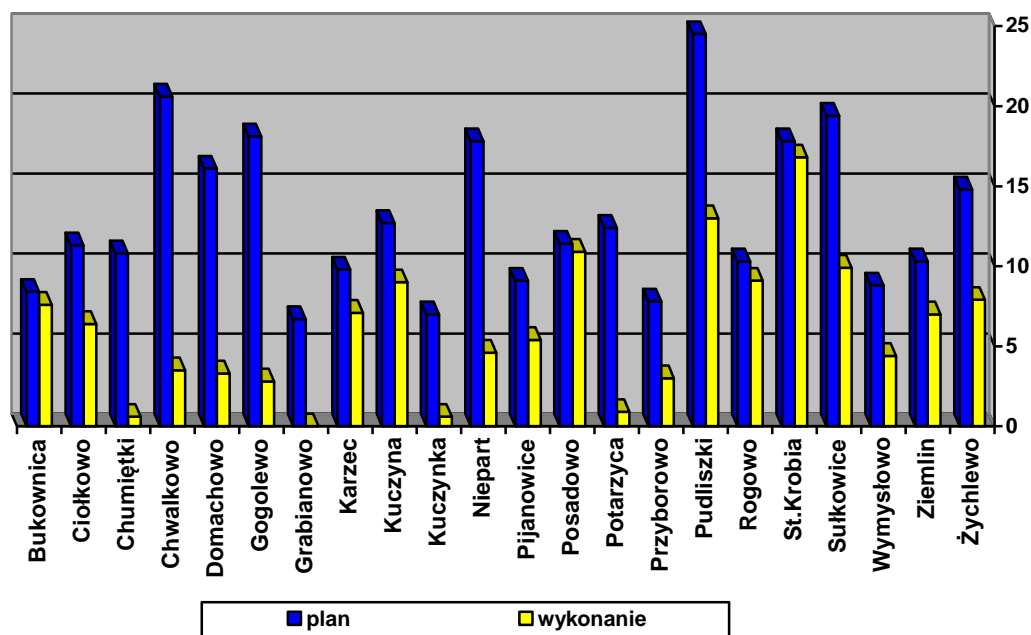
	§ 4170	1.000,00		0,00
	§ 4210	1.200,00		1.000,00
	§ 6050	8.097,00		8.097,00
RAZEM:		10.297,00		9.097,00
Stara Krobia 921 - 92109	Aktywizacja mieszkańców sołectwa Stara Krobia poprzez modernizację świetlic wiejskiej (etap III), w celu zwiększenia atrakcyjności mienia gminnego. Organizacja imprez kulturalno-integracyjnych celem upowszechnienia idei samorządowej wśród mieszkańców Starej Krobi.		1. Kontynuacja modernizacji świetlicy wiejskiej wraz z jej doposażeniem etap III – 16 848,00 zł 2. Organizacja imprez kulturalno- integracyjnych – 1 000,00 zł	1. 16 848,00 zł 2. 0,00 zł
	§ 4170	1.000,00		00,00
	§ 6050	16.848,00		16.848,00
RAZEM:		17.848,00		16.848,00
Sułkowice 921 – 92109	Organizacja imprez kulturalno- integracyjnych w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej, zakup i transport żużla na drogi Gminne w sołectwie, zagospodarowanie placu przy świetlicy wiejskiej, podniesienie atrakcyjności w zakresie jej modernizacji i remontu.		1. Organizacja imprez kulturalno- integracyjnych w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej – 4 200,00 zł; 2. Zakup i transport żużla na drogi gminne – 1 000,00 zł 3. Zagospodarowanie terenu przy świetlicy wiejskiej etap II- 2 700,00 zł 4. Podniesienie atrakcyjności świetlicy wiejskiej poprzez modernizację i remont- 11 468,00 zł	1. 1 293,74 zł 2. 442,80 zł 3. 3 468,43 zł 4. 2 831,61 zł
	§ 4170	1.000,00		00,00
	§ 4210	12.700,00		7.593,78
	§ 4270	3.268,00		1076,25
	§ 4300	1.400,00		400,00
600-60016	§ 4210	500,00		341,69
	§ 4300	500,00		442,80
RAZEM:		19.368,00		9.854,52
Wymysłowo 921 - 92109	Organizacja imprez kulturalno- integracyjnych w oparciu o świetlicę wiejską. Rozbudowa i modernizacja infrastruktury wsi oparta o		1. Organizacja imprez kulturalno- integracyjnych w oparciu o świetlicę wiejską – 1 500,00 zł; 2. Budowa i modernizacja	1. 828,27 zł

	tereny Gminne położone na terenie sołectwa.		infrastruktury wsi- postawienie przystanku autobusowego oraz rozpoczęcie budowy boiska etap I – 7 277,00 zł;	2. 3600,00 zł
	§ 4170	600,00		0,00
	§ 4210	900,00		828,27
	§ 6050	7.277,00		3.600,00
RAZEM:		8.777,00		4.428,27
Ziemlin 921 - 92109	Dokończenie budowy świetlicy wiejskiej. Organizacja imprez kulturalno- integracyjnych w związku z utrzymaniem miejscowych tradycji kulturalnych i szerzenie lokalnej kultury.		1. Budowa świetlicy wiejskiej - 6822,00 zł; 2. Imprezy kulturalno-integracyjne - 3500,00 zł;	1. 6.822,00 zł 2. 199,59 zł
	§ 4210	738,00		199,59
	§ 4300	2.762,00		0,00
	§ 6050	6.822,00		6.822,00
RAZEM:		10.322,00		7.021,59
Żychlewo 921 - 92109	Organizacja imprez kulturalno- integracyjnych w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej, prace remontowe w zakresie wymiany podłogi świetlicy wiejskiej oraz zagospodarowanie terenu gminnego w sołectwie z przeznaczeniem na cele rekreacyjno- sportowe.		1. Organizacja imprez kulturalno- integracyjnych w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej- 2 000,00 zł; 2. Remont w świetlicy wiejskiej w zakresie wymiany podłogi – 5 000,00 zł; 3. zagospodarowanie terenu na cele sportowo rekreacyjne etap II – 7 808,00 zł;	1. 996,23 zł 2. 6953,00 zł 3. 0,00 zł
	§ 4170	1.000,00		0,00
	§ 4210	1.000,00		996,23
	§ 6050	12.808,00		6.953,00
RAZEM:		14.808,00		7.949,23
Razem plan:		285.720,00	Razem wykonanie:	133.821,59

Źródło: Opracowanie własne.

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

Wykres nr. 3. Wykorzystanie środków w ramach funduszu sołeckiego za I półrocze 2014 r.



Źródło: Opracowanie własne

W celu zobrazowania wydatków w rozdziale 92109 z podziałem na środki wydatkowane w ramach funduszu sołeckiego,

Tabela nr 15. Zestawienie wykonanych w I półroczu 2014 r. kwot w rozdziale 92109 (w zł).

