

**sprawozdanie z wykonania
budżetu
GMINY KROBIA
za 2008 rok**



Burmistrz Krobi

Krobia, dnia 16 marca 2009 r.

Zarządzenie Nr 16/2009

Burmistrza Krobi

z dnia 16 marca 2009 r.

w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Krobia za 2008 rok

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

§ 1. Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Krobia za 2008 r. wraz z załącznikami stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie przekazuje się:

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik
do Zarządzenia Nr 16/2009
Burmistrza Krobi
z dnia 16 marca 2009 r.

<i>SPIS TREŚCI</i>	2
<i>INFORMACJE OGÓLNE</i>	3
<i>DOCHODY</i>	12
<i>WYDATKI</i>	46
<i>POZOSTAŁE INFORMACJE</i>	92
<i>PODSUMOWANIE</i>	113
<i>SPIS TABEL</i>	116
<i>SPIS WYKRESÓW</i>	117
<i>SPIS ZAŁĄCZNIKÓW</i>	117

INFORMACJE OGÓLNE

Budżet gminy Krobia na rok 2008 został przyjęty przez Radę Miejską Uchwałą Nr XVII/113/2008 z dnia 18 lutego 2008 roku.

Uchwalono dochody budżetu w kwocie 23 790 405,00 złotych, wydatki w kwocie 26 790 042,00 złotych. Deficyt budżetowy określono na poziomie 2 999 637,00 złotych.

Budżet w 2008 roku był kilkakrotnie zmieniany:

1. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 23/2008 z dnia 25 lutego 2008 r. w sprawie zmian w budżecie na 2008 r.,
2. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 28/2008 z dnia 10 marca 2008 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie na 2008 r.,
3. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 32/2008 z dnia 17 marca 2008 r. w sprawie zmian w budżecie na 2008 r.,
4. Uchwałą Nr XVIII/139/2008 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 31 marca 2008 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie na 2008 r.,
5. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 42/2008 z dnia 11 kwietnia 2008 r. w sprawie zmian w budżecie na 2008 r.,
6. Uchwałą Nr XX/150/2008 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 28 kwietnia 2008 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie na 2008 r.,
7. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 47/2008 z dnia 29 kwietnia 2008 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie na 2008 r.,
8. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 52/2008 z dnia 12 maja 2008 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie na 2008 r.,
9. Uchwałą Nr XXI/160/2008 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 21 maja 2008 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie na 2008 r.,
10. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 59/2008 z dnia 02 czerwca 2008 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie na 2008 r.,
11. Uchwałą Nr XXII/162/2008 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 12 czerwca 2008 roku w sprawie zmian w budżecie na 2008 r.,
12. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 61/2008 z dnia 17 czerwca 2008 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie na 2008 r.,

13. Uchwałą Nr XXIII/177/2008 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 24 czerwca 2008 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie na 2008 r.,
14. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 71/2008 z dnia 02 lipca 2008 r. w sprawie zmian w budżecie na 2008 r.,
15. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 76/2008 z dnia 18 lipca 2008 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie na 2008 r.,
16. Uchwałą Nr XXIV/183/2008 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 31 lipca 2008 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie na 2008 r.,
17. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 92/2008 z dnia 5 sierpnia 2008 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie na 2008 r.,
18. Uchwałą Nr XXV/202/2008 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 4 września 2008 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie na 2008 r.,
19. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 100/2008 z dnia 5 września 2008 r. w sprawie zmian w budżecie na 2008 r.,
20. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 104/2008 z dnia 22 września 2008 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie na 2008 r.,
21. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 112/2008 z dnia 25 września 2008 r. w sprawie zmian w budżecie na 2008 r.,
22. Uchwałą Nr XXVI/210/2008 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 2 października 2008 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie na 2008 r.,
23. Uchwałą Nr XXVII/231/2008 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 30 października 2008 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie na 2008 r.,
24. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 124/2008 z dnia 31 października 2008 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie na 2008 r.,
25. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 129/2008 z dnia 12 listopada 2008 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie na 2008 r.,
26. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 130/2008 z dnia 24 listopada 2008 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie na 2008 r.,
27. Uchwałą Nr XXIX/243/2008 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 1 grudnia 2008 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie na 2008 r.,

28. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 135/2008 z dnia 3 grudnia 2008 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie na 2008 r.,
29. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 136/2008 z dnia 15 grudnia 2008 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie na 2008 r.,
30. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 146/2008 z dnia 22 grudnia 2008 r. w sprawie zmian w budżecie na 2008 r.,
31. Uchwałą Nr XXX/245/2008 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 29 grudnia 2008 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie na 2008 r.,
32. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 155/2008 z dnia 30 grudnia 2008 r. w sprawie zmian w budżecie na 2008 r.,

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

- Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-3.3011 – 148/08 z dnia 14 kwietnia 2008 r. – dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym w kwocie 84.252 zł – dział 854, rozdział 85415 § 2030
- Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I -3.3011 – 194/08 z dnia 12 maja 2008 r. – zwiększenie dotacji celowej przeznaczone na realizację ustawy z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej (przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę) w kwocie 283.956 zł – dział 010, rozdział 01095 § 2010
- Wojewody Wielkopolskiego Ne FB.I-3.3011 - 177/08 z dnia 7 maja 2008 r. – zwiększenie dotacji celowej na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie 47.320 zł – dział 852, rozdział 85295 § 2030
- Wojewody Wielkopolskiego FB.I-3.3011 – 170/08 z dnia 24 kwietnia 2008 r. – dotacja celowa przeznaczona na sfinansowanie w ramach wdrażania reformy oświaty – zakończenia dwuletniego programu pilotażowego nauczania języka angielskiego w kwocie 19.740 zł – dział 801, rozdział 80101 § 2030

- Wojewody Wielkopolskiego FB.I-3.3011 – 216/08 z dnia 30 maja 2008 r. – dotacja celowa przeznaczona na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników w kwocie 100.129 zł – dział 801, rozdział 80195 § 2030
- Wojewody Wielkopolskiego FB.I-3.3011 – 217/08 z dnia 10 czerwca 2008 r. – dotacja celowa przekazana na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, z przeznaczeniem na odrestaurowanie zbiorowej mogiły Powstańców Wielkopolskich na cmentarzu parafialnym oraz remont pomnika nagrobego w kwocie 10.000 zł – dział 710, rozdział 71035 § 2020
- Wojewody Wielkopolskiego FB.I-3.3011 – 76/08 z dnia 21 maja 2008 r. – dotacja celowa przeznaczona na dofinansowanie zadania wynikającego z ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. Nr 64, poz. 593 z późn. zm.), tj. na wypłatę dodatków w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w roku 2008 w kwocie 7.250 zł – dział 852, rozdział 85219 § 2030
- Wojewody Wielkopolskiego FB.I-4.3011 – 285/08 z dnia 7 lipca 2008 r. – zmniejszenie dotacji celowej na rok 2008 w dziale 852, rozdziale 85214 § 2010 w kwocie 20.000 zł.
- Departament Sportu i Turystyki Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu DS.IV/0723/60/08 z dnia 1 sierpnia 2008 r.– dotacja celowa na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Renowacja płyty stadionu sportowego w Pudliszkach” w wysokości 40.000 zł. w dziale 926, rozdziale 92605 § 2710
- Wojewody Wielkopolskiego FB.I-3.3011-330/08 z dnia 23 lipca 2008 r.- zwiększenie dotacji celowej na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie 47.320 zł – Dział 852, rozdział 85295 § 2030
- Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Lesznie DLS 3101-21/08 z dnia 28 lipca 2008 r. – dotacja celowa na sfinansowanie kosztów związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów uzupełniających do Rady Miejskiej zarządzonych na dzień 21 września 2008 r. w kwocie 4.988 zł.- dział 751, rozdział 75109 § 2010
- Wojewody Wielkopolskiego FB.I-3.3011-355/08 z dnia 11 sierpnia 2008 r. – zwiększenie dotacji celowej przeznaczonej na wdrożenie w 2008 r. ustawy z dnia 7

września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. Nr 192, poz. 1378) w dziale 852, rozdziale 85212 § 2010- kwota 9.000 zł. natomiast w § 6310- kwota 4.500 zł.

- Wojewody Wielkopolskiego FB.I-3.3011-294/08 z dnia 14 sierpnia 2008 r. – zwiększenie dotacji celowej przeznaczonej na dofinansowanie zakupu i instalacji w szkołach i placówkach oświatowych zestawów do monitoringu wizyjnego, a także dofinansowanie modernizacji lubb rozszerzenia istniejącej sieci monitoringu – zgodnie z Rządowym programem wspierania w latach 2007-2009 organów prowadzących w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w publicznych szkołach i placówkach „Monitoring wizyjny w szkołach i placówkach”- kwota 15.000 zł w dziale 801, rozdziale 80195 § 2030
- Wojewody Wielkopolskiego FB.I-3.3011-377/08 z dnia 4 września 2008 r. – zwiększenie dotacji przeznaczonej na dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne lub naukę w klasach I-III szkoły podstawowej w dziale 854, rozdziale 85415 § 2030 w kwocie 14.656 zł.
- Wojewody Wielkopolskiego FB.I-4.3011-381/08 z dnia 10 września 2008 r.- zmniejszenie dotacji celowych na rok 2008 w następujących pozycjach: dział 852, rozdział 85213 § 2010- 6.500 zł., dział 852, rozdział 85214 § 2010-13.098 zł., dział 852, rozdział 85214 § 2030 – 8.400 zł.
- Wojewody Wielkopolskiego FB.I-9.3011-394/08 z dnia 26 września 2008 r.- zwiększenie dotacji celowej na rok 2008 przeznaczonej na dofinansowanie zadania wynikającego z art. 121 ust.3a ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej tj. na wypłatę dodatków w wysokości 250 zł. miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego prace socjalną w środowisku w roku 2008 w kwocie 7.750 zł. - dział 852, rozdział 85219 § 2030
- Wojewody Wielkopolskiego FB.I-6.3011-432/08 z dnia 24 października 2008 r.- zwiększenie dotacji celowej na rok 2008 przeznaczonej na realizację ustawy z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w kwocie 203.679 zł. - dział 010, rozdział 01095 § 2010

- Wojewody Wielkopolskiego FB.I-6.3011-408/08 z dnia 9 października 2008 r.- zwiększenie dotacji celowej na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie 23.660 zł – dział 852, rozdział 85295 § 2030
- Wojewody Wielkopolskiego FB.I-6.3011-429/08 z dnia 21 października 2008 r.- zwiększenie dotacji celowej na rok 2008 przeznaczonej na wypłacenie producentom rolnym poszkodowanym w wyniku tegorocznej suszy zasiłków celowych zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 26 września 2008 r. w kwocie 464.000- dział 852, rozdział 85214 § 2010
- Wojewody Wielkopolskiego FB.I-6.3011 – 461/08 z dnia 29 października 2008 r. – dotacja celowa przeznaczona na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników w kwocie 97.963 zł – dział 801, rozdział 80195 § 2030
- Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-8.3011 – 457/08 z dnia 27 października 2008 r. – dofinansowanie pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym w kwocie 2.722 zł – dział 854, rozdział 85415 § 2030,
- Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-8.3011 – 470/08 z dnia 27 października 2008 r. – dofinansowanie pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym w kwocie 57 664,00 zł – dział 854, rozdział 85415 § 2030,
- Wojewody Wielkopolskiego FB.I-8.3011-423/08 z dnia 14 listopada 2008 r.- zwiększenie dotacji celowej na rok 2008 przeznaczonej na realizację ustawy z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w kwocie 521 zł. - dział 010, rozdział 01095 § 2010
- Wojewody Wielkopolskiego FB.I-4.3011-481/08 z dnia 13 listopada 2008 r.- zmniejszenie dotacji celowych na rok 2008 w następujących pozycjach: dział 852, rozdział 85214 § 2010- 3.402 zł., dział 852, rozdział 85214 § 2030-25.000 zł. oraz zwiększenie w: dział 852, rozdział 85212 § 2010 – 112.000 zł. i dział 852, rozdział 85219 § 2030- 29.957 zł.
- Ministerstwa Finansów ST5/4822/30g/BKU/08 z dnia 21 listopada 2008 r. – zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej przeznaczonej na dofinansowanie kosztów

związanych z wypłatą odpraw dla nauczycieli zwalnianych w trybie art. 20 Karty Nauczyciela, a także nauczycieli przechodzących na emeryturę na podstawie art. 88 Karty Nauczyciela o kwotę 3.892 zł.

- Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-4.3011 – 5330/08 z dnia 28 listopada 2008 r. – zmniejszenie dotacji celowej o kwotę 8.834 zł. w dziale 854, rozdziale 85415 § 2030
- Wojewody Wielkopolskiego FB.I-6.3011 – 461/08 z dnia 28 listopada 2008 r. – dotacja celowa przeznaczona na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników w kwocie 80.808 zł – dział 801, rozdział 80195 § 2030

W wyniku powyższych zmian planowane dochody budżetu na dzień 31.12.2008 r. wyniosły 26 683 139,00 zł (w tym dochody bieżące 26 232 109,00 zł, dochody majątkowe 451 030,00 zł). Planowane wydatki na dzień 31.12.2008 r. wyniosły 29 413 522,00 zł (wydatki bieżące 24 576 628,00 zł, majątkowe 4 836 894,00 zł)

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

Tabela nr 1. Zmiany kwot dochodów i wydatków w roku 2008 – Uchwała budżetowa z 18.02.2008 r. – stan na dzień 31.12.2008 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan według Uchwały budżetowej (w PLN)	Stan na dzień 30.06.2008 r. (w PLN)	Stan na dzień 31.12.2008 r. (w PLN)	Zmiana w PLN	Zmiana w %
1	DOCHODY OGÓŁEM	23 790 405,00	24 839 700,00	26 683 139,00	+2 892 734,00	+12,16
1.1.	a) dochody bieżące	23 735 405,00	24 644 170,00	26 232 109,00	+2 496 704,00	+10,52
1.2.	b) dochody majątkowe	55 000,00	195 530,00	451 030,00	+396 030,00	+720,05
2.	WYDATKI OGÓŁEM	26 790 042,00	28 283 170,00	29 413 522,00	+2 623 480,00	+9,79
2.1	a) wydatki bieżące	22 620 448,00	23 784 576,00	24 576 628,00	+1 956 180,00	+8,65
2.1.1	- wynagrodzenia	10 294 586,00	10 320 060,00	10 744 950,00	+450 364,00	+4,32
2.1.2	- dotacje	971 049,00	987 361,00	1 013 631,00	+42 582,00	+4,39
2.1.3	- obsługa długu	249 000,00	249 000,00	281 000,00	+32 000,00	+12,85
2.2	b) wydatki majątkowe	4 169 594,00	4 498 594,00	4 836 894,00	+667 300,00	+16,00
3.	NADWYŻKA/DEFICYT	-2 999 637,00	-3 443 470,00	-2 730 383,00	+269 254,00	+8,98

Źródło: Opracowanie własne

Planowane dochody budżetu na koniec I półrocza wyniosły 24.839.700,00 złotych, a wydatki 28 283 170,00 złotych. Przewidywany deficyt budżetowy wynosił 3 443 470,00 złotych.