§	Fundusz sołecki (FS)	Utrzymanie świetlic i inwestycje (poza FS)	Dotacje celowe	RAZEM
2360	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00
2480	0,00	0,00	285 000,00	285 000,00
4110	0,00	2 269,39	0,00	2 269,39
4170	0,00	25 924,29	0,00	25 924,29
4210	23 935,73	5 423,10	0,00	29 358,83
4260	0,00	45 271,13	0,00	45 271,13
4270	1 076,25	9 734,69	0,00	10 810,94
4300	8 798,48	9 235,52	0,00	18 034,00
4430	0,00	3 864,00	0,00	3 864,00
6050	91 213,80	134 148,57	0,00	225 362,37
6057	0,00	707,40	0,00	707,40
6059	0,00	492,60	0,00	492,60
RAZEM	125 024,26	237 070,69	291 000,00	653 094,95

Źródło: Opracowanie własne

W zakresie funduszu sołeckiego w 2014 r. we wszystkich sołectwach realizowane są planowane zadania (w części z nich są one już zakończone w zakresie przedsięwzięć inwestycyjnych, np. Stara Krobia, Bukownica, Rogowo).

Analizując wykonanie wydatków majątkowych należy zwrócić uwagę, że w ramach tych wydatków w tym dziale realizowane są 2 projekty z udziałem środków unijnych: „Budowa, modernizacja wyposażenie obiektów infrastruktury wiejskiej w Gminie Krobia- świetlice w Gogolewie i Potarzycy” oraz „Rajski Mostek- zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w miejscowości Niepart”. Umowy z wykonawcami są zawarte, jednak harmonogram prac wskazuje na wydatkowanie środków w II półroczu.

Dział 926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT – kwota 334 938,90 zł – wykonanie 52,42%:

W rozdziale **92601** wykonano wydatki w kwocie 82 068,26 zł (wykonanie 24,62%). Wydatki dotyczą obiektów infrastruktury sportowej, a mianowicie:

§ 4210 – kwota 5 411,78 zł – zakup materiałów do bieżącego utrzymania terenów i obiektów rekreacyjno – sportowych oraz wyposażenia obiektów. – wykonanie 23,10% - niskie wykonanie związane jest z zaplanowaniem zakupów na II półrocze,

§ 4300 - kwota 6 009,19 zł – wykonanie usług zagospodarowania obiektów rekreacyjno – sportowych, montaż urządzeń, usługi transportowe w zakresie dostawy urządzeń – wykonanie 48,76%,

§ 6050 – kwota zrealizowana 70 647,29 zł, wykonanie 24,36% przy planie określonym na kwotę 290 000,00 zł – wydatkowano środki na zadania inwestycyjne:

- – kolejny etap „Zagospodarowanie terenów rekreacyjno-sportowych przy ul. Targowej w Krobi- strzelnica” – 70 647,29 zł (plan 112 000,00 zł),
- Budowa oświetlenia obiektu sportowego w miejscowości Chwałkowo – plan 8 000,00 zł, wykonanie 0,00 zł – sporządzana jest dokumentacja techniczna,
- Zagospodarowanie terenu przy kompleksie sportowym ORLIK w Krobi – plan 170 000,00 zł, wykonanie 0,00 zł – zadanie zrealizowano w okresie lipiec – sierpień,

Powyższe zadania inwestycyjne są w trakcie realizacji lub na dzień sporządzenia sprawozdania zostały wykonane.

W rozdziale **92605** w § 2360 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 zrealizowana 210 000,00 zł (wykonanie 91,30%) przy planie 230 000,00 zł, w tym:

- „Krobianka” Krobia – 88 100,00 zł,
- „Zjednoczeni” Pudliszki – 49 900,00 zł,
- „Sokół” Chwałkowo – 43 000,00 zł,
- UKS Pudliszki – 25 000,00 zł,
- KS „Na Szlaku” – 4 000,00 zł.

Kwota 20 000,00 zł została przekazana zgodnie z podpisanymi umowa w miesiącu sierpniu.

Rozdział **92695** to wydatki na pozostałe zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu. Klasyfikuje się tu wydatki na utrzymanie placów zabaw oraz budowę nowych placów zabaw. Wydano łącznie 42 870,64 zł (wykonanie 56,70%), a mianowicie:

§ 4210 – kwota 420,00 zł (11,08%) – zakup piasku,

§ 4270 – kwota 1 845,00 zł (19,25%) – wydatkowano środki na naprawę elementów placów zabaw,

§ 4300 – 4 091,60 zł (86,32%) – okresowe przeglądy placów zabaw, usługa uzupełnienia piaksownic piaskiem,

§ 6050 – zadania inwestycyjne – łączne wykonanie 6 524,54 zł - zadania związane z budową i wyposażeniem placów zabaw oraz obiektów sportowo rekreacyjnych w Gminie w Kuczynie (fundusz sołecki) – plan 27 500,00 zł, wykonanie 23,73%,

§ 6060 – zakupy inwestycyjne - Budowa i wyposażenie placów zabaw oraz obiektów sportowo rekreacyjnych w Gminie – wykonano w kwocie 29 989,50 zł (99,97%), w tym w miejscowościach: Bukownica, Pijanowice, Chumiętki, Kuczynka, Pudliszki, Przyborowo.

III. POZOSTAŁE INFORMACJE

Na dzień 30.06.2014 r. Gmina posiada zobowiązania niewymagalne w kwocie 664 163,66 zł, co wynika z wystawionych na dzień 30.06.2014 r. dokumentów (faktur, not itp.) z terminami płatności na okres po 30.06.2014 r. Część zobowiązań to pochodne od wynagrodzeń

pracowników (składki ZUS oraz zaliczka na podatek dochodowy od osób fizycznych).
Wszystkie zobowiązania na dzień 30.06.2014 r. miały charakter zobowiązań niewymagalnych.

Tabela nr 16. Stan zobowiązań na dzień 30.06.2014 r.

Dział	Rozdział	§	kwota		Data sprzedaży	Data zapłaty
600	60016	4210	648,60	F-ra VAT nr FA 1006/0/2014	Czerwiec 2014	10.07.2014
		4270	579,08	F-ra Vat nr 34/06/2014	Czerwiec 2014	4.07.2014
		4300	1.000,00	F-ra VAT nr 01/VI/SP/2014	Czerwiec 2014	1.07.2014
			1.581,78	F-ra VAT nr 36/06/2014	Czerwiec 2014	1.07.2014
			4.313,09	F-ra VAT nr 43/06/2014	Czerwiec 2014	2.07.2014
			5.584,20	F-ra VAT nr 00019/S011406F	Czerwiec 2014	11.07.2014
			8.548,50	F-ra VAT nr 00018/S011406F	Czerwiec 2014	11.07.2014
			5.904,00	F-ra VAT nr 00020/S011406F	Czerwiec 2014	11.07.2014
		6050	145.917,36	F-ra VAT nr 00017/S011406F	Czerwiec 2014	11.07.2014
Razem			174.076,61			
750	7502	4300	173,49	F-ra VAT nr F/2829/14	Czerwiec 2014	8.07.2014
Razem			173,49			
750	75023	4010	47.219,88	Składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne opłacane przez pracownika, podatek dochodowy	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4110	20.819,5	Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4120	3.282,43	Składki na Fundusz Pracy	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4170	235,00	Składki zdrowotne, podatek dochodowy	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4210	80,00	R-k nr 42/2014	Czerwiec 2014	2.07.2014
		4240	72,80	F-ra VAT nr SGG/882/2014	Czerwiec 2014	18.07.2014
		4300	3.099,60	F-ra VAT nr 40/2014	Czerwiec 2014	4.07.2014
			98,40	F-ra VAT nr 388/2014	Czerwiec 2014	7.07.2014
			2.728,14	F-ra VAT nr FV/2014/06/0086	Czerwiec 2014	8.07.2014
			520,97	F-ra VAT nr F/2829/14	Czerwiec 2014	8.07.2014
			2.029,50	F-ra VAT nr FA/400/2014	Czerwiec 2014	11.07.2014
		4410	232,00	Podatek od ryczałtu	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
Razem			80.418,22			
750	75075	4210	10,00	Rachunek nr 6/2014	Czerwiec 2014	1.07.2014
			2.131,29	F-ra VAT nr FS-96/06/2014/REK	Czerwiec 2014	7.07.2014
			65,50	F-ra VAT nr 118/M1/06/2014	Czerwiec 2014	10.07.2014
			14,45	F-ra VAT nr F/1204/04/2014	Czerwiec 2014	10.07.2014
		4300	745,00	Rachunek nr 6/2014	Czerwiec 2014	1.07.2014
			120,00	F-ra VAT nr 46/06/2014	Czerwiec 2014	2.07.2014
			832,18	F-ra VAT nr FA/56/06/2014	Czerwiec 2014	3.07.2014
			1.275,00	F-ra VAT nr 284/2014	Czerwiec 2014	3.07.2014
Razem			5.193,42			
750	75095	4170	79,00	Podatek od umowy o dzieło	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4300	1.899,50	F-ra VAT nr 707/MPRV/2014	Czerwiec 2014	1.07.2014
			442,80	F-ra VAT nr 708/MPRV/2014	Czerwiec 2014	1.07.2014

Razem			2.421,30			
754	75412	4170	160,06	Składki zdrowotne, podatek dochodowy	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4270	61,50	F-ra Vat nr 501999	Czerwiec 2014	7.07.2014
		4300	151,29	F-ra Vat nr 501999	Czerwiec 2014	7.07.2014
Razem			372,85			
754	75421	4110	196,84	Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4120	28,05	Składki na Fundusz Pracy	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4170	311,90	Składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne opłacane przez pracownika, podatek dochodowy	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
Razem			536,79			
801	80101	3020	6.604,57	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4010	97.712,49	Składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne opłacane przez pracownika, podatek dochodowy	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4110	51.724,32	Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4120	7.308,74	Składki na Fundusz Pracy	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4170	63,12	Składki zdrowotne, podatek dochodowy	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4210	119,95	Zakup materiałów i wyposażenia	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4260	436,50	Zakup energii	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4300	1.380,70	Zakup usług pozostałych	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4410	68,00	Podróże służbowe krajowe	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
Razem			165.418,39			
801	80103	3020	709,30	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4010	8.671,21	Składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne opłacane przez pracownika, podatek dochodowy	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4110	3.683,88	Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4120	651,72	Składki na Fundusz Pracy	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
Razem			13.716,11			
801	80104	2310	1.458,40	Nota księgowa nr 44/OSS	Czerwiec 2014	7.07.2014
		3020	2.186,46	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4010	42.192,33	Składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne opłacane przez pracownika, podatek dochodowy	Czerwiec 2014	Lipiec 2014

		4110	21.839,48	Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4120	3.445,75	Składki na Fundusz Pracy	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4410	22,00	Podróże służbowe krajowe	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
Razem			71.144,42			
801	80110	3020	4.934,64	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4010	54.994,41	Składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne opłacane przez pracownika, podatek dochodowy	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4110	32.720,41	Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4120	4.709,30	Składki na Fundusz Pracy	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4170	454,34	Składki zdrowotne, podatek dochodowy	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4260	436,50	Zakup energii	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4410	156,00	Podróże służbowe krajowe	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
Razem			98.405,60			
801	80113	4110	534,16	Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4170	1.111,79	Składki zdrowotne, podatek dochodowy	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4300	201,60	Koszty dowozu ucznia	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
Razem			1.847,55			
801	80195	4170	63,00	Składki zdrowotne, podatek dochodowy	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4217	840,00	Zakup materiałów i wyposażenia	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4307	7.700,00	Zakup usług pozostałych	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
Razem			8.603,00			
851	85153	4170	94,00	Składki zdrowotne, podatek dochodowy	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
Razem			94,00			
851	85154	4010	56,82	Składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne opłacane przez pracownika, podatek dochodowy	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4110	322,80	Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4120	4,59	Składki na Fundusz Pracy	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4170	884,57	Składki zdrowotne, podatek dochodowy	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4210	215,60	F-ra VAT nr 5868/7316/14	Czerwiec 2014	3.07.2014
			451,35	F-ra VAT nr FF/5632/2014	Czerwiec 2014	11.07.2014
		4300	720,00	F-ra VAT nr 26/2014	Czerwiec 2014	1.07.2014
			6.912,80	F-ra VAT nr 45/2014	Czerwiec 2014	3.07.2014

Razem			9.568,53			
852	85212	3110	519,00	Świadczenia społeczne	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
Razem			519,00			
852	85295	3110	600,00	Świadczenia społeczne	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
Razem			600,00			
853	85395	4110	386,79	Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4120	55,14	Składki na Fundusz Pracy	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4300	369,00	F-ra VAT nr R/5080019714/2014	Czerwiec 2014	7.07.2014
			369,00	F-ra VAT nr R/5080019713/2014	Czerwiec 2014	7.07.2014
			369,00	F-ra VAT nr R/5080019715/2014	Czerwiec 2014	7.07.2014
Razem						
854	85401	3020	197,75	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4010	2.565,50	Składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne opłacane przez pracownika, podatek dochodowy	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4110	1.578,15	Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4120	212,13	Składki na Fundusz Pracy	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
Razem			4.553,53			
854	85415	3240	1.440,00	Stypendia dla uczniów	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
Razem			1.440,00			
900	90003	4300	300,00	F-ra VAT nr 42/06/2014	Czerwiec 2014	2.07.2014
			7.414,44	F-ra VAT nr 41/06/2014	Czerwiec 2014	2.07.2014
Razem			7.714,44			
900	90004	4300	324,00	F-ra VAT nr 44/06/2014	Czerwiec 2014	2.07.2014
			6.409,63	F-ra VAT nr 40/06/2014	Czerwiec 2014	2.07.2014
Razem			6.733,63			
900	90095	4210	645,75	F-ra VAT nr FA 1006/0/2014	Czerwiec 2014	10.07.2014
			30,00	F-ra VAT nr 64	Czerwiec 2014	11.07.2014
		4270	566,42	F-ra VAT nr 45/06/2014	Czerwiec 2014	2.07.2014
		4300	861,00	F-ra VAT nr 48/06/2014	Czerwiec 2014	2.07.2014
Razem			2.103,17			
921	92109	4110	705,71	Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4170	1.707,21	Składki zdrowotne, podatek dochodowy	Czerwiec 2014	Lipiec 2014
		4210	163,55	F-ra VAT nr 3503/MAS/2014	Czerwiec 2014	3.07.2014
			80,00	F-ra VAT nr 46/G/2014	Czerwiec 2014	4.07.2014
			22,14	F-ra VAT nr 502001	Czerwiec 2014	7.07.2014
			349,91	F-ra VAT nr 148/14	Czerwiec 2014	8.07.2014
			24,60	F-ra VAT nr 28/14	Czerwiec 2014	11.07.2014
		4260	1.665,88	F-ra VAT nr P/P/10067219/031/14	Czerwiec 2014	4.07.2014
		4270	24,60	F-ra VAT nr 502001	Czerwiec 2014	7.07.2014

		4300	118,08	F-ra VAT nr 502001	Czerwiec 2014	7.07.2014
			641,52	F-ra VAT nr 49/06/2014	Czerwiec 2014	2.07.2014
			350,00	F-ra VAT nr 5151/14	Czerwiec 2014	10.07.2014
			30,00	F-ra VAT nr 46/G/2014	Czerwiec 2014	4.07.2014
Razem			5.883,20			
926	92601	4270	708,48	F-ra VAT nr 32/06/2014	Czerwiec 2014	4.07.2014
Razem			708,48			
926	92695	6050	369,00	F-ra VAT nr 47/06/2014	Czerwiec 2014	2.07.2014
Razem			369,00			
Ogółem			664.163,66			

Źródło: Opracowanie własne

Wykonanie planu dotacji i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zaleconych gminom za I półrocze 2014 r. 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 2014 r.