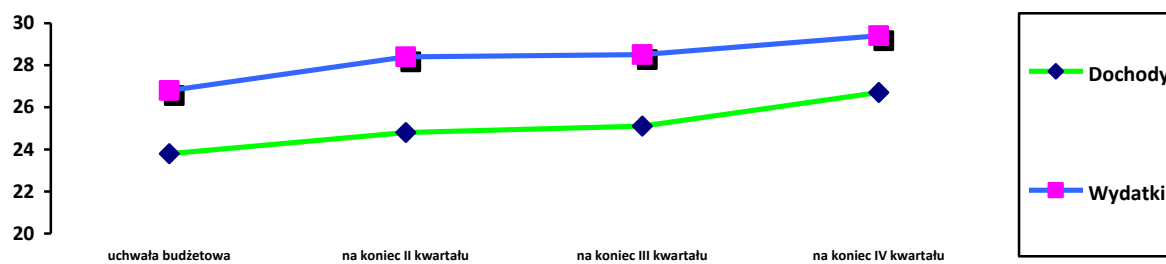
Planowany deficyt budżetowy w I półroczu wzrósł o kwotę 443 833,00 złotych, co było spowodowane większym zwiększeniem wydatków aniżeli dochodów i wprowadzeniem do planu przychodów budżetu kwoty tzw. „wolnych środków”. W II półroczu nastąpiło zmniejszenie planowanego deficytu budżetowego, w wyniku dokonania korekty dochodów i wydatków. Planowany deficyt został zmniejszony o kwotę 713 087,00 zł w porównaniu do stanu na koniec 30.06.2008 r. i o kwotę 269 254,00 zł w stosunku do kwoty z uchwały budżetowej.

Wzrost ogólnej kwoty dochodów i wydatków był w większości spowodowany zwiększeniem kwot dotacji celowych i wydatków związanych z tymi dotacjami. Na zwiększenie miało również wpływ otrzymanie kwoty w ramach odszkodowania za pożar młyna, przyznanych środków na zadania inwestycyjne oraz korekta dochodów z dnia 29.12.2008 r. Wzrost dochodów majątkowych jest związany z:

- przyjęciem do budżetu środków pochodzących ze sprzedaży składników majątkowych (Gmina Krobia w wyniku postępowania spadkowego stała się właścicielem nieruchomości – I półrocze 2008 r., którą następnie zbyła);
- sprzedażą w II półroczu inne nieruchomości, których sprzedaży nie planowano na poziomie uchwały budżetowej;
- w wyniku postępowania przetargowego na zbycie nieruchomości – działki, uzyskano również znacznie wyższą kwotę, aniżeli planowano,
- pomocą finansową na zadanie inwestycyjne wprowadzone do budżetu w trakcie jego realizacji (pomoc finansowa z Powiatu Gostyńskiego w kwocie 150 000,00 zł),
- dotacją celową na zadanie inwestycyjne (budowa dróg dojazdowych – dotacja w ramach umowy z Marszałkiem Województwa Wielkopolskiego – kwota 137 500,00 zł).

Wzrost wydatków na wynagrodzenia wynika z rozdysponowania w II półroczu 2008 r. rezerwy oświatowej na wynagrodzenia w szkołach i przedszkolach.

Wykres nr 1. Graficzne zestawienie zmian dochodów i wydatków w roku 2008



Źródło: Opracowanie własne

I. DOCHODY

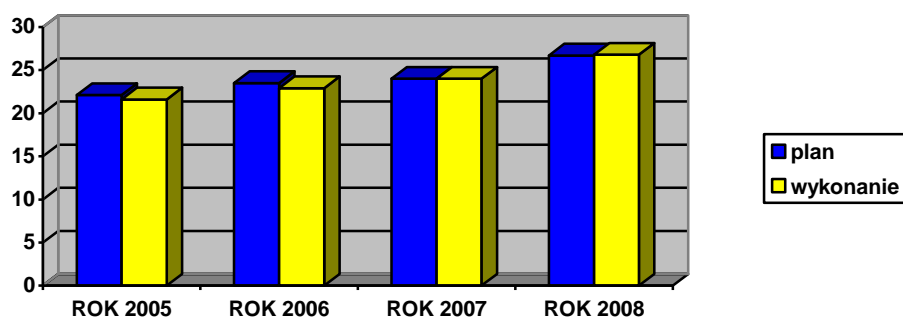
Dochody Gminy Krobia w roku 2008 zaplanowano w uchwale budżetowej w kwocie 23 790 405,00 zł, po zmianach plan dochodów wyniósł 26 683 139,00 zł i był wyższy od zaplanowanych pierwotnie o 2 892 734,00 zł, tj. o ponad 12%. Plan dochodów bieżących wzrósł o ponad 10%, natomiast bardzo znaczny wzrost odnotowano w odniesieniu do dochodów majątkowych. Było to spowodowane wprowadzeniem do budżetu kwot wynikających ze sprzedaży składników majątkowych oraz dotacji celowych i pomocy finansowej na zadania inwestycyjne.

Dochody zrealizowano w kwocie 26 846 766,22 zł, co stanowiło 100,61% plan, z czego dochody majątkowe zrealizowano w kwocie 457 698,43 zł (również ponad 100%),

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

Rok	PLAN	WYKONANIE	%
2005	22 105 201,00	21 620 032,00	97,81%
2006	23 458 104,00	22 923 247,10	97,72%
2007	24 038 151,00	24 034 097,61	99,98%
2008	26 683 139,00	26 846 766,22	100,61%

Wykres nr 2. Graficzne zestawienie realizacji dochodów w latach 2005 – 2008 (w mln PLN)



Źródło: Opracowanie własne

Plan i wykonanie dochodów budżetu Gminy Krobia za rok 2008 w rozbiciu na działy, rozdziały i poszczególne paragrafy przedstawiają tabele nr 2 i nr 3.

Tabela nr 2 – Wykonanie dochodów za 2008 r.(dział, rozdział, paragraf)

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	488 156,00	488 149,43	100,00
	01095		Pozostała działalność	488 156,00	488 149,43	100,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	488 156,00	488 149,43	100,00
020			LEŚNICTWO	4 200,00	4 137,91	98,52
	02001		Gospodarka leśna	4 200,00	4 137,91	98,52
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	4 200,00	4 137,91	98,52
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	166 100,00	166 099,66	100,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	23 000,00	22 999,66	100,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	23 000,00	22 999,66	100,00
	60016		Drogi publiczne gminne	143 100,00	143 100,00	100,00
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	5 600,00	5 600,00	100,00
		6260	Dotacje z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	137 500,00	137 500,00	100,00
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	393 852,00	422 946,97	107,39
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	393 852,00	422 946,97	107,39
		0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	14 500,00	14 764,68	101,83

		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	208 000,00	235 292,57	113,12
		0760	Wpływy z tytułu przekształcania prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	0,00	620,60	0,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	153 000,00	153 092,83	100,06
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	214,89	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	18 352,00	18 961,40	103,32
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	17 248,00	17 247,30	100,00
	71035		Cmentarze	17 248,00	17 247,30	100,00
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	7 248,00	7 247,30	99,99
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	10 000,00	10 000,00	100,00
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	93 000,00	92 574,55	99,54
	75011		Urzędy wojewódzkie	93 000,00	92 336,00	99,29
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	91 400,00	91 400,00	100,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	1 600,00	936,00	58,50
	75023		Urzędy gmin	0,00	221,26	0,00
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	3,70	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	217,56	0,00
	75095		Pozostała działalność	0,00	17,29	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	10,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	7,29	0,00

751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	6 830,00	3 849,13	56,36
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 842,00	1 832,78	99,50
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 842,00	1 832,78	99,50
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	4 988,00	2 016,35	40,42
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	4 988,00	2 016,35	40,42
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	0,00	5 900,00	0,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	0,00	5 900,00	0,00
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	5 900,00	0,00
756			DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBREM	9 250 740,00	9 611 203,41	103,90
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 000,00	10 063,42	100,63
		0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	10 000,00	10 053,42	100,53
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	10,00	0,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności Cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 639 804,00	2 443 839,44	92,58
		0310	Podatek od nieruchomości	2 426 320,00	2 268 366,59	93,49
		0320	Podatek rolny	160 864,00	122 111,85	75,91

		0330	Podatek leśny	10 577,00	10 577,00	100,00
		0340	Podatek od środków transportowych	19 218,00	18 875,90	98,22
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	500,00	1 569,70	313,94
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 500,00	2 493,00	99,72
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	26,40	0,00
		2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	19 825,00	19 819,00	99,97
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadku i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 548 542,00	2 635 329,35	103,41
		0310	Podatek od nieruchomości	984 063,00	1 029 266,76	104,59
		0320	Podatek rolny	1 001 583,00	991 864,62	99,03
		0330	Podatek leśny	554,00	564,00	101,81
		0340	Podatek od środków transportowych	256 342,00	259 437,99	101,21
		0360	Podatek od spadków i darowizn	27 000,00	38 953,96	144,27
		0430	Wpływy z opłaty targowej	90 000,00	84 625,00	94,03
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	160 000,00	192 412,82	120,26
		0560	Zaległości z podatków zniesionych	0,00	3 235,90	0,00
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	24 000,00	29 083,00	121,18
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00	5 885,30	117,71
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	214 425,00	212 376,19	99,04
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	49 000,00	42 305,60	86,34
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	5 000,00	5 317,20	106,34
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	128 600,00	135 621,77	105,46
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	31 825,00	27 180,30	85,41
		0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	0,00	1 939,00	0,00
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	12,32	0,00
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	3 837 969,00	4 309 595,01	112,29
		0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	3 405 969,00	3 777 634,00	110,91
		0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	432 000,00	531 961,01	123,14

758			RÓŻNE ROZLICZENIA	10 119 251,00	10 126 809,83	100,07
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	8 165 194,00	8 165 194,00	100,00
		2920	Subwencja ogólna z budżetu państwa	8 165 194,00	8 165 194,00	100,00
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	1 795 279,00	1 795 279,00	100,00
		2920	Subwencja ogólna z budżetu państwa	1 795 279,00	1 795 279,00	100,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	79 300,00	86 858,83	109,53
		0920	Pozostałe odsetki	79 300,00	86 858,83	109,53
	75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	79 478,00	79 478,00	100,00
		2920	Subwencja ogólna z budżetu państwa	79 478,00	79 478,00	100,00
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	710 067,00	703 731,07	99,11
	80101		Szkoły podstawowe	25 960,00	21 231,11	81,78
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	3 030,00	3 070,00	101,32
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 190,00	4 298,69	134,76
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	19 740,00	13 862,42	70,23
	80104		Przedszkola	131 475,00	129 867,56	98,78
		0830	Wpływy z usług	131 475,00	129 424,20	98,44
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	443,36	0,00
	80110		Gimnazja	25 000,00	25 000,40	100,00
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,40	0,00
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	25 000,00	25 000,00	100,00
	80195		Pozostała działalność	527 632,00	527 632,00	100,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	377 632,00	377 632,00	100,00
		6300	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	150 000,00	150 000,00	100,00
851			OCHRONA ZDROWIA	0,00	483,12	0,00
	85153		Zwalczanie narkomanii	0,00	483,12	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	483,12	0,00
852			POMOC SPOŁECZNA	4 735 757,00	4 499 592,64	95,01
	85202		Domy pomocy społecznej	20 000,00	24 816,10	124,08

	0830	Wpływy z usług	20 000,00	24 816,10	124,08
85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 599 900,00	3 435 790,22	95,44
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	1 194,96	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	3 593 400,00	3 426 084,29	95,34
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2 000,00	4 060,97	203,50
	6310	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	4 500,00	4 450,00	98,89
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	12 500,00	11 384,06	91,07
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	12 500,00	11 384,06	91,07
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	699 000,00	645 858,31	92,40
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	574 000,00	531 074,69	92,52
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	125 000,00	114 783,62	91,83
85219		Ośrodki pomocy społecznej	202 157,00	202 157,00	100,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	202 157,00	202 157,00	100,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	7 200,00	6 580,58	91,40
	0830	Wpływy z usług	7 200,00	6 580,58	91,40
85295		Pozostała działalność	195 000,00	173 006,37	88,72

		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	195 000,00	173 006,37	88,72
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	152 986,00	152 542,79	99,71
	85412		Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	2 526,00	2 083,65	82,49
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) , powiatów (związków powiatów), samorządów województw , pozyskane z innych źródeł	2 526,00	2 083,65	82,49
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	150 460,00	150 459,14	100,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	150 460,00	150 459,14	100,00
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	499 552,00	504 539,23	101,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	162 562,00	162 702,00	100,09
		0830	Wpływy z usług	0,00	140,00	0,00
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	0,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	162 562,00	162 562,00	100,00
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	2 100,00	2 602,74	123,94
		0400	Wpływy z opłaty produktowej	2 100,00	2 602,74	123,94
	90095		Pozostała działalność	334 890,00	339 234,49	101,30
		0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	0,00	1 000,00	0,00
		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	0,00	485,00	0,00
		0830	Wpływy z usług	11 000,00	13 335,70	121,23
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	3 000,00	3 065,00	102,17
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,22	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	320 890,00	321 348,57	100,14

921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	0,00	1 475,41	0,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	0,00	1 475,41	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	1 475,41	0,00
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	45 400,00	45 483,77	100,18
	92601		Obiekty sportowe	0,00	57,95	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	57,95	0,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	45 400,00	45 425,82	100,06
		2710	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	40 000,00	40 000,00	100,00
		2910	Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystywanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	5 400,00	5 425,82	100,48
RAZEM				26 683 139,00	26 846 766,22	100,61

Źródło: Opracowanie własne

Tabela nr 3. Wykonanie dochodów budżetowych za 2008 r. (dział)

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	488 156,00	488 149,43	100,00
020	Leśnictwo	4 200,00	4 137,91	98,52
600	Transport i łączność	166 100,00	166 099,66	100,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	393 852,00	422 946,97	107,39
710	Działalność usługowa	17 248,00	17 247,30	100,00
750	Administracja publiczna	93 000,00	92 574,55	99,54
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	6 830,00	3 849,13	56,36
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	5 900,00	0,00
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	9 250 740,00	9 611 203,41	103,90
758	Różne rozliczenia	10 119 251,00	10 126 809,83	100,07
801	Oświata i wychowanie	710 067,00	703 731,07	99,11
851	Ochrona zdrowia	0,00	483,12	0,00
852	Pomoc społeczna	4 735 757,00	4 499 592,64	95,01
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	152 986,00	152 542,79	99,71

900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	499 552,00	504 539,23	101,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	1 475,41	0,00
926	Kultura fizyczna i sport	45 400,00	45 483,77	100,18
	RAZEM:	26 683 139,00	26 846 766,22	100,61

Źródło: Opracowanie własne

Szczegółowe informacje:

Wykonanie dochodów w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO – dotacja celowa w kwocie 488 149,43 zł przekazana z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej – dotyczy zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych - wykonanie 100,00%.