Dział	Rozdział	§	Treść	DOTACJE		WYDATKI	
				PLAN	WYKONANIE	PLAN	WYKONANIE
010			Rolnictwo i łowiectwo	603.634,75	603.598,50	603.634,75	603.598,50
	01095		Pozostała działalność	603.634,75	603.598,50	603.634,75	603.598,50
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	603.634,75	603.598,50		
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników			9.391,48	9.391,48
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			1.614,40	1.614,40
		4120	Składki na Fundusz Pracy			230,10	230,10
		4300	Zakup usług pozostałych			600,00	599,28
		4430	Różne opłaty i składki			591.798,77	591.763,24
750			Administracja publiczna	95.996,00	46.602,00	95.996,00	46.602,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	95.996,00	46.602,00	95.996,00	46.602,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	95.996,00	46.602,00		

		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			75.119,00	32.826,86
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			6.125,00	6.125,00
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne			12.912,00	6.695,82
		4120	Składki na Fundusz Pracy			1.840,00	954,32
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	26.032,00	24.919,49	26.032,00	24.919,49
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2.208,00	1.104,00	2.208,00	1.104,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2.208,00	1.104,00		
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników			1.844,00	922,78
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			318,00	158,62
		4120	Składki na Fundusz Pracy			46,00	22,60
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	23.824,00	23.815,49	23.824,00	23.815,49
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację	23.824,00	23.815,49		

			zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami				
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych			10.300,00	10.300,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			872,00	871,54
		4120	Składki na Fundusz Pracy			125,00	124,22
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe			7.260,00	7.260,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia			3.290,00	3.290,00
		4270	Zakup usług remontowych			1.500,00	1.497,53
		4300	Akup usług pozostałych			300,00	300,00
		4410	Podróże służbowe krajowe			177,00	172,20
852			Pomoc społeczna	3.223.751,00	1.663.058,18	3.223.751,00	1.592.110,33
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3.123.766,00	1.605.000,00	3.123.766,00	1.539.668,53
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	3.123.766,00	1.605.000,00		
		3110	Świadczenia społeczne			2.972.783,00	1.432.560,19
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników			72.126,00	50.642,70

		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			72.700,00	53.430,93
		4120	Składki na Fundusz Pracy			1.806,00	1.191,62
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia			300,00	0,00
		4260	Zakup energii			500,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych			500,00	0,00
		4370	Oплата z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej			1.410,00	612,34
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			1.641,00	1.230,75
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	9.817,00	2.300,00	9.817,00	1.833,62
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	9.817,00	2.300,00		
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne			9.817,00	1.833,62
	85215		Dotatki mieszkaniowe	5.000,00	1.772,18	5.000,00	1.772,18

		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	5.000,00	1.772,18		
		3110	Świadczenia społeczne			5.000,00	1.772,18
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	12.200,00	12.200,00	12.200,00	12.000,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	12.200,00	12.200,00		
		3110	Świadczenia społeczne			12.017,00	12.000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia			183,00	0,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	14.000,00	6.400,00	14.000,00	4.836,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	14.000,00	6.400,00		
		4300	Zakup usług pozostałych			14.000,00	4.836,00

	85295		Pozostała działalność	58.968,00	35.386,00	58.968,00	32.000,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	58.968,00	35.386,00		
		3110	Świadczenia społeczne			55.412,00	32.000,00
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników			1.582,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			273,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy			39,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia			1.662,00	0,00
			Razem	3.949.413,75	2.338.178,17	3.949.413,75	2.267.230,32

Źródło: Opracowanie własne.

Pozwyszsza tabela wskazuje na prawidłową realizację wydatków w zakresie zadań zleconych (wykonanie dochodów to ok. 59% i wydatków ok. 57%). Powyższe dane są zgodne z danymi wykazanymi w sprawozdaniu Rb-50.

Do uchwały budżetowej dołącza się zestawienie określające wykaz zadań realizowanych ze środków z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska. W I półroczu 2014 r. realizowano wydatki tylko w ramach jednego zadania. Wydatki te dotyczą udzielonych dotacji w ramach podjętej Uchwały Rady Miejskiej w Krobi na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków. Wydatki te zostały poniesione w limicie określonym przez kwotę dochodów otrzymanych przez Gminę Krobia z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska. 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 2014 r.

			Wydatki	Plan	Wykonanie
900	90001	6230	Dotacje na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Krobia	35.000,00	18.905,61
			Razem	35.000,00	18.905,61
RAZEM				35.000,00	18.905,61

Źródło: Opracowanie własne

Kolejna tabela przedstawia wykonanie przychodów i rozchodów za I półrocze 2014 r.

Tabela nr 19. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów budżetowych za I półrocze 2014r.

§	Treść	Plan	Wykonanie
1	2	3	4
Przychody ogółem:		2.974.000,00	2.424.013,86
903	Przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	500.000,00	0,00
950	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	2.424.000,00	2.424.013,86
951	Przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych	50.000,00	0,00
Rozchody ogółem:		692.000,00	71.000,00
982	Wykup innych papierów wartościowych	500.000,00	0,00
991	Udzielone pożyczki i kredyty	50.000,00	0,00

992	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	142.000,00	71.000,00
-----	--	------------	-----------

Źródło: Opracowanie własne

Szczegółowe omówienie kwot dotyczących zadłużenia i obsługi długu oraz poręczeń i gwarancji, zawiera załącznik nr 2 do niniejszego opracowania

Wykonanie wydatków majątkowych za I półrocze 2014 r. przedstawia tabela nr 20.

Tabela nr 20. Wykonanie wydatków majątkowych planowanych w budżecie Gminy za I półrocze 2014 roku.

	Nazwa inwestycji i jej lokalizacja	Plan	Wykonanie
1.	Renowacja zbiorników wodnych w Gminie Krobia 010 / 01008 § 6050	152.000,00	223,86
2.	Modernizacja i budowa obiektów infrastruktury wiejskiej w Gminie Krobia- Projekt „Festiwal Tradycji i Folkloru atrakcją turystyczną Domachowa” 010/ 01095 § 6050	18.700,00	539,42
3.	Budowa i modernizacja dróg i chodników w Gminie 600 / 60014 § 6050	73.800,00	7.994,39
4.	Pomoc finansowa dla Powiatu Gostyńskiego na przebudowę dróg do Chumiętek i Przyborowa, ścieżkę przy ul. Kobylińskiej w Krobi oraz przebudowę dróg i chodników w miejscowości Domachowo i Niepart 600/ 60014 § 6300	340.000,00	0,00
5.	Budowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szerokości min 4 m 600 / 60016 § 6050	157.500,00	0,00
6.	Budowa i modernizacja dróg i chodników w Gminie 600 / 60016 § 6050	372.400,00	104.907,07
7.	Modernizacja drogi gminnej w Gogolewie 600 / 60016 § 6050	235.000,00	5.000,00
8.	Modernizacja wiejskiej infrastruktury drogowej- sołectwo Gogolewo 600 / 60016 § 6050	26.394,00	0,00
9.	Przebudowa drogi gminnej –ul. Nowej w Krobi 600 / 60016 § 6050	500.202,00	25,83
10.	Przebudowa drogi gminnej, ul. XXX-lecia w	127.000,00	0,00

	Krobi 600 / 60016 § 6050		
11.	Zaprojektowanie oraz przebudowa ul. 1 Maja i ul. Kasztelańskiej w Krobi 600/ 60016 § 6050	245.000,00	0,00
12.	Zakup i montaż wiat przystankowych na terenie gminy Krobia 600 / 60095 § 6050	19.000,00	0,00
13.	Adaptacja pomieszczeń na lokale socjalne w budynku w Gogolewie nr 5 700 /70005 § 6050	25.100,00	0,00
14.	Wykup i uzbrojenie terenów inwestycyjnych 710 / 71095 § 6060	35.000,00	0,00
15.	Cyfryzacja administracji samorządowej- elektroniczna optymalizacja- zakup sprzętu wraz z oprogramowaniem 750 / 75095 § 6067	39.300,00	0,00
16.	Zakup pojazdu ratownictwa technicznego dla PSP w Gostyniu 754 / 75411 § 6170	15.000,00	0,00
17.	Zakup syren alarmowych 754 / 75412 § 6050	30.000,00	0,00
18.	Rezerwa na zadanie inwestycyjne realizowane przez Gminę Krobia w roku 2014 758 / 75818 § 6800	5.400,00	0,00
19.	Wykonanie prac ogólnobudowlanych w ramach termomodernizacji budynków ZSPiG w Starej Krobi 801/ 80101 § 6050	15.000,00	0,00
20.	Wykonanie prac ogólnobudowlanych w budynku ZSPiG w Krobi- sanitariaty 801 / 80101 §6050	64.000,00	0,00
21.	Zagospodarowanie terenu przy budynku Szkoły Podstawowej Filialnej w Ciołkowie 801 /80101 §6050	16.987,00	0,00
22.	Wykonanie ogrodzenia przy Przedszkolu w Potarzycy 801 /80104 § 6050	12.000,00	0,00
23.	Wykonanie prac instalacyjnych w ramach termomodernizacji budynku Przedszkola Samorządowego w Krobi 801 / 80104 § 6050	90.000,00	0,00
24.	Wykonanie prac ogólnobudowlanych w budynku Przedszkola Samorządowego w Pudliskach 801 / 80104 § 6050	57.000,00	0,00

25.	Wykonanie prac ogólnobudowlanych w ramach termomodernizacji budynku Przedszkola Samorządowego w Krobi 801 / 80104 § 6050	60.000,00	0,00
26.	Zakup sprzętu do stołówki szkolnej w Krobi 801 / 80148 § 6060	6.000,00	0,00
27.	Zakup tablicy interaktywnej z oprogramowaniem w ramach Projektu „Junior – ICT w nauczaniu wczesnoszkolnym w szkołach podstawowych w Gminie Krobia” 801 80195 § 6067	5.890,00	5.890,00
28.	Budowa gminnej infrastruktury dostępu do Internetu dla osób zagrożonych wykluczeniem cyfrowym w Gminie Krobia 853 / 85395 § 6057	2.538.622,84	21.326,93
29.	Budowa gminnej infrastruktury dostępu do Internetu dla osób zagrożonych wykluczeniem cyfrowym w Gminie Krobia 853 / 85395 § 6059	447.992,27	3.763,57
30.	Zakup pojazdu- busa- dla osób niepełnosprawnych 853 / 85395 § 6060	63.000,00	0,00
31.	Pomoc finansowa dla Powiatu Gostyńskiego na dofinansowanie zakupu inwestycyjnego pojazdu do przewozu osób niepełnosprawnych 853 / 85395 § 6300	1.570,00	1.570,00
32.	Dotacje na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Krobia 900 / 90001 § 6230	60.000,00	22.905,61
33.	Wykonanie oświetlenia ulicznego przy drodze gminnej – ul. Odrodzenia w Krob 900 / 90015 § 6050	16.000,00	0,00
34.	Adaptacja pomieszczeń piwnicy w budynku Ratusza na cele archiwum 900 / 90095 § 6050	40.000,00	0,00
35.	Modernizacja i adaptacja budynku przy ul. Powst. Wlkp. 30 w Krobi na cele społeczno-użyteczne 900 / 90095 § 6050	30.000,00	1.894,20
36.	Zakup nieruchomości w Krobi (gazownia) przy ul. Powstańców Wlkp. 900 / 90095 § 6060	28.668,00	0,00
37.	Budowa, modernizacja wyposażenie obiektów infrastruktury wiejskiej w Gminie Krobia-świetlice w Gogolewie i Potarzycy 921 / 92109 § 6050	195.041,00	276,00

38.	Modernizacja i budowa obiektów infrastruktury wiejskiej- sołectwo Bukownica 921 / 92109 § 6050	37.336,00	10.794,10
39.	Modernizacja i budowa obiektów infrastruktury wiejskiej- sołectwo Chumiętki 921 / 92109 § 6050	9.763,00	553,50
40.	Modernizacja i budowa obiektów infrastruktury wiejskiej- sołectwo Chwałkowo 921 / 92109 § 6050	20.276,00	805,06
41.	Modernizacja i budowa obiektów infrastruktury wiejskiej- sołectwo Ciołkowo 921 / 92109 § 6050	100.000,00	0,00
42.	Modernizacja i budowa obiektów infrastruktury wiejskiej- sołectwo Grabianowo 921 / 92109 § 6050	6.669,00	0,00
43.	Modernizacja i budowa obiektów infrastruktury wiejskiej- sołectwo Karzec 921 / 92109 § 6050	10.600,00	7.094,70
44.	Modernizacja i budowa obiektów infrastruktury wiejskiej- sołectwo Kuczynka 921 / 92109 § 6050	8.987,00	553,50
45.	Modernizacja i budowa obiektów infrastruktury wiejskiej- sołectwo Niepart 921 / 92109 § 6050	13.775,00	2.718,30
46.	Modernizacja i budowa obiektów infrastruktury wiejskiej- sołectwo Pijanowice 921 / 92109 § 6050	6.000,00	4.263,75
47.	Modernizacja i budowa obiektów infrastruktury wiejskiej- sołectwo Posadowo 921 / 92109 § 6050	32.575,00	26.274,96
48.	Modernizacja i budowa obiektów infrastruktury wiejskiej- sołectwo Przyborowo 921 / 92109 § 6050	2.000,00	2.000,00
49.	Modernizacja i budowa obiektów infrastruktury wiejskiej- sołectwo Pudliszki 921 / 92109 § 6050	20.100,00	12.999,99
50.	Modernizacja i budowa obiektów infrastruktury wiejskiej- sołectwo Rogowo 921 / 92109 § 6050	12.747,00	12.635,96
51.	Modernizacja i budowa obiektów infrastruktury wiejskiej- sołectwo Stara Krobia 921 / 92109 § 6050	54.348,00	54.035,42
52.	Modernizacja i budowa obiektów infrastruktury wiejskiej- sołectwo Wymysłowo 921 / 92109 § 6050	7.277,00	3.600,00