Kwota otrzymanych dochodów z tego tytułu jest znacznie wyższa aniżeli w roku 2007 – kwota dotacji wyniosła 289 884,91 zł – obecna kwota jest wyższa o ponad 68%.

Dział 020 – LEŚNICTWO – wpłata za dzierżawę obwodów łowieckich w kwocie 4 137,91 zł wykonanie 98,52%,

Dział 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ – razem 166 099,66 zł – wykonanie 100% w tym:

- a) 22 999,66 zł to dochody w rozdziale 60014 – drogi powiatowe – dotyczy pomocy finansowej z Powiatu Gostyńskiego na remont cząstkowy dróg powiatowych,
- b) kwota pozostała tj. 143 100,00 zł dotyczy dróg gminnych, a mianowicie:
 - 137 500,00 zł – dotacja celowa na zadanie inwestycyjne na podstawie umowy z Marszałkiem Województwa Wielkopolskiego na "Budowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szerokości minimum 4m w miejscowości Domachowo, Krobia, Pudliszki"
 - 5 600,00 zł to kwota z tzw. funduszu prewencyjnego na poprawę bezpieczeństwa na drogach gminnych,

Dział 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA – razem 422 946,97 zł – wykonanie 107,39%

- a) § 0470 - 14 764,68 zł – opłata za wieczyste użytkowanie – wykonanie 101,83%,

- b) § 0750 – kwota 235 292,57 zł – wykonanie 113,12%, w tym:
- 70 202,92 zł – czynsz mieszkalny,
 - 7 532,38 zł – wpłaty na tzw. fundusz remontowy (od czerwca br.),
 - 17 406,93 zł - czynsz gruntowy,
 - 59 439,89 zł – czynsz użytkowy,
 - 8 879,01 zł – czynsz za wynajem sal i świetlic wiejskich,
 - 64 361,62 zł - rezerwacja targowiska,
 - 7 469,82 zł – wynajem lokali w jednostkach organizacyjnych gminy,

Wyższe wykonanie o kwotę około 27 000,00 zł, tj. 13,12% jest związane z uzyskaniem przede wszystkim wyższych dochodów z tytułu czynszów mieszkalnych oraz wpłat na tzw. fundusz remontowy (zmiany wprowadzono w połowie roku budżetowego). Znacznie wyższe dochody uzyskano również z czynszu gruntowego, na co miało wpływ przejęcie tzw. gruntów nauczycielskich i ich wydzierżawienie.

- c) § 0760 i § 0770 – kwota 153 713,43 zł – wykonanie 100,47%, w tym:
- kwota 620,60 zł – opłata za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności – nie planowano,
 - 153 092,83 zł – sprzedaż składników majątkowych:
 - działka w Pudliszkach - 30 500,00 zł,
 - sprzedaż przejętej w I półroczu 2008 r. nieruchomości w Żychlewie – 72 000,00 zł,
 - sprzedaż lokali mieszkalnych (Ziemlin, Krobia ul. Poznańska i Grunwaldzka) – 22 034,13 zł,
 - pozostałe nieruchomości (m.in. garaże ul. Prof. Zwierzyckiego) – 28 558,70 zł.

Jak już wcześniej wspomniano dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych zostały osiągnięte w kwocie wyższej niż planowano w uchwale budżetowej (wówczas wskazano jedynie na kwotę 55 000,00 zł). W trakcie realizacji budżetu nie dokonano zbycia planowanych wcześniej na sprzedaż nieruchomości z uwagi na brak zainteresowania kupujących, natomiast w wyniku podjętych uchwał na sprzedaż przeznaczono inne nieruchomości. W związku z powyższym kwota rzeczywistych dochodów z tego tytułu znacznie odbiega od kwot zaplanowanych w uchwale budżetowej w dniu 18.02.2008 r.

- d) § 0910 – kwota 214,89 zł – odsetki od nieterminowych wpłat,
e) § 0970 – kwota 18 961,40 zł, w tym:

- 609,84 zł – wpłata z tytułu współfinansowania przez lokatora remontu budynku mieszkalnego,
- 18 351,56 zł – wpłata z tytułu umowy o współfinansowanie remontu lokali socjalnych

Dział 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA – razem 17 247,30 zł – wykonanie 100%:

- kwota 7 247,30 zł to darowizna wpłacona przez Komitet Obchodów 90 – lecia Powstania Wielkopolskiego na odrestaurowanie zbiorowej mogiły Powstańców Wielkopolskich na cmentarzu parafialnym oraz remont pomnika nagrobnego,
- kwota 10 000,00 zł - otrzymano w formie dotacji od Wojewody Wielkopolskiego na odrestaurowanie zbiorowej mogiły Powstańców Wielkopolskich na cmentarzu parafialnym oraz remont pomnika nagrobnego,

Dział 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA – razem 92 574,55 zł – wykonanie 99,54%:

- dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej – 91 400,00 zł,
- przypis należnych prowizji z tytułu wydawania dowodów osobistych – 936,00 zł
- zwrot kosztów za szkolenie pracownika – 196,00 zł
- zwrot kosztów za rozmowy telefoniczne wraz z odsetkami za poprzedni rok budżetowy – 25,26 zł,
- opłata za specyfikację przetargową – 10,00 zł,
- inne dochody – 7,29 zł.

Dział 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA – razem 3 849,13 zł – wykonanie 56,36%:

- kwota 1 832,78 zł w rozdziale 75101 to dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców – wykonanie 99,50%,
- kwota w rozdziale 75109 jest dotacją na przeprowadzenie uzupełniających wyborów do Rady Miejskiej w Krobi – przyznano kwotę 4 988,00 zł, wykorzystano 2 016,35 zł, tj. 40,42%, gdyż w okręgu wyborczym zgłoszono tylko jednego kandydata i zgodnie z obowiązującymi przepisami nie odbyło się głosowanie, koszty więc również zostały znacznie zmniejszone.

Dział 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA – kwota 5 900,00 zł – nie planowano. Środki pochodzą ze sprzedaży pojazdów znajdujących się na wyposażeniu ochotniczych straży pożarnych. Pojazdy te nie były już praktycznie użytkowane, stąd podjęto decyzję o ich zbyciu.

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

Razem: 9 611 203,41 zł – wykonanie 103,90%:

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

Rok	PLAN	KWOTA	WYKONANIE
2005	8 253 748,00	8 136 314,00	98,58%
2006	8 263 593,00	8 562 872,05	103,62%
2007	8 239 376,00	8 582 579,44	104,17%
2008	9 250 740,00	9 611 203,41	103,90%

W **rozdziale 75601** dochody to:

- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej wraz z odsetkami – 10 063,42 zł – wykonanie 100,63%

Rozdział 75615 - osoby prawne – kwota 2 443 839,44 zł (wykonanie 92,58%):

- podatek od nieruchomości od osób prawnych – 2 268 366,59 zł – wykonanie 93,49%,
- podatek rolny od osób prawnych – 122 111,85 zł – wykonanie 75,91%,
- podatek leśny od osób prawnych – 10 577,00 zł – wykonanie 100,00%,
- podatek od środków transportowych od osób prawnych – 18 875,90 – wykonanie 98,22%,
- podatek od czynności cywilnoprawnych (osoby prawne) – 1 569,70 zł – 313,94%,
- rekompensaty utraconych dochodów – kwota z PFRON - 19 819,00 zł – 99,97%,
- inne dochody (np. odsetki od nieterminowych wpłat i koszty upomnień) – 2 519,40 zł – 100,78%,

W roku 2008 dochody w tym rozdziale były niższe, aniżeli planowano. Wpływ na to miały przede wszystkim niższe dochody z tytułu podatku rolnego (stosowanie ulg inwestycyjnych) oraz z tytułu podatku od nieruchomości. W tym drugim przypadku w grudniu dokonano

znacznego odpisu na kwotę ponad 120 000,00 zł w wyniku złożenia korekty deklaracji, w związku z przekształceniem podatnika. Nowy (wyodrębniony) podatnik złożył deklarację, a należność częściowo powinna zostać odzwierciedlona w dochodach za rok 2009.

Rozdział 75616 - osoby fizyczne – 2 635 329,35 zł (wykonanie 103,41%):

- podatek od nieruchomości od osób fizycznych – 1 029 266,76 zł – wykonanie 104,59%,
- podatek rolny od osób fizycznych – 991 864,62 zł – wykonanie 99,03%,
- podatek leśny od osób fizycznych – 564,00 zł – wykonanie 101,81%,
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych – 259 437,99 zł – wykonanie 101,21%,
- podatek od spadków i darowizn – 38 953,96 zł – wykonanie 144,27%,
- wpływy z opłaty targowej – 84 625,00 zł – wykonanie 94,03%,
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 192 412,82 zł – 120,26%,
- zaległości z podatków zniesionych – 3 235,90 zł – nie planowano,
- inne dochody (np. odsetki od nieterminowych wpłat) – 34 968,30 zł – 120,58%

Dochody w tym rozdziale wzrosły w porównaniu z latami poprzednimi, ponadto w roku 2008 zostały wykonane w ponad 100%. Wzrost częściowo był spowodowany wzrostem stawek. Od planu dochodów znacznie odbiega wykonanie podatków od spadków i darowizn (ponad 44%), są to jednak dochody przekazywane przez urzędy skarbowe i wpływ jednostki na wykonanie jest niemożliwy.

Wpływy z opłat – 212 376,19 zł (wykonanie 99,04%):

- z opłaty skarbowej – 42 305,60 zł – wykonanie 86,34% - wykonanie o ok. 13% niższe niż w roku poprzednim,
- z opłaty eksploatacyjnej – 5 317,20 zł – wykonanie 106,34% - prawie dwukrotnie mniej niż w roku poprzednim,
- za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych – 135 621,77 zł – wykonanie 105,46% - nieznaczny wzrost – o ponad 4%,
- opłaty pobierane przez gminą na podstawie odrębnych ustaw – 27 180,30 zł – 85,41%, w tym:
 - opłata za wpisy do ewidencji działalności gospodarczej – 20 838,25 zł,
 - za zajęcia pasa drogowego – 5 786,12 zł,
 - inne opłaty – 555,93 zł
- wpływy z opłat za koncesje i licencje – 1 939,00 zł – jest to opłata za koncesje związaną z poszukiwaniem złóż – nie planowano,

- odsetki – 12,32 zł

Dochody za rok 2008 (212 376,19 zł) są porównywalne z dochodami za rok 2007 (210 764,02 zł) i znacznie wyższe niż w roku 2005 i 2006 – o ok. 25%.

Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 4 309 595,01 zł – wykonanie 112,29%, w tym:

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – 3 777 634,00 zł – wykonanie 110,91% -

- udział w podatku dochodowym od osób prawnych – 531 961,01 zł – wykonanie 123,14%.

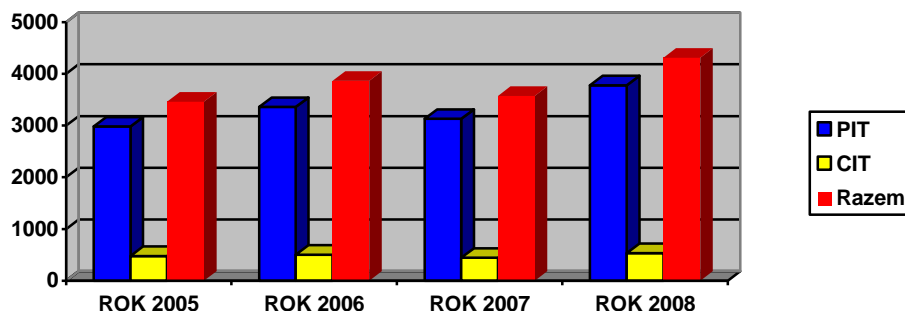
Wykonanie kwotowe i procentowe dość znacznie odbiega od planu. Plan udziału podatku od osób fizycznych jest określany na podstawie informacji Ministra Finansów, natomiast plan udziału w podatku od osób prawnych jest określany przez jednostkę, na podstawie wykonania lat ubiegłych, bądź wykonania okresowego w ciągu roku budżetowego. Warto w tym momencie zwrócić uwagę, że wykonanie za I półrocze 2008 r. udziału w podatku dochodowym od osób prawnych było dość niskie – 39,22%, stąd w II półroczu dokonano zmiany planu.