53.	Modernizacja i budowa obiektów infrastruktury wiejskiej- sołectwo Ziemiń 921 / 92109 § 6050	90.522,00	60.571,91
54.	Modernizacja i budowa obiektów infrastruktury wiejskiej- sołectwo Żychlewo 921 / 92109 § 6050	32.208,00	26.185,22
55.	Utwardzenie terenu gminnego przy świetlicy wiejskiej w Sułkowicach 921 / 92109 § 6050	15.140,00	0,00
56.	Budowa, modernizacja wyposażenie obiektów infrastruktury wiejskiej w Gminie Krobia- świetlice w Gogolewie i Potarzycy 921 / 92109 § 6057	500.000,00	707,40
57.	Budowa, modernizacja wyposażenie obiektów infrastruktury wiejskiej w Gminie Krobia- świetlice w Gogolewie i Potarzycy 921 / 92109 § 6059	348.003,00	492,60
58.	Dotacja celowa dla Centrum Kultury i Rekreacji im.Janan z Domachowa Bzdęgi w Krobi na zakupy inwestycyjne realizowane w roku 2014 921 /92109 § 6220	42.000,00	0,00
59.	Rajski Mostek- zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w miejscowości Niepart 921 / 92195 § 6050	47.829,00	0,00
60.	Renowacja Wyspy Kasztelańskiej w Krobi w celu zachowania dziedzictwa kulturowego Gminy 921 / 92195 § 6050	127.000,00	848,70
61.	Utworzenie lokalnego centrum rekreacji i wypoczynku w Krobi poprzez zagospodarowanie parku przy Kościele p.w.Św. Mikołaja w Krobi 921 /92195 § 6050	15.000,00	14.960,12
62.	Wykonanie prac termo modernizacyjnych w budynku na Wyspie Kasztelańskiej 921 /92195 § 6050	73.000,00	0,00
63.	Rajski Mostek- zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w miejscowości Niepart 921 / 92195 § 6057	131.100,00	0,00
64.	Rajski Mostek- zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w miejscowości Niepart 921 / 92195 § 6059	71.071,00	0,00
65.	Budowa oświetlenia obiektu sportowego w miejscowości Chwałkowo 926 / 92601 § 6050	8.000,00	0,00
66.	Zagospodarowanie terenów rekreacyjno-sportowych przy ul. Targowej w Krobi- strzelnica 926 /92601 § 6050	112.000,00	70.647,29

67.	Zagospodarowanie terenu przy kompleksie sportowym ORLIK w Krobi 926 /92601 § 6050	170.000,00	0,00
68.	Budowa i wyposażenie placów zabaw oraz obiektów sportowo-rekreacyjnych 926 / 92695 § 6050	27.500,00	6.524,54
69.	Budowa i wyposażenie placów zabaw oraz obiektów sportowo-rekreacyjnych 926 / 92695 § 6060	30.000,00	29.989,50
	Ogółem inwestycje	8.347.393,11	525.573,40

Źródło: Opracowanie własne

Wydatki na zadania inwestycyjne zrealizowano w 6,30%. Przyczyną tak niskiego wykonania jest harmonogram realizacji i płatności (część z nich zostało zrealizowanych w I półroczu, a płatności nastąpiły na początku II półrocza, np. inwestycje drogowe w zakresie ul. Nowej, 1 Maja i Kasztelanskiej w Krobi). Znaczna część zadań jest obecnie realizowana, część środków została wydatkowana na dzień sporządzenia sprawozdania (np. pomoc finansowa, część zadań w dziale 921 w ramach modernizacji obiektów infrastruktury wiejskiej w poszczególnych sołectwach). Znaczny udział w zakresie planu wydatków stanowi inwestycja „Budowa gminnej infrastruktury dostępu do Internetu dla osób zagrożonych wykluczeniem cyfrowym w Gminie Krobia”. Planowana kwota w § 6057 i 6059 w dziale 853 rozdział 85395 zgodnie z harmonogramem powinna zostać wydatkowana na przełomie III i IV kwartału br. Niskie jest również wykonanie zadań inwestycyjnych w dziale 921 z udziałem środków unijnych („Rajski Mostek” oraz modernizacja świetlic w Gogolewie i Potarzycy – prace są w trakcie realizacji). Część zadań inwestycyjnych (np. zadanie nr 17 – syreny alarmowe, zadanie nr 34 – adaptacja pomieszczeń na archiwum czy zadania nr 41 dotyczące infrastruktury w Ciołkowie), zostały utworzone w II kwartale, stąd uzasadnione jest niewydatkowanie kwot na ich realizację na dzień 30 czerwca 2014 r.

Poniższa tabela przedstawia wykaz dotacji z budżetu Gminy zrealizowanych w I półroczu 2014r.

Tabela nr 21. Wykaz dotacji dla jednostek sektora finansów publicznych przekazanych z budżetu Gminy w I półroczu 2014 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie
600			Transport i łączność	340.000,00	0,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	340.000,00	0,00

		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	340.000,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	94.808,00	14.405,76
	80104		Przedszkola	90.000,00	13.515,76
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	90.000,00	13.515,76
	80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	1.500,00	890,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1.500,00	890,00
	80195		Pozostała działalność	3.308,00	0,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	3.308,00	0,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1.570,00	1.570,00
	85395		Pozostała działalność	1.570,00	1.570,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1.570,00	1.570,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	13.900,00	0,00
	90095		Pozostała działalność	13.900,00	0,00
		2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	13.900,00	0,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1.276.460,00	450.000,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	897.352,00	285.000,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	855.352,00	285.000,00
		6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	42.000,00	0,00
	92116		Biblioteki	379.108,00	165.000,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	379.108,00	165.000,00
Razem:				1.726.738,00	465.975,76

Źródło: Opracowanie własne

Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w ok. 27% głównie ze względu na nisko poziom realizacji dotacji podmiotowych i planowane przekazanie pomocy finansowej dla Powiatu w III kwartale.

Tabela nr 22. Wykaz dotacji dla jednostek spoza sektora finansów publicznych przekazanych z budżetu Gminy w I półroczu 2014 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie
010			Rolnictwo i łowiectwo	26.000,00	26.000,00
	01008		Melioracje wodne	20.000,00	20.000,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	20.000,00	20.000,00
	01095		Pozostała działalność	6.000,00	6.000,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	6.000,00	6.000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	10.000,00	0,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	10.000,00	0,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10.000,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	223.500,00	113.205,66
	80104		Przedszkola	175.600,00	90.860,40
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	175.600,00	90.860,40
	80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	47.900,00	22.345,26
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	47.900,00	22.345,26
851			Ochrona zdrowia	4.000,00	4.000,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	4.000,00	4.000,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	4.000,00	4.000,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	51.000,00	43.000,00
	85395		Pozostała działalność	51.000,00	43.000,00

		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	51.000,00	43.000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	60.000,00	22.905,61
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	60.000,00	22.905,61
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezliczanych do sektora finansów publicznych	60.000,00	22.905,61
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	11.000,00	6.000,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	6.000,00	6.000,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	6.000,00	6.000,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	5.000,00	0,00
		2720	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	5.000,00	0,00
926			Kultura fizyczna i sport	230.000,00	210.000,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	230.000,00	210.000,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	230.000,00	210.000,00
Razem:				615.500,00	425.111,27

Źródło: Opracowanie własne

Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych wykonano w ponad 69% (wysokie wykonanie związane jest z przekazaniem większości kwot wynikających z konkursów).

Poniższa tabela określa plan i realizację dochodów i wydatków w I półroczu 2014 r. związanych z zadaniami realizowanymi w drodze porozumień z innymi jst.

Tabela nr 23. DOCHODY I WYDATKI W I PÓŁROCZU 2014 R. ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z INNYMI JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

<u>Dochody</u>					
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	106.700,00	0,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	106.700,00	0,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	106.700,00	0,00
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	17.100,00	6.961,32
	80104		Przedszkola	6.000,00	2.020,84
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	6.000,00	2.020,84
	80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	5.500,00	2.191,28
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	5.500,00	2.191,28
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	5.600,00	2.749,20
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	5.600,00	2.749,20
Razem				123.800,00	6.961,32
<u>Wydatki</u>					
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	106.700,00	12.267,98
	60014		Drogi publiczne powiatowe	106.700,00	12.267,98
		4300	Zakup usług pozostałych	106.700,00	12.267,98
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	17.100,00	8.208,24
	80104		Przedszkola	6.000,00	2.424,96
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla	6.000,00	2.424,96

			niepublicznej jednostki systemu oświaty		
	80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	5.500,00	3.034,08
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	5.500,00	3.034,08
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	5.600,00	2.749,20
		4300	Zakup usług pozostałych	5.600,00	2.749,20
Razem				123.800,00	20.476,22

Źródło: Opracowanie własne

Niższe wykonanie związane jest z realizacją porozumienia z Powiatem dotyczącym zimowego utrzymania dróg. W planie dochodów i wydatków zabezpieczono kwotę wynikającą z zapisów porozumienia, natomiast wykonanie było związane z faktycznymi pracami drogowymi. Ze względu na warunki atmosferyczne dochodów i wydatków nie zrealizowano (dotyczy planowanej kwoty 83 000,00 zł), natomiast wykonanie wydatków jest związane z inną dotacją na bieżące utrzymanie dróg powiatowych (12 267,98 zł przy planie 23 700,00 zł). Prawidłowo przedstawia się realizacja zadań oświatowych na mocy porozumień.

IV. PODSUMOWANIE

Analiza wykonania budżetu za I półrocze 2014 r. wskazuje na nadwyżkę dochodów nad wydatkami w kwocie 7 221 462,16 zł, wobec planowanego deficytu przewidywanego na poziomie 2 282 000,00 zł

Kwota nadwyżki jest związana ze zrealizowaniem dochodów w ponad 59% i dość niskim poziomem realizacji wydatków (niespełna 39%). Przy analizie dochodów należy zauważyć dość korzystny poziom wykonania dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych i dość niekorzystną tendencję w zakresie udziału w podatku od osób prawnych. Niekorzystną tendencją jest również wzrost zaległości, zwłaszcza w zakresie działu 700.

W zakresie wydatków wskazano na dość niskie wykonanie wydatków majątkowych. Omówiono tego przyczyny. Należy nadmienić, że na dzień sporządzenia sprawozdania wiele płatności z tytułu inwestycji zostało już dokonanych, gdyż harmonogram działań inwestycyjnych określał ich zakończenie na przełomie czerwca i lipca.

W opracowaniu również wskazano na poziom zobowiązań, które w całości są zobowiązaniami niewymagalnymi. Stabilna jest również sytuacja związana z zadłużeniem i jego obsługą.

SPIS TABEL I WYKRESÓW

Tabela nr 1. Zmiany kwot dochodów i wydatków w I półroczu 2014 r.	7
Tabela nr 2. Wykonanie dochodów za I półrocze 2014 r. dział, rozdział, paragraf)	9
Tabela nr 3. Wykonanie dochodów budżetowych za I półrocze 2014 r. (dział)	16
Tabela nr 4. Wykaz zaległości na dzień 30.06.2014 r.	26
Tabela Nr 5. Odroczenie terminu płatności (należności główne) – stan na dzień 30.06.2014 r.	34
Tabela Nr 6. Rozłożenie na raty (należności główne) – stan na dzień 30.06.2014 r	34
Tabela Nr 7. Ulgi i zwolnienia ustawowe na 2011 rok – stan na dzień 30.06.2014 r	34
Tabela Nr 8. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych oraz udzielonych ulg za okres od 1.01.2014 r. do 30.06.2014 r.	36
Tabela Nr 9. Umoznienia w podatkach osoby fizyczne i prawne za okres 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r.	37
Tabela nr 10. Plan i wykonanie wydatków budżetowych za I półrocze 2014 r.	39
Tabela nr 11. Plan i wykonanie wydatków budżetowych za I półrocze 2014 r. (działy)	53
Tabela nr 12. Wydatki w ramach Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii i Problemom Alkoholowym w I półroczu 2014 r.	71
Tabela nr 13. Zestawienie wypłaconych dodatków mieszkaniowych za I półrocze 2014 r.	79
Tabela nr 14. Wykonanie budżetu na 30.06.2014 r. w ramach funduszu sołeckiego	90
Tabela nr 15. Zestawienie wykonanych w I półroczu 2014 r. kwot w rozdziale 92109.	98
Tabela nr 16. Stan zobowiązań na dzień 30.06.2014 r.	101
Tabela nr 17. Wykonanie planu dotacji i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminom za I półrocze 2014 r.	106
Tabela nr 18. Wykonanie zadań realizowanych ze środków otrzymanych z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska za I półrocze 2014 r.	112
Tabela nr 19. Plan przychodów i rozchodów budżetowych po zm. za I półrocze 2014 r.	112
Tabela nr 20. Wykonanie wydatków majątkowych planowanych w budżecie Gminy na rok (stan na dzień 30.06.2014 r.)	113
Tabela nr 21. Wykaz dotacji przekazanych z budżetu Gminy w I półroczu 2014 roku dla jednostek sektora finansów publicznych	118
Tabela nr 22. Wykaz dotacji przekazanych z budżetu Gminy w I półroczu 2014 roku dla jednostek spoza sektora finansów publicznych	120
Wykres nr 1. Zestawienie zmian dochodów i wydatków w I półroczu 2014 r.	7
Wykres nr 2. Kwoty zaległości w latach 2008 - 2014	29
Wykres nr 3. Wykorzystanie środków w ramach funduszu sołeckiego za I półrocze 2014 r.	98

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY KROBIA NA LATA 2014 – 2025

1. Wynik budżetu.

Zgodnie z zapisami w uchwale budżetowej na rok 2014 i załącznikiem nr 1 do WPF według stanu na dzień 30.06.2014 r. planowany jest deficyt budżetowy w kwocie 2 282 000,00 zł. Tymczasem analiza wykonania budżetu za I półrocze 2014 r. wskazuje na nadwyżkę dochodów nad wydatkami w kwocie 7 221 462,16 zł. Kwota nadwyżki jest związana ze zrealizowaniem dochodów w ponad 59% i dość niskim poziomem realizacji wydatków (niespełna 39%).