Porównanie kwot wpływów Gminy Krobica z tytułu udziału w PIT i CIT w latach 2005 – 2008 przedstawia się następująco:

Tabela nr 4. Udziały Gminy Krobica w podatku PIT i CIT w latach 2005 - 2008

L.p.	Wyszczególnienie	ROK 2005	Rok 2006	Rok 2007	Rok 2008
1	PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH (plan)	443 000,00	250 000,00	417 000,00	432 000,00
1.1.	KWOTA	480 839,00	505 303,46	444 249,42	531 961,01
1.2.	WYKONANIE (%)	108,54%	202,12%	106,53%	123,14%
2.	PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB FIZYCZNYCH (plan)	3 125 567,00	3 245 711,00	2 893 627,00	3 405 969,00
2.1	KWOTA	2 981 843,00	3 358 923,00	3 128 539,00	3 777 634,00
2.1.1	WYKONANIE (%)	95,40%	103,49%	108,12%	110,91%
3.	RAZEM WYKONANO	3 462 682,00	3 864 226,46	3 572 788,42	4 309 595,01

Wykres nr 3. Graficzne zestawienie udziału w PIT i CIT za lata 2005 -2008 (w mln PLN)



Źródło: Opracowanie własne

Dział 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA – 10 126 809,83zł (wykonanie 100,07%) – subwencje i odsetki:

- część oświatowa w kwocie 8 165 194,00 zł - wykonanie 100,00%
- część wyrównawcza subwencji ogólnej – 1 795 279,00 zł – wykonanie 100,00%,
- część równoważąca w kwocie 79 478,00 zł – wykonanie – 100,00%,
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych – 86 858,83 zł – wykonanie 109,53%, w tym:

- odsetki jednostek (OPS, szkoły i przedszkola) – 2 068,67 zł,
- odsetki urzędu – 84 790,16 zł (w tym lokaty 81 087,43 zł).

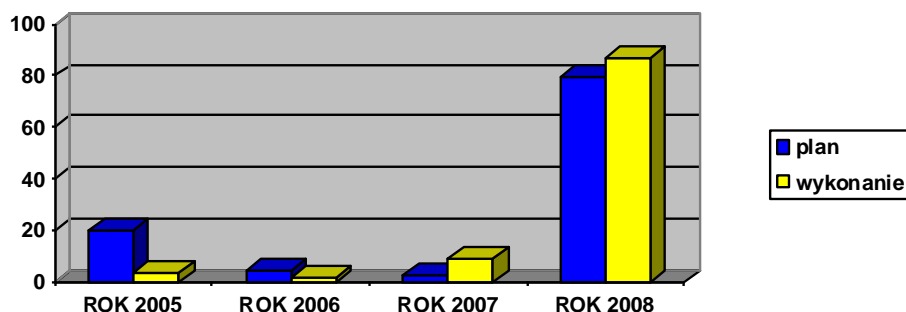
Wykonanie w zakresie subwencji wynosi 100%, subwencja została w całości przekazana na rachunek bankowy Gminy.

Warto zwrócić uwagę na wysokie wykonanie odsetek bankowych. W całym roku 2008 wolne środki z rachunku bankowego przekazywano na wyżej oprocentowane lokaty bankowe. Dzięki temu w roku 2008 uzyskano ponad 80 000,00 zł.

Dla porównania dochody z odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych urzędu i jednostek w latach 2005 – 2008 przedstawiają się następująco:

Rok	PLAN	KWOTA
2005	20 000,00 zł	3 367,00 zł
2006	5 000,00 zł	2 052,82 zł
2007	3 000,00 zł	8 988,98 zł
2008	79 300,00 zł	86 858,83 zł

Wykres nr 4. Graficzne zestawienie realizacji dochodów z tytułu odsetek bankowych (758/75814/0920) za lata 2005 – 2008 (w tys. PLN)



Źródło: Opracowanie własne

Dział 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE – 707 731,07 zł - wykonanie 99,11%, z czego dotacje i pomoc finansowa (541 494,42 – udział 76,51%):

a) dotacje

- dotacja na sfinansowanie – w ramach wdrażania reformy oświaty – nauczania języka angielskiego od pierwszej klasy szkoły podstawowej, w okresie styczeń – sierpień 2008 r. – rozdział 80101 – 13 862,42 zł – wykonanie 70,23% - dokonano częściowego zwrotu dotacji, gdyż jej kwota nie była dostosowana do rzeczywistych potrzeb,

- dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników – rozdział 80195 – 362 632,00 zł,

- dofinansowanie zakupu monitoringu dla szkół – rozdział 80195 – 15 000,00 zł,

b) pomoc finansowa i darowizny:

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

- darowizna na sporządzenie dokumentacji projektowej na zadanie inwestycyjne polegające na rozbudowie szkoły w Pudliszkach – 25 000,00 zł – rozdział 80110,

c) pozostałe dochody:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – autobus szkolny i samochód osobowy – 3 070,00 zł,
- odszkodowania za zniszczone mienie szkolne – 3 803,03 zł oraz wpływy z różnych dochodów dotyczące roku 2007 (ZSPiG Krobia) – 495,66 zł – rozdział 80101, § 0970,
- wpływy z tytułu opłat za przedszkole – 129 424,20 zł – rozdział 80104,
- wpływy z różnych dochodów w rozdziale 80104 dotyczą zwrotu delegacji przez dyrektorów za rok 2007 – 443,36 zł,
- kwota 0,40 zł w rozdziale 80110 § 0920 dotyczy odsetek od zlikwidowanego rachunku dochodów własnych,

Dział 851 – OCHRONA ZDROWIA – kwota 483,12 zł – nie planowano. Kwota ta stanowi karę umowną za zwłokę w wykonaniu zadania realizowanego w ramach Programu w roku 2008.

Dział 852 – POMOC SPOŁECZNA – 4 499 592,64 zł – wykonanie 95,01%, dochody w tym dziale stanowią głównie dotacje (wraz z § 2360) – 4 467 001,00 zł (ponad 99%):

a) dotacje oraz § 2360:

- na świadczenia rodzinne i składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 3 426 084,29 zł – wykonanie 95,34%,
- z zakresu świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych otrzymano dotację na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 4 500,00 zł, wykorzystano kwotę 4 450,00 zł,
- dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (spłata zaliczek alimentacyjnych i fundusz alimentacyjny) – 4 060,97 zł – wykonanie 203,50%
- na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 11 384,06 zł – wykonanie 91,07%,
- na zasiłki i pomoc w naturze 645 858,31 zł – wykonanie 92,40%
 - na zadania zlecone – 531 074,69 zł – wykonanie 92,52%,
 - na zadania własne – 114 783,62 zł – wykonanie 91,83%.
- na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej – 202 157,00 zł – wykonanie 100,00%,
- na dożywianie dzieci w szkołach – 173 006,37 zł – wykonanie 88,72%.

Niższe wykorzystanie dotacji w dziale 852 wynika przede wszystkim z mniejszego zapotrzebowania na świadczenia pomocy społecznej w roku 2008, jak również z ukształtowania progów dochodowych dla potencjalnych wnioskodawców.

Wysokie wykonanie w § 2360 rozdziału 85212 wynika ze zmiany przepisów dokonanych w roku 2008 i pewnych trudności z oszacowaniem planu dochodów związanych ze świadczeniami alimentacyjnymi.

Pozostałe dochody w tym dziale to:

- odpłatność za pobyt w domu pomocy społecznej – 24 816,10 zł – wykonanie 124,08%,
- odpłatność za usługi opiekuńcze – 6 580,08 zł – wykonanie 91,40%,
- odsetki – 1 194,96 zł – nie planowano,

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

Rok	PLAN	KWOTA	WYKONANIE
2005	2 785 016,00	2 387 905,00	85,74%
2006	4 403 453,00	4 042 442,18	91,80%
2007	4 469 737,00	4 067 266,27	91,00%
2008	4 735 757,00	4 499 592,64	96,01%

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

Wykonanie w roku bieżącym jest znacznie wyższe, aniżeli wykonanie w latach poprzednich.

Dział 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA – zrealizowane dochody w tym dziale w kwocie 152 542,79 zł (99,71%) stanowią:

- dotacja w ramach programu „Pozyteczne Wakacje 2008” dla dzieci z Sułkowic – otrzymano dotację z Funduszu Wspierania Wsi w kwocie 2 083,65 zł, przyznana kwota wynosiła 2 526,00 zł i była wyższa aniżeli zaplanowano,
- dotacja na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym – stypendia szkolne – kwota 144 638,00 zł,

- dotacja celowa w ramach programu: „Dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających obowiązkowe roczne przygotowanie przedszkolne, naukę w klasach I-III szkoły podstawowej lub w klasach I-III ogólnokształcącej szkoły muzycznej I stopnia-
Wyprawka szkolna – 5 821,14 zł.

Dział 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – kwota 504 539,23 zł – wykonanie 101,00%. Dochodami w tym dziale są:

- wpłaty mieszkańców za odbiór ścieków wyniosły 140,00 zł (zaległość za rok 2003),
- zwrot VAT - 162 562,00 zł – są to środki, które Gmina Krobia otrzymała tytułem zwrotu podatku naliczonego w kwocie 162 562,00 zł. Podatek naliczony dotyczył okresu od stycznia 2005 r. do grudnia 2007 r. i był związany z fakturami za usługę odprowadzania ścieków do oczyszczalni w Rokosowie.
- opłata produktowa przekazana z WFOŚiGW na podstawie przepisów art. 27 ust. 3 i art. 29 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2001 r. o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej i opłacie depozytowej (Dz. U. Nr 63, poz.639, z późn. zm.). – kwota 2 602,74 zł – wykonanie 123,94% (planowano na poziomie wykonania roku poprzedniego),
- kwota 1 000,00 zł w rozdziale 90095 § 0570 to odszkodowanie wpłacone przez sprawców zniszczenia majątku gminnego,
- kwota 485,00 zł to wpłata z tytułu wynajmu estrady,
- wpłaty za wywóz nieczystości wynoszą 11 008,39 zł, za korzystanie z toalet 2 327,31 zł,
- wpływy za sprzedaż składników majątkowych to kwota 3 065,00 zł, w tym 2 750,00 zł to dochód z tytułu sprzedaży nieużytkowanych pojazdów będących własnością Gminy, natomiast 315,00 zł (sprzedaż złomu),
- odsetki – 0,22 zł,
- wpływy z różnych dochodów w kwocie 321 348,57 zł:
 - 320 887,57 zł – wpłata odszkodowania za pożar młyna w roku 2007,
 - 461,00 zł – inne dochody.

Dział 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO – kwota 1 475,41 zł – nie planowano – są to środki otrzymane na przystosowanie pomieszczenia na tzw. „Wioskę internetową”.

Dział 926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT – ogółem 45 483,77 zł – wykonanie 100,18%,
w tym:

- kwota 57,95 zł to kara umowna za zwłokę w wykonaniu umowy,
- kwota 40 000,00 zł to pomoc finansowa udzielona przez Wojewodę Wielkopolskiego na remont stadionu w Pudliszkach,
- kwota 5 425,82 zł – dochody w rozdziale 92605 pochodzą ze zwrotu dotacji pobranych w nadmiernej wysokości na podstawie rozliczenia dotacji – wykonanie 100,48%.

PODSUMOWANIE:

Strukturę dochodów przedstawia poniższa tabela:

Tabela Nr 5. Struktura dochodów według poszczególnych źródeł za 2008 rok w porównaniu z rokiem 2007.

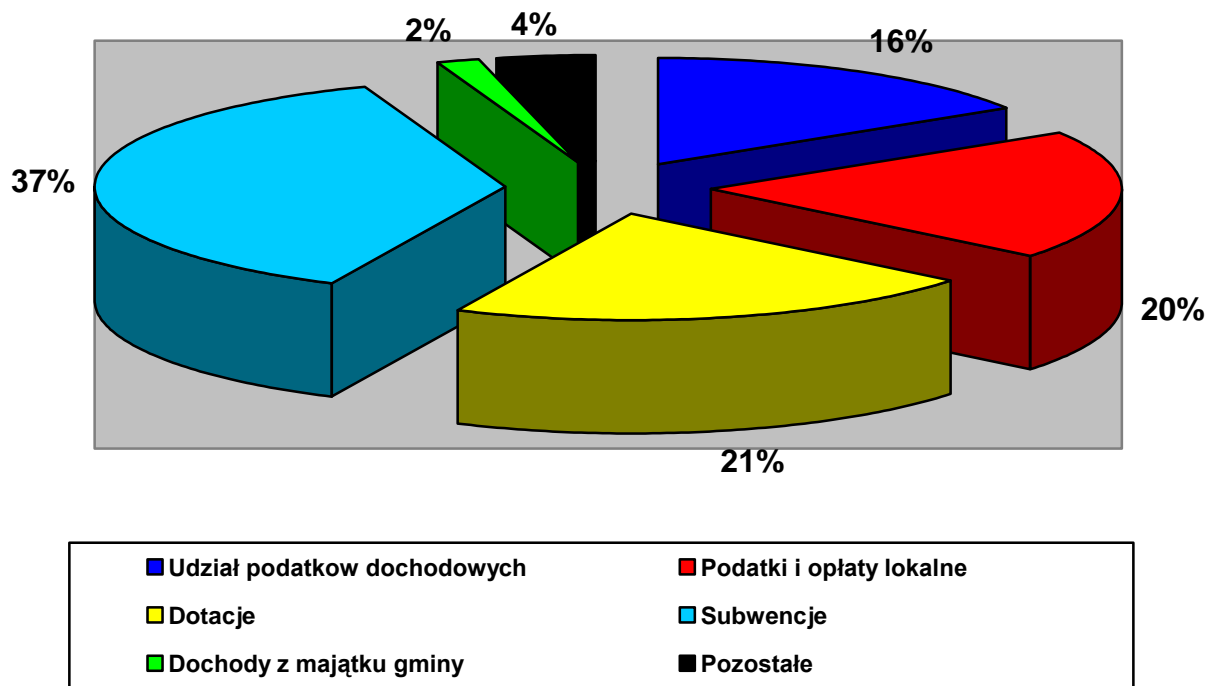
Lp.	Źródło dochodu	Rok 2007		Rok 2008	
		Kwota	Struktura	Kwota	Struktura
1	Udział we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych	3 572 788,42	14,86%	4 309 595,01	16,05%
2	Podatki i opłaty lokalne	5 009 791,02	20,85%	5 301 608,40	19,75%
3	Dotacje związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminom (pomoc finansowa)	5 167 322,89	21,49%	5 669 522,43	21,12%

4	Subwencje	9 140 184,00	38,04%	10 040 951,00	37,40%
5	Dochody z majątku gminy	464 113,95	1,93%	451 177,83	1,68%
6	Pozostałe dochody	679 897,33	2,83%	1 073 911,55	4,00%
Razem		24 034 097,61	100,00%	26 846 766,22	100,00%

Źródło: Opracowanie własne

Graficzne zestawienie struktury dochodów przedstawia poniższy wykres.