2. Wielkość zadłużenia i informacja o kształtowaniu się relacji łącznej kwoty spłaty kredytów, pożyczek i wykupu papierów wartościowych, spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji do dochodów ogółem,

Zadłużenie Gminy Krobia na dzień 30.06.2014 r. wynosi 14 953 000,00 zł.. W I półroczu 2014 roku spłacono zobowiązania w kwocie 71 000,00 zł (2 raty pożyczki z WFOŚiGW po 35 500,00 zł każda). W II połowie 2014 r. planuje się zaciągnąć pożyczkę na „wyprzedzające finansowanie” na kwotę 500 000,00 zł (podjęto stosowną Uchwałę oraz podpisano umowę z BGK) oraz spłacić zobowiązania z tytułu obligacji w kwocie 500 000,00 zł. W I półroczu nie udzielono pożyczek, nie otrzymano również środków z tytułu ich spłaty.

Specyfikacja kwoty zadłużenia na dzień 30.06.2014 r. przedstawia się następująco:

- obligacje – 14 450 000,00 zł,
- pożyczka z WFOŚiGW – 503 000,00 zł,

RAZEM: 14 953 000,00 zł.

Przy kwocie planowanych na dzień 30.06.2014 r. dochodów na poziomie 38 613 441,68 zł kwota zadłużenia stanowi obecnie 38,72% dochodów. Według Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminz Krobia na lata 2014 - 2025 zachowane są w całym prognozowanym okresie również

wskaźniki z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. W planie wydatków budżetowych zabezpieczono kwoty z tytułu udzielonych poręczeń:

- poręczenie udzielone Międzygminnemu Związкови Wodociągów i Kanalizacji Wiejskich w Strzelcach Wielkich – łączna kwota 449 990,80 zł (przyjęto 449 991,00 zł),
- poręczenie udzielone Miejskiemu Zakładowi Oczyszczania w Lesznie Sp. z o.o. – 42 030,00 zł.

W I półroczu 2014 r. nie realizowano wydatków z tego tytułu w związku z terminową spłatą zobowiązań przez wskazane powyżej podmioty. Środki na ewentualne spłaty z tytułu udzielonych poręczeń zostały zabezpieczone w rezerwie celowej.

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 było konieczności zaciągania kredytów krótkoterminowych.

3.Realizacja wieloletnich przedsięwzięć:

Poziom realizacji wieloletnich [przedsięwzięć został omówiony poniżej w tabeli.

Tabela: Realizacja wieloletnich przedsięwzięć.

Lp	Nazwa i cel	Podmiot odpowiedzialny za realizację	okres realizacji		łączne nakłady finansowe	Plan		Uwagi
			od	do		2014	Wykonanie I półrocze 2014 r.	
	Przedsięwzięcia ogółem				-	-	-	-
	- wydatki bieżące				-	-	-	-
	- wydatki majątkowe				-	-	-	-
1.	programy, projekty lub zadania (razem)				-	-	-	-
	- wydatki bieżące				-	-	-	-
	- wydatki majątkowe				-	-	-	-
a	programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)				-	-	-	-
	- wydatki bieżące				-	-	-	-

1	Cyfryzacja administracji samorządowej – elektroniczna optymalizacja, cel: zwiększenie efektywności zarządzania i poprawa jakości realizowanych usług publicznych (750/75095)	Urząd Miejski w Krobi	2014	2015	114 010,00	35 230,00	0,00	Zadanie w trakcie realizacji
2	Projekt: "Budowa gminnej infrastruktury dostępu do Internetu dla osób zagrożonych wykluczeniem cyfrowym w Gminie Krobia", cel - aktywizacja społeczności lokalnej, przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu (853/85395)	Urząd Miejski w Krobi	2011	2014	400 419,85	259 245,82	34 164,00	Zadanie w trakcie realizacji
- wydatki majątkowe					-			
1	Cyfryzacja administracji samorządowej – elektroniczna optymalizacja, cel: zwiększenie efektywności zarządzania i poprawa jakości realizowanych usług publicznych (750/75095)	Urząd Miejski w Krobi	2014	2015	39 300,00	39 300,00	0,00	Zadanie w trakcie realizacji.
2	Projekt: "Budowa gminnej infrastruktury dostępu do Internetu dla osób zagrożonych wykluczeniem cyfrowym w Gminie Krobia", cel - aktywizacja społeczności lokalnej, przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu (853/85395)	Urząd Miejski w Krobi	2011	2014	4 370 286,82	2 986 615,11	25 090,50	Zadanie w trakcie realizacji,
b	programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)				-	-	-	-
	- wydatki bieżące				-	-	-	-
	- wydatki majątkowe				-	-	-	-
1.	Zaprojektowanie oraz przebudowa ul. 1 Maja i ul. Kasztelańskiej w Krobi - usprawnienie warunków komunikacji (600/60016)	Urząd Miejski w Krobi	2013	2023	2 450 000	0,00	0,00	Zadanie zrealizowano, płatność za rok 2014 w II półroczu
c	programy, projekty lub zadania - inne niż wymienione w lit. a i b (razem)				-	-	-	-
	- wydatki bieżące				-	-	-	-
	- wydatki majątkowe				-	-	-	-

1.	<i>Budowa i modernizacja dróg i chodników w Gminie (600/60016 oraz 600/60014), cel: usprawnienie warunków komunikacji</i>	<i>Urząd Miejski w Krobi</i>	2008	2025	5 394 840	446 200	112 901,46	Zadanie dotyczy dróg powiatowych i gminnych – w trakcie realizacji
2	<i>Modernizacja i budowa obiektów sportowych w Gminie (926-92601), cel: poprawa warunków do uprawiania sportu przez mieszkańców</i>	<i>Urząd Miejski w Krobi</i>	2008	2016	1 165 300	0,00	0,00	W roku 2014 zadanie nie jest realizowane
3.	<i>Przebudowa i modernizacja dróg gminnych - usprawnienie warunków komunikacji (600/60016)</i>	<i>Urząd Miejski w Krobi</i>	2015	2018	3 200 000	0,00	0,00	W roku 2014 zadanie nie jest realizowane
4.	<i>Renowacja Wyspy Kasztelańskiej w Krobi w celu zachowania dziedzictwa kulturowego Gminy (921.92195) - utrwalenie dziedzictwa kulturowego Gminy</i>	<i>Urząd Miejski w Krobi</i>	2012	2014	755 760,00	127 000	848,70	Zadanie w trakcie realizacji
5.	<i>Wykup i uzbrojenie terenów inwestycyjnych (710/71095)- cel umożliwienie dokonywania inwestycji przez Gminę</i>	<i>Urząd Miejski w Krobi</i>	2008	2015	544 950	35 000	0,00	Zadanie w trakcie realizacji
6.	<i>Zakup nieruchomości w Krobi (gazownia) przy ul. Powstańców Wlkp. - wzbogacenie gminnej infrastruktury komunalnej (90090095/6060)</i>	<i>Urząd Miejski w Krobi</i>	2013	2015	86 004	28 668	0,00	Zakup planowany w III ratach. Płatność w II półroczu br

Źródło: Opracowanie własne