Wykres nr 5 Struktura dochodów budżetowych za rok 2008 r.



Źródło: Opracowanie własne.

Analizując powyższą tabelę i wykres należy zauważyć wciąż znaczny udział dotacji i subwencji w dochodach ogółem (jest to ponad 60%). W roku 2007, zarówno w ujęciu rocznym, jak i na koniec I półrocza udział ten był porównywalnie wysoki i również oscylował w granicach 60%. Porównywalny jest udział podatków i opłat lokalnych (19,96% w I półroczu 2007), identyczny

niemal udział PIT i CIT – w I półroczu 2007 12,96% - ewentualne różnice mogą powstać na koniec roku, kiedy dokonuje się ostatecznych rozliczeń udziałów poszczególnych samorządów w podatkach.

Na dzień 31.12.2008 r. ustalono stan zaległości w kwocie 343 408,40 zł. Poniższa tabela przedstawia zestawienie zaległości według działów, rozdziałów i paragrafów.

Tabela nr 6. Wykaz zaległości na dzień 31.12.2008

Dział	Rozdział	§	Tytuł	Kwota
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	50.223,76
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	50.223,76
		0750	Czynsz za mieszkania gminne	7.821,57
		0750	Czynsz za lokale użytkowe	5.893,93
		0750	Czynsz za dzierżawę gruntu	727,27
		0750	Za bezumowne korzystanie z nieruchomości położonej w Kuczynie i Żychlewie	33.000,00
		0750	Użyczenie miejsca na wieży ratuszowej	2.780,99
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	510,21
	75023		Urzędy gmin	510,21
		0970	Wpływy z różnych dochodów	510,21
756			DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	292.109,95
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	11.389,84
		0350	Wpływy z karty podatkowej rozliczane przez urząd skarbowy	11.389,84
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności Cywilnoprawnych , podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	48.748,02
		0310	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	29.689,91
		0320	Podatek rolny od osób prawnych	18.560,00
		0340	Podatek od środków transportowych od osób prawnych	498,11
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego,	231.972,09

			podatku od spadku i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	
		0310	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	139.786,22
		0320	Podatek rolny – osoby fizyczne	54.936,84
		0330	Podatek leśny – osoby fizyczne	7,00
		0340	Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	14.241,38
		0360	Podatek od spadków i darowizn	865,00
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	190,59
		0560	Zaległości z podatków zniesionych	21.945,06
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	564,48
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	194,94
		0830	Wywóz ścieków	194,94
	90095		Pozostała działalność	369,54
		0830	Wywóz nieczystości stałych i płynnych	369,54
RAZEM				343.408,40

Zródło: Opracowanie własne.

Zaległości w wybranych okresach sprawozdawczych przedstawione są poniżej:

Rok	KWOTA
2006	379 998,76 zł
2007	462 379,78 zł
2008	343 408,40 zł

Zaległości na koniec 31.12.2008 r. są niższe aniżeli w minionych okresach sprawozdawczych. Wśród zaległości tradycyjnie największy udział stanowią zaległości podatkowe (85,06%), na koniec roku 2007 wynosiły 301 213,35.

Wśród zaległości podatkowych ogółem nie odnotowano większych zmian, choć należy zwrócić uwagę na wzrost zaległości podatkowych od osób prawnych (zwłaszcza podatek rolny). Zaległości podatkowe od osób fizycznych uległy natomiast 14% zmniejszeniu, zwłaszcza w odniesieniu do podatku od nieruchomości. Właśnie zaległości w podatku od osób fizycznych mają wciąż zdecydowanie największy udział w zaległościach podatkowych – ok. 79%.

Zaległości w dziale 700 wzrosły w ostatnim roku o ok. 20% (zwłaszcza czynsze za lokale mieszkalne i użytkowe, jak również z tytułu użyczenia miejsca na wieży ratuszowej). W

pierwszych II miesiącach roku 2009 zplacono zaległości z tytułu użyczenia miejsca na wieży ratuszowej, w najbliższych miesiącach dokonany zostanie odpis zaległości z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości na podstawie ugody sądowej.. Zmniejszyły się zaległości w dziale 900. W zestawieniu zaległości brak zaległości w dziale 852. Konsekwentnie więc porównując rok 2007 i rok 2008 bez zaległości w dziale 852, kwoty praktycznie pozostają równe.

SZCZEGÓŁOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE ZALEGŁOŚCI PODATKOWYCH, ODROCZEŃ TERMINÓW PŁATNOŚCI, SPŁAT RATALNYCH, ZASTOSOWANYCH ULG I ZWOLNIEŃ ORAZ UMORZEŃ W 2008 R.

Podatek od nieruchomości od osób prawnych

Zaległości na dzień 01.01.2008r. wynosiły 22.569,70 zł, a nadpłata wynosiła 23.581,28 zł.

Za 2008r. przypis wynosi 2.432.212,00 zł.

W 2008 r. odpisano kwotę 153.034,00 zł. W tym kwota umorzeń wyniosła 12.145,00 zł i dotyczyła 1 jednostki, kwota 125.275,00 zł stanowi odpis dokonany na podstawie korekty deklaracji podatkowej złożonej przez jednostkę, związaną ze zmianą podmiotu władającego nieruchomością. Pozostała kwota 15.614,00 zł stanowi odpisy wynikające ze zmian dokonywanych na podstawie złożonych deklaracji korygujących składanych przez jednostki.

Do dnia 31.12.2008 r. dokonane wpłaty wynoszą 2.268.366,59 zł.

Kwota nadpłaty na 31.12.2008 r. wynosi 19.890,08 zł.

Kwota zaległości to 29.689,91 zł.

Na w/w zaległości składają się zaległości 9 jednostek:

- zaległość jednej jednostki w kwocie 25.433,76 zł stanowi zaległość zaliczek za miesiące od stycznia do grudnia 2008 r. Zaległości zostaną przeznaczone na przejęcie terenu zajmowanego przez tą jednostkę na poczet urzędu po zebraniu wystarczającej kwoty.
- zaległość drugiej jednostki w kwocie 819,00 zł stanowi zaległość zaliczek za miesiąc grudzień 2008 r. Zaległość została uregulowana dnia 05.01.2009 r.
- zaległości trzeciej jednostki w kwocie 3.148,00 zł stanowią zaległości zaliczek za miesiące listopad i grudzień 2008 r. Zaległość została uregulowana 16.01.2009 r.

Pozostała zaległość w kwocie 289,15 zł. stanowi zaległości 6 jednostek. Zaległości te powstały z nieprawidłowego rozbitcia wpłat zaliczek na podatek od nieruchomości i zostaną uregulowane przy wpłatach bieżących.

Podatek rolny od osób prawnych

Zaległości na dzień 01.01.2008r. wynosiła 10,00 zł, a nadpłata wynosiła 13,00 zł.

Za 2008 r. przypis wynosi 161.906,00 zł.

W 2008 r. odpisano kwotę 21.262,00 zł. Z tego kwota 19.614,00 zł stanowi ulgę inwestycyjną udzieloną 1 jednostce, kwota 658,00 stanowi odpis z tytułu użytkowania gruntów rodzinnych ogrodów działkowych. Pozostała kwota 990,00 zł stanowi odpisy wynikające ze zmian dokonanych na podstawie złożonych deklaracji korygujących.

Do dnia 31.12.2008 r. dokonane wpłaty wynoszą 122.111,85 zł.

Kwota nadpłaty na 31.12.2008 r. wynosi 13,00 zł.

Kwota zaległości na 31.12.2008 r. to 18.560,00 zł.

Na w/w zaległości składają się zaległości 2 jednostek

- zaległość 1 jednostki w kwocie 18.553,00 zł stanowi zaległość IV raty 2008 r. Zaległość została uregulowana w dniu 02.01.2009 r.
- zaległość 2 jednostki w kwocie 7,00 zł wynika z nieprawidłowej wpłaty raty podatku rolnego i zostanie uregulowana przy wpłatach bieżących.

Podatek od środków transportowych osoby prawne

Zaległości na dzień 01.01.2008 r. wynosiły 132,10 zł., a nadpłata wynosiła 87,09 zł.

Przypis na rok 2008 wynosi 19.327,00 zł.

W 2008 r. odpisano kwotę 0,00 zł.

Do dnia 31.12.2008 r. dokonane wpłaty wynoszą 18.875,90 zł.

Kwota nadpłaty na 31.12.2008 r. wynosi 2,00 zł.

Kwota zaległości na 31.12.2008 r. to 498,11 zł.

Na w/w zaległości składają się zaległości 4 jednostek:

- zaległości 1 jednostki w kwocie 471,91 zł stanowią zaległości II raty 2008 r. Zaległość została uregulowana dnia 11.02.2009 r.

Pozostała zaległość w kwocie 26,20 zł stanowi zaległości 2 jednostek. Zaległości te powstały z nieprawidłowego rozbitcia wpłat zaliczek na podatek od środków transportowych i zostaną uregulowane przy wpłatach bieżących.

Podatek leśny osób prawnych

Zaległości na dzień 01.01.2008 r. wynosiły 0,00 zł, a nadpłata wynosiła 0,00 zł.

Przypis na rok 2008 r. wynosi 10.577,00 zł.

W 2008 r. odpisano kwotę 0,00 zł.

Do dnia 31.12.2008 r. dokonane wpłaty wynoszą 10.577,00 zł.

Stan zaległości na 31.12.2008 r. wynosi 0,00 zł.

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych

Zaległości na dzień 01.01.2008 r. wynosiły 165.474,74 zł, a nadpłata wynosiła 3.030,02 zł.

Przypis na rok 2008 r. wynosi 1.012.512,00 zł.

W 2008 r. odpisano kwotę 19.286,40 zł. W tym kwota umorzeń wyniosła 2.305,70 zł i dotyczyła 12 podatników, pozostała kwota 16.980,70 zł stanowi odpisy wynikające ze zmian zgłaszanych przez podatników.

Do dnia 31.12.2008 r. dokonane wpłaty wynoszą 1.029.266,76 zł.

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

Kwota nadpłaty na 31.12.2008 r. wynosi 14.060,96 zł.

Kwota zaległości na 31.12.2008 r. to 139.786,22 zł.

Podatek rolny od osób fizycznych.

Zaległości na dzień 01.01.2008 r. wynosiły 48.115,42 zł, a nadpłata wynosiła 4.063,31 zł.

Przypis na rok 2008 r. wynosił 1.056.251,00 zł.

W 2008 r. odpisano kwotę 57.262,00 zł. w tym:

- kwota umorzeń wyniosła 4.926,00 zł i dotyczyła 9 podatników
- kwota ulgi z tytułu nabycia gruntów po wymiarze wynosiła 1.513,00 zł
- kwota ulgi inwestycyjnej po wymiarze 21.281,00 zł.

- kwota ulgi żołnierskiej po wymiarze 425,00 zł
- pozostała kwota 29.117,00 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 31.12.2008 r. dokonane wpłaty wynoszą 991.864,62 zł.

Kwota 5.263,10 zł. stanowi podatek za rok 2008 dla którego wyznaczono nowy termin płatności na rok 2009, natomiast kwota 640,00 zł stanowiąca zaległość zabezpieczoną wpisem hipoteki przymusowej została spłacona w roku 2008.

Kwota nadpłaty na 31.12.2008 r. wynosi 9.018,45 zł.

Kwota zaległości na 31.12.2008 r. to 54.936,84 zł.

Podatek od środków transportowych osób fizycznych.

Zaległości na dzień 01.01.2008 r. wynosiły 31.889,14 zł, a nadpłata wynosiła 807,51 zł.

Przypis na rok 2008 wynosił 267.399,00 zł.

W 2008 r. odpisano kwotę 23.813,00 zł, w tym kwota umorzeń wyniosła 1.597,00 zł i dotyczyła 1 podatnika. Pozostała kwota 22.216,00 zł stanowi odpis wynikające ze sprzedaży pojazdów.

Do dnia 31.12.2008r. dokonane wpłaty wynoszą 259.437,99 zł

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

Kwota nadpłaty na 31.12.2008 r. wynosi 3.801,74 zł.

Kwota zaległości na 31.12.2008 r. to 14.241,38 zł.

Podatek leśny od osób fizycznych

Zaległość na dzień 01.01.2008 r. wynosiła 21,00 zł.

Przypis na 2008 r. wynosił 550,00 zł.

W 2008 r. odpisano kwotę 0,00 zł.

Do dnia 31.12.2008 r. dokonane wpłaty wynoszą 564,00 zł.

Stan zaległości na 31.12.2008 r. wynosi 7,00 zł.

W 2008 rok wystawiono ogółem na zaległości podatkowe 570 upomnień

i 326 tytułów wykonawczych.

Informacje dotyczące przyznania ulg i zwolnień podatkowych przedstawiają niniejsze tabele.

Tabela Nr 7. Odroczenie terminu płatności (należności główne)

– stan na dzień 31.12.2008 r.

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

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela Nr 8. Rozłożenie na raty (należności główne) – stan na dzień 31.12.2008 r.

Wyszczególnienie	Kwota	Ilość osób korzystających z rozłożenia płatności na raty
podatek od nieruchomości od osób fizycznych	673,30 zł	4
podatek rolny od osób fizycznych	5263,10 zł	3
podatek od środków transportowych od osób fizycznych	4790,00 zł	1
RAZEM	10726,40 zł	5

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela Nr 9. Ulgi i zwolnienia ustawowe na 2008 rok – stan na dzień 31.12.2008 r.

Wyszczególnienie	Kwota	Ilość osób korzystających z ulg
1. Podatek rolny – osoby prawne		
- ulga inwestycyjna	127.653,00 zł	1 podatnik
- zwolnienie Rodzinnych Ogrodów Działkowych	658,00 zł	1 podatnik
2. Podatek leśny – osoby prawne		
- ulga ustawowa z tytułu użytkowania lasów w wieku do 40 lat oraz wpisanych do rejestru zabytków	5.926,00 zł	3 podatników
3. Podatek od nieruchomości – osoby prawne		
- ulga ustawowa z tytułu zatrudnienia osób niepełnosprawnych	16.682,00 zł	1 podatnik
Podatek rolny – osoby fizyczne		
- ulga żołnierska	425,00 zł	2 podatników
- ulga inwestycyjna	196.013,00 zł	77 podatników
- ulga z tytułu nabycia gruntów	61.415,00 zł	89 podatników
Razem	408.772,00 zł	148 podatników

Źródło: Opracowanie własne.

Ulgi ustawowe osoby prawne
przyznane za okres od 01.01.2008 r do 31.12.2008 r.

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

Ulga inwestycyjna – art. 13 ust.1

1 podatnik - kwota 127.653,00 zł

- ulga udzielona przy wymiarze	108.039,00 zł
- ulga udzielona po wymiarze	19.614,00 zł

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

- art. 12 ust. 2 pkt 6

1 podatnik – kwota 658,00 zł

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

3 podatników - kwota 5.926,00 zł

Podatek od nieruchomości - ustawa z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych

1 podatnik – kwota 16.682,00 zł

Ulgi ustawowe osoby fizyczne

przyznane w podatku rolnym na podstawie
Ustawy z dnia 15 listopada 1984r. o podatku rolnym
za okres od 01.01.2008 r do 31.12.2008 r.

Ulga żołnierska – art. 13a ust. 1 i 2

2 podatników – kwota 425,00 zł

- ulga udzielona przy wymiarze	0 zł
- ulga udzielona po wymiarze	425,00 zł

Ulga inwestycyjna – art. 13 ust.1

77 podatników - kwota 196.013,00 zł

- ulga udzielona przy wymiarze	174.732,00 zł
- ulga udzielona po wymiarze	21.281,00 zł

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

89 podatników - kwota 61.415,00 zł

- ulga udzielona przy wymiarze	62.340,00 zł
- ulga udzielona po wymiarze	1.513,00 zł
- kwota odpisana w wyniku zbycia gruntów objętych ulgą	2.438,00 zł

Tabela Nr 10. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych oraz udzielonych ulg za okres od 1.01.2008 r. do 31.12.2008 r.

Osoby fizyczna

Wyszczególnienie	Kwota obniżenia górnych stawek
podatek rolny	542 664,00
podatek leśny	0
podatek od nieruchomości	608 764,00
podatek od nieruchomości	27 169,00
podatek od środków transportowych	186 139,83
Razem	1 364 736,83

Osoby prawne

Wyszczególnienie	Kwota obniżenia górnych stawek
podatek rolny	115 292,00
podatek leśny	0
podatek od nieruchomości	496 550,00
podatek od środków transportowych	19 112,61
Razem	630 954,61

Źródło: Opracowanie własne

Tabela Nr 11. Umorzenia w podatkach osoby fizyczne i prawne za okres 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.

Lp.	Nr decyzji	data decyzji	Podatek rolny kwota umorzenia w złotych	Podatek leśny kwota umorzenia w złotych	Podatek od nieruchomości kwota umorzenia w złotych	Podatek od środków transportowych kwota umorzenia w złotych
1.	3113/U-2/08	22.01.2008	712,00		35,00	
2.	3113/U-4/08	04.03.2008	637,00		24,00	
3.	3113/U-5/08	04.03.2008	674,00			
4.	3110/U-4/08	05.03.2008			663,70	
5.	3114/U-1/08	29.02.2008				799,00
6.	3113/U-11/08	07.04.2008	250,00		13,00	
7.	3113/U-16/08	08.05.2008	17,00		260,00	
8.	3113/U-17/08	08.05.2008			52,00	
9.	3113/U-19/08	12.06.2008	250,00		13,00	
10.	3110/U-5/08	19.06.2008			429,10	
11.	3113/U-21/08	01.07.2008	56,00		231,90	
12.	3110/U-6/08	01.07.2008			116,00	
13.	3110/U-9/08	12.08.2008			12.145,00	
14.	3113/U-25/08	06.10.2008	444,00		7,00	
15.	3113/U-32/08	31.10.2008	448,00			
16.	3113/U-33/08	31.10.2008	1.098,00		39,00	
17.	3110/U-10/08	24.11.2008			361,00	
18.	3113/U-35/08	02.12.2008	340,00		61,00	
19.	3114/U-3/08	02.12.2008				798,00
Razem :			4.926,00		14.450,70	1.597,00

Źródło: Opracowanie własne

**Umorzenia w podatkach
za okres od 01.01.2008 r do 31.12.2008 r.**

Umorzenia podatku rolnego

Z tej formy pomocy skorzystało 9 podatników na kwotę 4.926,00 zł

Umorzenia podatku leśnego

Z tej formy pomocy nie skorzystał żaden podatnik

Umorzenia podatku od nieruchomości

Z tej formy pomocy skorzystało 13 podatników na kwotę 14.450,70 zł

Umorzenia podatku od środków transportowych

Z tej formy pomocy skorzystał 1 podatnik na kwotę 1.597,00 zł

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

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

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

W roku 2008 dokonano również umorzenia zwrotu dotacji dla klubu sportowego pobranej w nadmiernej wysokości, na podstawie decyzji 3023/1/2008 z dnia 20.02.2008 r. w kwocie 3 989,09 zł.

II. WYDATKI

Wydatki w roku 2008 zgodnie z uchwałą budżetową zaplanowano w kwocie 26 790 042,00 zł, natomiast w wyniku zmian budżetu na koniec I półrocza plan wydatków budżetowych na dzień wzrósł o 1 493 128,00 zł i wynosił 28 283 170,00 zł. W wyniku kolejnych zmian budżetu plan wydatków ostatecznie ukształtował się na poziomie 29 413 522,00 zł i był wyższy od uchwalonych 18 lutego o kwotę 2 623 480,00 zł (9,79%) i o 4% od planu wydatków na koniec I półrocza.

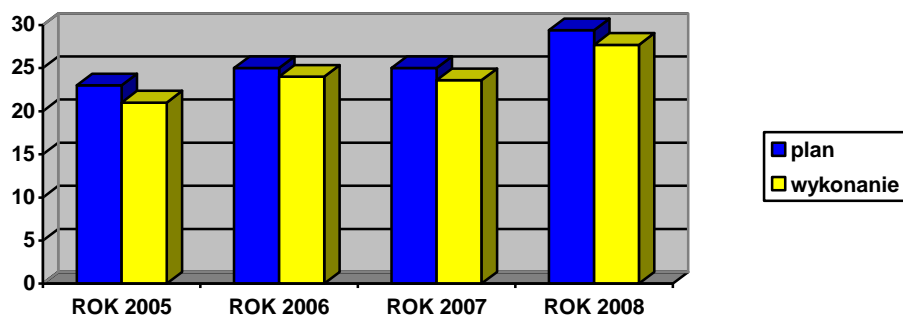
Plan wydatków majątkowych na dzień 31.12.2008 r. wynosił 4 836 894,00 zł, wobec kwoty 24 576 628,00 na wydatki bieżące.

Wydatki budżetowe w roku 2008 wykonano w kwocie 27 706 494,64 zł, co stanowi 94,20% planu, z czego wydatki majątkowe w kwocie 3 996 505,73 zł wykonano w niespełna 83%.

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

Rok	PLAN	KWOTA	WYKONANIE
2005	22 983 234,00	21 048 949,00	91,58%
2006	25 290 237,00	24 265 329,58	95,95%
2007	24 830 631,00	23 590 263,72	95,00%
2008	29 413 522,00	27 706 494,64	94,20%

Wykres nr 6. Graficzne zestawienie realizacji wydatków w latach 2005 – 2008 (w mln PLN)



Źródło: Opracowanie własne

Jak więc wynika z powyższego zestawienia procentowe wykonania wydatków jest wyższe niż w roku 2005, nieznacznie niższe od roku poprzedniego oraz niższe od wykonania w analogicznym okresie roku 2006.

Plan i wykonanie wydatków budżetu Gminy Krobia 2008 rok w rozbiciu na działy, rozdziały i poszczególne paragrafy przedstawia tabela nr 12, w ujęciu działów – tabela nr 13.

Tabela nr 12. Plan i wykonanie wydatków budżetowych za rok 2008.

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	%
.010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	572 495,00	568 455,49	99,29
	.01008		Melioracje wodne	54 814,00	51 692,89	94,31
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	240,00	222,92	92,88
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	3 610,00	1 319,41	36,55
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	550,00	199,24	36,23
		4120	Składki na Fundusz Pracy	200,00	189,79	94,90
		4280	Zakup usług zdrowotnych	60,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	49 700,00	49 307,53	99,21
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	454,00	454,00	100,00
	.01030		Izby rolnicze	23 325,00	22 413,17	96,09
		2850	Wpłaty na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego	23 325,00	22 413,17	96,09
	.01095		Pozostała działalność	494 356,00	494 349,43	100,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	5 000,00	5 000,00	100,00
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	8 125,00	8 125,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 235,00	1 234,19	99,93
		4120	Składki na Fundusz Pracy	201,00	199,06	99,03
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10,00	9,03	90,30
		4300	Zakup usług pozostałych	1 200,00	1 200,00	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	478 585,00	478 582,15	100,00
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1 665 343,00	1 532 553,69	92,03
	60014		Drogi publiczne powiatowe	78 000,00	77 999,59	100,00
		4270	Zakup usług remontowych	28 000,00	27 999,59	100,00
		6620	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	50 000,00	50 000,00	100,00
	60016		Drogi publiczne gminne	1 587 343,00	1 454 554,10	91,63
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 220,00	1 220,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	86 400,00	83 137,49	96,22

		4270	Zakup usług remontowych	175 000,00	174 658,86	99,81
		4300	Zakup usług pozostałych	183 030,00	180 870,83	98,82
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	33 621,00	26 142,08	77,76
		4600	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	572,00	571,80	99,97
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 107 500,00	987 953,04	89,21
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	121 988,00	114 837,78	94,14
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	121 988,00	114 837,78	94,14
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	6 410,00	6 033,39	94,12
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	611,00	465,56	76,20
		4120	Składki na Fundusz Pracy	100,00	79,98	79,98
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 690,00	10 554,66	98,73
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 900,00	21 056,45	91,95
		4260	Zakup energii	24 000,00	23 184,30	96,60
		4270	Zakup usług remontowych	43 252,00	39 719,97	91,83
		4300	Zakup usług pozostałych	8 700,00	8 523,47	97,97
		4430	Różne opłaty i składki	5 325,00	5 220,00	98,03
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	231 000,00	186 805,51	80,87
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	48 500,00	20 905,33	43,10
		4300	Zakup usług pozostałych	48 500,00	20 905,33	43,10
	71014		Opracowanie geodezyjne i kartograficzne	53 500,00	52 408,98	97,96
		4300	Zakup usług pozostałych	53 500,00	52 408,98	97,96
	71035		Cmentarze	53 500,00	41 616,60	77,79
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 500,00	2 201,60	62,90
		4270	Zakup usług remontowych	50 000,00	39 415,00	78,83
	71095		Pozostała działalność	75 500,00	71 874,60	95,20
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 500,00	15 080,00	97,29
		4300	Zakup usług pozostałych	43 740,00	42 634,60	97,47
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	3 660,00	3 660,00	100,00
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	4 600,00	4 400,00	95,65
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	8 000,00	6 100,00	76,25
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	1 931 763,00	1 914 193,77	99,09
	75011		Urzędy wojewódzkie	91 400,00	91 400,00	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	72 052,00	72 052,00	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 642,00	5 642,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 802,00	11 802,00	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 904,00	1 904,00	100,00
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	118 720,00	114 529,79	96,47
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	105 000,00	103 939,00	98,99
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	3 022,79	60,46
		4300	Zakup usług pozostałych	3 370,00	3 110,00	92,28
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	153,00	15,30

		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 350,00	4 305,00	98,97
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	1 546 608,00	1 534 002,32	99,18
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 200,00	2 189,70	99,53
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	935 974,00	935 946,46	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	60 564,00	60 555,81	99,99
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	150 048,00	146 567,12	97,68
		4120	Składki na Fundusz Pracy	24 202,00	24 033,32	99,30
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	6 300,00	6 258,00	99,33
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	75 640,00	73 742,79	97,49
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00	1 348,00	89,87
		4300	Zakup usług pozostałych	104 689,00	101 916,81	97,35
		4350	Opłaty za usługi internetowe	8 072,00	7 905,44	97,94
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	10 100,00	9 640,22	95,45
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	13 700,00	12 771,70	93,22
		4410	Podróże służbowe krajowe	29 450,00	28 970,79	98,37
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	50,00	47,17	94,34
		4430	Różne opłaty i składki	22 520,00	22 495,04	99,89
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	31 459,00	31 459,00	100,00
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	1 000,00	343,00	34,30
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	15 000,00	14 833,58	98,89
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	5 000,00	4 827,08	96,54
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	49 140,00	48 151,29	97,99
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	97 400,00	96 630,16	99,21
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 670,00	2 670,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	59 300,00	59 294,67	99,99
		4300	Zakup usług pozostałych	31 560,00	31 051,48	98,39
		4430	Różne opłaty i składki	1 070,00	1 062,00	99,25
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	2 800,00	2 552,01	91,14
	75095		Pozostała działalność	77 635,00	77 631,50	100,00
		2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	43 315,00	43 311,50	99,99
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	34 320,00	34 320,00	100,00
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	6 830,00	3 849,13	56,36

	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 842,00	1 832,78	99,50
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 362,00	1 357,59	99,68
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	480,00	475,19	99,00
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	4 988,00	2 016,35	40,42
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	2 860,00	1 470,00	51,40
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 578,00	173,60	11,00
		4300	Zakup usług pozostałych	410,00	260,00	63,41
		4410	Podróże służbowe krajowe	140,00	112,75	80,54
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	454 481,00	451 246,82	99,29
	75405		Komendy powiatowe Policji	65 000,00	64 500,00	99,23
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	5 000,00	100,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	60 000,00	59 500,00	99,17
	75412		Ochotnicze straże pożarne	363 181,00	361 542,86	99,55
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	14 500,00	14 500,00	100,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	2 000,00	1 224,00	61,20
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 074,00	1 073,87	99,99
		4120	Składki na Fundusz Pracy	177,00	176,93	99,96
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17 172,00	17 171,03	99,99
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 148,00	50 062,52	99,83
		4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00	750,00	93,75
		4300	Zakup usług pozostałych	27 630,00	27 011,52	97,76
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	2 200,00	2 199,25	99,97
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz analiz i opinii	1 192,00	1 191,33	99,94
		4430	Różne opłaty i składki	17 463,00	17 414,00	99,72
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	105,00	55,91	53,25
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	228 720,00	228 712,50	100,00
	75414		Obrona cywilna	26 300,00	25 203,96	95,83
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 395,00	1 249,55	89,57
		4120	Składki na Fundusz Pracy	225,00	209,60	93,16
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 180,00	8 522,96	92,84
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 700,00	14 660,82	99,73

		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	800,00	561,03	70,13
756			DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJACYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	71 600,00	69 418,46	96,95
	75647		Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych	71 600,00	69 418,46	96,95
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	45 000,00	44 358,00	98,57
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 460,00	1 459,46	99,96
		4300	Zakup usług pozostałych	11 880,00	11 866,91	99,89
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	7 400,00	7 116,17	96,16
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 860,00	1 851,00	99,52
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1 000,00	977,66	97,77
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	3 000,00	1 789,26	59,64
757			OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	311 000,00	293 269,17	94,30
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	311 000,00	293 269,17	94,30
		4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	24 629,60	82,10
		8070	Odsetki i dyskonto od krajowych skarbowych papierów wartościowych oraz od krajowych pożyczek i kredytów	281 000,00	268 639,57	95,60
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	311 771,00	293 208,10	94,05
	75814		Różne rozliczenia finansowe	293 210,00	293 208,10	100,00
		2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	293 210,00	293 208,10	100,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	18 561,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	18 561,00	0,00	0,00
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	12 224 256,00	12 062 483,35	98,68
	80101		Szkoły podstawowe	6 308 870,00	6 249 013,59	99,05
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	295 709,00	293 625,30	99,30
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 499 773,00	3 471 771,90	99,20
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	272 195,00	271 834,60	99,87
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	593 491,00	585 654,48	98,68
		4120	Składki na Fundusz Pracy	95 083,00	93 456,54	98,29
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00	1 500,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	121 450,00	121 426,89	99,98
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	12 932,00	12 927,73	99,97
		4260	Zakup energii	162 137,00	161 022,49	99,31

	4270	Zakup usług remontowych	90 901,00	90 813,95	99,90
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 231,00	2 231,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	69 055,00	68 193,56	98,75
	4350	Opłaty za usługi internetowe	2 870,00	2 683,87	93,51
	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	16 300,00	14 721,77	90,32
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	5 002,00	5 002,00	100,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	9 570,00	9 251,55	96,67
	4430	Różne opłaty i składki	14 644,00	14 443,00	98,63
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	215 885,00	215 885,00	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 842,00	2 842,00	100,00
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	4 900,00	4 874,34	99,48
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	19 400,00	19 385,91	99,93
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	801 000,00	785 465,71	98,06
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	270 177,00	265 160,37	98,14
	3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	19 350,00	19 314,50	99,82
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	177 395,00	175 188,58	98,76
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 027,00	13 997,10	99,79
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	33 678,00	31 349,70	93,09
	4120	Składki na Fundusz Pracy	5 380,00	4 985,73	92,67
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	2 987,76	99,59
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	5 500,00	5 490,00	99,82
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 847,00	11 847,00	100,00
80104		Przedszkola	1 772 247,00	1 757 040,26	99,14
	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	24 350,00	22 819,61	93,72
	3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	70 351,00	70 064,89	99,59
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 110 401,00	1 100 736,00	99,13
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	80 860,00	80 853,75	99,99
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	188 366,00	185 919,56	98,70
	4120	Składki na Fundusz Pracy	29 912,00	29 436,43	98,41
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	58 530,00	58 475,98	99,91
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	12 700,00	12 690,51	99,93

	4260	Zakup energii	43 740,00	43 738,67	100,00
	4270	Zakup usług remontowych	18 548,00	18 547,23	100,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 600,00	1 555,00	97,19
	4300	Zakup usług pozostałych	16 600,00	16 554,93	99,73
	4350	Oplaty za usługi internetowe	1 114,00	1 112,40	99,86
	4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	5 180,00	5 125,26	98,94
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 150,00	975,80	84,85
	4430	Różne opłaty i składki	3 521,00	3 384,00	96,11
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	68 074,00	68 074,00	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	450,00	450,00	100,00
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1 300,00	1 298,77	99,91
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	6 100,00	6 098,24	99,97
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	29 400,00	29 129,23	99,08
80110		Gimnazja	2 768 818,00	2 748 773,91	99,28
	3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	160 973,00	160 272,96	99,57
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 727 423,00	1 716 216,82	99,35
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	142 419,00	141 282,45	99,20
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	307 249,00	302 671,01	98,51
	4120	Składki na Fundusz Pracy	48 932,00	48 340,55	98,79
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	43 700,00	43 665,09	99,92
	4220	Zakup środków żywności	315,00	315,00	100,00
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	6 500,00	6 443,49	99,13
	4260	Zakup energii	136 000,00	134 703,63	99,05
	4270	Zakup usług remontowych	10 900,00	10 898,00	99,98
	4280	Zakup usług zdrowotnych	320,00	320,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	26 825,00	26 553,58	98,99
	4350	Oplaty za usługi internetowe	1 930,00	1 917,34	99,34
	4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	2 300,00	2 203,82	95,82
	4410	Podróże służbowe krajowe	6 003,00	5 967,86	99,41
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	110 419,00	110 419,00	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	700,00	684,00	97,71
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1 780,00	1 777,81	99,88
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	9 130,00	9 121,50	99,91

		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00	25 000,00	100,00
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	330 633,00	302 739,42	91,56
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 800,00	3 006,47	79,12
		4300	Zakup usług pozostałych	326 833,00	299 732,95	91,71
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	50 764,00	40 675,77	80,13
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 814,00	3 687,48	96,68
		4300	Zakup usług pozostałych	41 068,00	31 819,62	77,48
		4410	Podróże służbowe krajowe	5 882,00	5 168,67	87,87
	80195		Pozostała działalność	722 747,00	699 080,03	96,73
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 800,00	600,00	12,50
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 850,00	3 900,00	66,67
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 850,00	3 823,36	99,31
		4300	Zakup usług pozostałych	443 442,00	427 914,95	96,50
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	62 405,00	62 405,00	100,00
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	2 400,00	2 400,00	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00	198 036,72	99,02
851			OCHRONA ZDROWIA	190 900,00	129 986,07	68,09
	85153		Zwalczanie narkomanii	55 838,00	16 673,12	29,86
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 838,00	2 160,00	76,11
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 700,00	10 082,93	94,23
		4300	Zakup usług pozostałych	40 300,00	2 697,19	6,69
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	1 733,00	86,65
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	135 062,00	113 312,95	83,90
		2820	dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	3 000,00	3 000,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	330,00	330,00	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	60,00	55,36	92,27
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	49 690,00	47 563,00	95,72
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27 450,00	23 034,83	83,92
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 830,00	2 916,00	76,14
		4300	Zakup usług pozostałych	42 542,00	34 486,46	81,06
		4410	Podróże służbowe krajowe	3 460,00	301,70	8,72
		4430	Różne opłaty i składki	200,00	0,00	0,00
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	400,00	160,00	40,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00	1 395,00	34,88
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	100,00	70,60	70,60
852			POMOC SPOŁECZNA	5 624 164,00	5 226 305,19	92,93
	85202		Domy pomocy społecznej	75 000,00	71 836,68	95,78

		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	75 000,00	71 836,68	95,78
85212			Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 597 900,00	3 430 534,29	95,35
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	750,00	728,00	97,07
		3110	Świadczenia społeczne	3 462 531,00	3 304 547,86	95,44
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	61 691,00	61 534,73	99,75
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 667,00	3 666,19	99,98
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	27 707,00	25 870,47	93,37
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 625,00	1 531,58	94,25
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 571,00	7 571,00	100,00
		4260	Zakup energii	4 331,00	2 022,82	46,71
		4280	Zakup usług zdrowotnych	137,00	137,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	6 999,00	4 823,96	68,92
		4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	2 219,00	2 058,87	92,78
		4410	Podróże służbowe krajowe	650,00	631,14	97,10
		4430	Różne opłaty i składki	400,00	0,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 720,00	2 720,00	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 990,00	2 309,00	57,87
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1 300,00	1 186,93	91,30
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	5 112,00	4 744,74	92,82
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4 500,00	4 450,00	98,89
85213			Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	12 500,00	11 384,06	91,07
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	12 500,00	11 384,06	91,07
85214			Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne	876 000,00	800 720,33	91,41
		3110	Świadczenia społeczne	874 000,00	800 720,33	91,62
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 000,00	0,00	0,00
85215			Dodatki mieszkaniowe	250 000,00	169 331,43	67,73
		3110	Świadczenia społeczne	250 000,00	169 331,43	67,73
85219			Ośrodki pomocy społecznej	421 872,00	410 802,65	97,38
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 044,00	2 636,00	86,60
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	253 251,00	252 227,78	99,60

	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 137,00	14 136,46	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	43 573,00	40 683,51	93,37
	4120	Składki na Fundusz Pracy	6 802,00	6 336,88	93,16
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 026,00	15 964,15	99,61
	4260	Zakup energii	8 656,00	6 945,53	80,24
	4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00	464,70	58,09
	4300	Zakup usług pozostałych	18 929,00	17 887,37	94,50
	4350	Opłaty za usługi internetowe	100,00	0,00	0,00
	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	6 800,00	5 789,65	85,14
	4410	Podróże służbowe krajowe	12 275,00	12 032,94	98,03
	4430	Różne opłaty i składki	600,00	60,00	10,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 631,00	7 631,00	100,00
	4480	Podatek od nieruchomości	918,00	918,00	100,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	198,00	197,22	99,61
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 282,00	5 240,00	83,41
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	4 500,00	4 389,26	97,54
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	11 350,00	11 267,21	99,27
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6 000,00	5 994,99	99,92
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	31 195,00	28 332,00	90,82
	4300	Zakup usług pozostałych	31 195,00	28 332,00	90,82
85295		Pozostała działalność	359 697,00	303 363,75	84,34
	3110	Świadczenia społeczne	316 152,00	260 623,67	82,44
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	33 345,00	32 615,36	97,81
	4300	Zakup usług pozostałych	10 200,00	10 124,72	99,26
853		POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	68 000,00	67 300,00	98,97
85395		Pozostała działalność	68 000,00	67 300,00	98,97
	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	50 000,00	50 000,00	100,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	6 000,00	5 300,00	88,33
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	12 000,00	12 000,00	100,00
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	339 997,00	332 902,91	97,91
85401		Świetlice szkolne	132 705,00	129 283,05	97,42

	3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 260,00	10 022,96	97,69
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	92 200,00	89 618,41	97,20
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 741,00	7 639,76	98,69
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 120,00	14 726,13	97,40
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 455,00	2 346,79	95,59
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 929,00	4 929,00	100,00
85412		Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	32 614,00	29 860,72	91,56
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 794,00	3 440,52	90,68
	4220	Zakup środków żywności	2 200,00	2 187,26	99,42
	4300	Zakup usług pozostałych	26 620,00	24 232,94	91,03
85415		Pomoc materialna dla uczniów	173 761,00	173 759,14	100,00
	3240	Stypendia dla uczniów	167 938,00	167 938,00	100,00
	3260	Inne formy pomocy dla uczniów	5 823,00	5 821,14	99,97
85446		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	917,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	917,00	0,00	0,00
900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	3 726 836,00	2 931 796,05	78,67
90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 158 800,00	461 942,00	39,86
	4300	Zakup usług pozostałych	10 800,00	10 302,00	95,39
	6650	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów	1 148 000,00	451 640,00	39,34
90002		Gospodarka odpadami	751 078,00	750 000,08	99,86
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27 050,00	27 001,00	99,82
	4300	Zakup usług pozostałych	37 500,00	36 471,08	97,26
	6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	551 100,00	551 100,00	100,00
	6610	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	135 428,00	135 428,00	100,00
90003		Oczyszczanie miast i wsi	17 400,00	15 061,70	86,56
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 500,00	2 894,54	64,32
	4300	Zakup usług pozostałych	12 900,00	12 167,16	94,32
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	5 000,00	4 460,90	89,22
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 590,00	4 058,30	88,42
	4300	Zakup usług pozostałych	410,00	402,60	98,20
90006		Ochrona gleby i wód podziemnych	6 300,00	6 249,35	99,20
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	6 300,00	6 249,35	99,20
90013		Schroniska dla zwierząt	9 200,00	8 617,60	93,67

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00	7 576,60	94,71
	4300	Zakup usług pozostałych	1 200,00	1 041,00	86,75
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	594 276,00	593 127,49	99,81
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 600,00	9 169,37	95,51
	4260	Zakup energii	194 538,00	194 531,54	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	390 138,00	389 426,58	99,82
90095		Pozostała działalność	1 184 782,00	1 092 336,93	92,20
	3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	15 200,00	15 117,35	99,46
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	321 110,00	321 026,13	99,97
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	21 989,00	21 988,41	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	51 691,00	50 766,79	98,21
	4120	Składki na Fundusz Pracy	9 953,00	9 434,20	94,79
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	137 800,00	137 495,11	99,78
	4260	Zakup energii	76 000,00	71 565,44	94,17
	4270	Zakup usług remontowych	43 500,00	42 399,67	97,47
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 400,00	1 390,00	99,29
	4300	Zakup usług pozostałych	102 948,00	19 032,55	18,49
	4430	Różne opłaty i składki	19 200,00	18 710,94	97,45
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	17 975,00	17 975,00	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 400,00	2 400,00	100,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	363 616,00	363 035,34	99,84
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	877 834,00	870 953,85	99,22
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	581 942,00	575 061,85	98,82
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	412 769,00	412 769,00	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 573,00	2 557,42	99,39
	4120	Składki na Fundusz Pracy	445,00	439,17	98,69
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	24 745,00	24 591,04	99,38
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	42 665,00	37 564,33	88,04
	4260	Zakup energii	33 000,00	31 834,29	96,47
	4270	Zakup usług remontowych	37 200,00	36 976,80	99,40
	4300	Zakup usług pozostałych	13 575,00	13 566,60	99,94
	4430	Różne opłaty i składki	1 670,00	1 514,00	90,66
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	13 300,00	13 249,20	99,62
92116		Biblioteki	258 892,00	258 892,00	100,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	258 892,00	258 892,00	100,00
92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	7 000,00	7 000,00	100,00

		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	7 000,00	7 000,00	100,00
92195			Pozostała działalność	30 000,00	30 000,00	100,00
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	20 000,00	20 000,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	10 000,00	100,00
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	683 264,00	656 929,30	96,15
92601			Obiekty sportowe	183 479,00	165 190,57	90,03
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	60 000,00	45 222,51	75,37
		4300	Zakup usług pozostałych	44 000,00	43 948,06	99,88
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	13 100,00	13 054,00	99,65
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	66 379,00	62 966,00	94,86
92605			Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	472 650,00	467 062,16	98,82
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszenia	212 120,00	207 341,92	97,75
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 246,00	5 246,00	100,00
		4270	Zakup usług remontowych	245 764,00	245 114,24	99,74
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	9 520,00	9 360,00	98,82
92695			Pozostała działalność	27 135,00	24 676,57	90,94
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 281,00	10 829,57	81,54
		4300	Zakup usług pozostałych	9 523,00	9 516,00	99,93
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4 331,00	4 331,00	100,00
RAZEM:				29 413 522,00	27 706 494,64	94,20

Źródło: Opracowanie własne

Tabela nr 13. Plan i wykonanie wydatków budżetowych za rok 2008 r. (działy)

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
.010	Rolnictwo i łowiectwo	572 495,00	568 455,49	99,29
600	Transport i łączność	1 665 343,00	1 532 553,69	92,03
700	Gospodarka mieszkaniowa	121 988,00	114 837,78	94,14
710	Działalność usługowa	231 000,00	186 805,51	80,87
750	Administracja publiczna	1 931 763,00	1 914 193,77	99,09
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	6 830,00	3 849,13	56,36
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	454 481,00	451 246,82	99,29
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	71 600,00	69 418,46	96,95
757	Obsługa długu publicznego	311 000,00	293 269,17	94,30
758	Różne rozliczenia	311 771,00	293 208,10	94,05
801	Oświata i wychowanie	12 224 256,00	12 062 483,35	98,68
851	Ochrona zdrowia	190 900,00	129 986,07	68,09
852	Pomoc społeczna	5 624 164,00	5 226 305,19	92,93
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	68 000,00	67 300,00	98,97
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	339 997,00	332 902,91	97,91
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 726 836,00	2 931 796,05	78,67
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	877 834,00	870 953,85	99,22
926	Kultura fizyczna i sport	683 264,00	656 929,30	96,15
	RAZEM:	29 413 522,00	27 706 494,64	94,20

Źródło: Opracowanie własne

Szczegółowe informacje:

Wykonanie wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO – kwota 568 455,49 zł – wykonanie 99,29%.

Na wykonanie składa się:

- rozdział 01008 – melioracje wodne 51 692,89 zł – wykonanie 94,31%:

- udrożnienie drenów w Ciołkowie – 610,00 zł,
- wykonanie prac melioracyjnych w Bukownicy oraz koszty dokumentacji – 47 148,13 zł,
- roboty melioracyjne w Potarzycy – 549,00 zł,
- dokumentacja kosztorysowa na prace melioracyjne w Wymysłowie – 1 000,40 zł,
- wynagrodzenia i inne świadczenia związane z zatrudnieniem pracowników w ramach akcji „ROWY 2008” – 2 385,36 zł

Niższe wynagrodzenie w paragrafach płacowych wynika z metodologii rozliczania wynagrodzeń, które są refundowane w stosunku do minimalnego wynagrodzenia i składek na ubezpieczenie społeczne.

- rozdział 01030 – izby rolnicze – wpłata gminy na rzecz izby rolniczej w kwocie 22 413,17 zł – wykonanie 96,09% - niższa kwota rzeczywistego wykonania związana jest ze zobowiązaniem na koniec roku 2008, na które należy dokonać zabezpieczenia w planie wydatków.

- rozdział 01095 – pozostała działalność – 494 349,43 zł - wydatki na wynagrodzenia i wydatki rzeczowe na rzecz stanowiska ds. akcyzy, gdzie dokonuje się czynności związanych ze zwrotem podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego – kwota 9 567,28 zł oraz wypłata kwot zwrotów podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego – kwota 478 582,15 zł. Środki te pochodzą z udzielonej dotacji celowej Kwota 1 200,00 zł w § 4300 dotyczy kosztów przeprowadzenia szkolenia dla rolników indywidualnych.

Natomiast kwota 5 000,00 zł związana jest z dotacją udzieloną z budżetu Gminy na zadanie związane ze zorganizowaniem na terenie łowieckim ogólnodostępnego obszaru rekreacyjnego.

Dział 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ – kwota 1 532 553,69 zł – wykonanie 92,03%
obejmuje wydatki na drogi gminne i powiatowe, w tym:

a) rozdział 60014 - drogi powiatowe – 77 999,59 zł – wykonanie 100%:

- 27 999,59 zł - kwota częściowo została wydatkowana ze środków zadeklarowanych w formie dotacji z powiatu na remont dróg powiatowych w obrębie Gminy Krobia – 22 999,66 zł (środki otrzymano w dniu 09.07.2008 r.), a częściowo ze środków własnych – 4 999,93 zł,

- 50 000,00 zł – dotacja dla Powiatu Gostyńskiego na remont drogi powiatowej przy ul. Kobylińskiej w Krobi na podstawie porozumienia zawartego między jst,

b) rozdział 60016 – drogi gminne – 1 454 554,10 zł – wykonanie 91,63%, w tym:

§ 4170 – kwota 1 220,00 zł – umowa o dzieło związana ze zleceniem wykonania dokumentacji kosztorysowej związanej z zadaniami z zakresu utrzymania dróg gminnych - wykonanie 100%,

§ 4210 – 83 137,49 zł: - wykonanie 96,22%, w tym:

- materiały na zimowe utrzymanie dróg – 9 273,78 zł ,

- znaki drogowe i materiały do montażu znaków drogowych – 10 937,82 zł ,

- zakup materiałów do bieżących napraw i prac konserwacyjnych – 62 925,89 zł, w tym dojazd do budynku na Fosie i ul. Rejka – 32 625,39 zł.

§ 4270 – 174 658,86 zł – wykonanie 99,81%:

- remont cząstkowy dróg gminnych – 170 998,86 zł,

- remont skrzyżowania Domachowo – Sułkowice – 3 660,00 zł,

§ 4300 – 180 870,83 zł – wykonanie 98,82%:

- zimowe utrzymanie dróg – 3 949,47 zł,

- kruszenie kamienia – 101 901,42 zł,

- usługi podnośnikiem koszowym – 658,80 zł,

- inwentaryzacja przyłącza kablowego do maszty fotoradaru w Ciołkowie i uruchomienie fotoradaru – 1 037,00 zł

- usługi załadunku i transportu kamienia – 21 381,01 zł,

- profilowanie dróg nieutwardzanych – 19 782,30 zł,

- utwardzenie drogi w Gogolewie – 7 320,00 zł,

- czyszczenie i udrażnianie kanalizacji – 17 663,26 zł,

- usługa walcem – 1 465,83 zł,

- inne usługi – 5 711,74 zł,

§ 4590 – 26 142,08 zł – wykonanie 77,76%

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

§ 4600 – 571,80 zł – wykonanie 99,97%,

§ 6050 – 987 953,04 zł – wykonanie 89,21%:

W ramach tego paragrafu wydatkowano środki na inwestycje w zakresie infrastruktury drogowej, tj.:

- przebudowa dróg gminnych w Krobi (ul. 30-lecia i Ogród Ludowy) – 547 631,77 zł (99,93%),
- budowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szerokości 4m, oznaczonych ewidencyjnie jako obręb: Domachowo, Krobi, Pudliszki – 276 444,13 zł (99,98%),
- przebudowa ul. Ponieckiej na długości 0,914 km w ciągu drogi gminnej nr 754539P w miejscowości Pudliszki – 23 180,00 zł (92,72%),
- budowa i remonty dróg i chodników w sołectwach – 140 697,14 zł (54,53%).

W zakresie trzech z czterech zadań kwoty planowane w ostatecznym kształcie uchwały budżetowej zostały niemal w pełni wykorzystane. Jedynie w zakresie budowy dróg i chodników w sołectwach nie wydatkowano pełnych kwot. Wynika to z potencjału grupy remontowo – budowlanej, która realizuje te zadania. Część zadań z tego zakresu zostanie wykonanych w roku 2009. Warto jednak w tym momencie dodać, że pierwotny plan środków na to zadanie był niższy.

Dział 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA - kwota 114 837,78 zł – wykonanie 94,14%.

Wszystkie wydatki zawierają się w rozdziale 70005 i dotyczą:

- wynagrodzenia palaczy w budynkach czynszowych wraz z pochodnymi – 11 100,20 zł,
- § 3030 – zwrot długów spadkowych w związku z przejściem przez Gminę nieruchomości – 6 033,39 zł,

§ 4210: 21 056,45 zł materiały do bieżących napraw w budynkach i lokalach mieszkalnych oraz zakup węgla (wykonanie 91,95%):

- a) węgiel – 16 113,76 zł,
- b) pozostałe materiały – 4 942,69 zł:

- ul. Grunwaldzka, Krobia 84,68 zł,
- Posadowo – 1 007,73 zł,
- Pijanowice – 431,02 zł,
- Chumiętki – 1 184,76 zł,
- ul. Powst.Wlkp., 126 Krobia– 113,72 zł,
- ul. Poznańska 3, Krobia – 162,80 zł,
- ul. Zwierzyckiego, Krobia – 1 294,42 zł,
- budynek na Fosie – 561,20 zł,
- Gogolewo 49 – 102,36 zł

§ 4260: zakup energii i gazu na rzecz budynków czynszowych – 23 184,30 zł (wykonanie 96,60%),

§ 4270 – 39 719,97 zł – wykonanie 91,83%:

- remont i modernizacja instalacji wodociągowej i elektrycznej przy ul. Grunwaldzkiej w Krobi – 10 657,22 zł,
- remont instalacji c.o w budynku Ośrodka Zdrowia w Krobi – 1 268,12 zł,
- wymiana instalacji c.o w budynku przy ul. Zwierzyckiego w Krobi – 1 672,51 zł,
- remont instalacji c.o w Posadowie – 1 485,66 zł,
- remont instalacji grzewczej w budynku w Pijanowicach – 885,82 zł,
- wykonanie kosztorysu i remont instalacji wodociągowej i elektrycznej w pomieszczeniu przeznaczonym dla pogotowia ratunkowego w Krobi przy ul. Grunwaldzkiej – 1 075,53 zł,
- wykonanie kosztorysu i remont instalacji c.o. w Krobi, przy ul. Kobylińskiej 68 – 8 235,29 zł,
- roboty remontowe w budynku na Fosie – 219,60 zł,
- remont budynku w Gogolewie (nr 49) – 14 220,22 zł,

§ 4300 – 8 523,47 zł (97,97%):

- najem lokali i gruntów od PKP – 568,21 zł,
- przegląd techniczny budynku – 122,00 zł,
- usługi kominiarskie – 5 099,60 zł,
- przeglądy i usługi w zakresie instalacji elektrycznej – 947,76 zł,
- przeglądy instalacji gazowej – 1 639,50 zł,
- inne usługi (np. czyszczenie rynien) – 146,40 zł,

§ 4430: ubezpieczenie budynków – 5 220,00 zł (wykonanie 98,03%).

Wykonanie w rozdziale przekracza 94%. Niższe wykonanie jest jedynie w paragrafach związanych z odprowadzeniem składek ZUS od wynagrodzeń bezosobowych, co ma nieistotny wpływ na wykonanie w całym dziale i rozdziale.

Dział 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA – kwota 186 805,51 zł – wykonanie 80,87%:

a) rozdział 71004 – kwota 20 905,33 zł – wykonanie 43,10%

- zmiana studium zagospodarowania przestrzennego – 16 945,33 zł,

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

Niskie wykonanie jest związane z podpisaniem umów dotyczących zagospodarowaniaprzestrzennego, których termin wykonania upływa w roku następnym (kwota wynikająca z umów to 27 534,00 zł – wykonanie łącznie ze zobowiązaniem wyniosłoby ok. 100%)

b) opracowania geodezyjne i kartograficzne – 52 408,98 zł – rozdział 71014 – wykonanie 97,96%

- usługi geodezyjne – 40 894,40 zł,
- wykonanie map i reprodukcji map – 10 640,58 zł,
- poświadczenie dokumentacji – 502,00 zł,
- pozostała dokumentacja – 372,00 zł

c) rozdział 71035 – kwota 41 616,60 zł – wykonanie 77,79%, w tym:

- wieńce, znicze i wiązanki – 2 201,60 zł,

- Renowacja Pomnika Powstańców Wlkp w Krobi – 38 782,00 zł oraz wykonanie tabliczek na cmentarzu w Nieparcie – 633,00 zł,

Warto w tym momencie dodać, że na przebudowę Pomnika Gmina Krobia otrzymała dofinansowanie w łącznej kwocie 40 000,00 zł. Kwota 10 000,00 zł została przekazana na rachunek bankowy Gminy w formie dotacji, kwota 30 000,00 zł została przeznaczona również na ten cel, lecz finansowanie odbyło się w sposób pośredni, zgodnie z podpisanymi porozumieniami.

Rozdział 71095 – kwota 71 874,60 zł – wykonanie 95,20%:

- § 4170 - przygotowanie i opiniowanie decyzji o warunkach zabudowy, komisje urbanistyczne (umowy zlecenia) – 15 080,00 zł,

- § 4300 – kwota 42 634,60 zł –

- publikacja ogłoszeń o przetargach i inne ogłoszenia – 4 904,41 zł,

- usługa infobrokerska – 1 342,00 zł,
 - operaty szacunkowe i wyceny – 6 530,04 zł
 - aktualizacja PRL i Planów Odnowy Miejscowości – 13 298,00 zł,
 - akty notarialne – 12 916,50 zł,
 - inwentaryzacja budynku – 2 196,00 zł,
 - inne usługi – 1 447,65 zł.
- § 4390 – kwota 3 660,00 zł – wykonanie ekspertyzy,
- § 4510 - inne opłaty – kwota 4 400,00 zł,
- § 6050 – Plan rewitalizacji miasta – koncepcja zagospodarowania terenu rynku – wykonanie 6 100,00 zł, tj. 76,25%.

Dział 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA – kwota 1 914 193,77 zł – wykonanie 99,09%.

Kwota wydatków w rozdziale 75011 obejmuje środki na administrację rządową – 91 400,00 zł – są to wydatki na płace i pochodne dla osób wykonujących zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej – wykonanie do wysokości otrzymanej dotacji – 100,00%

Kwota w rozdziale 75022 - 114 529,79 zł (wykonanie 96,47%) - obejmuje środki związane z działalnością Rady Miejskiej w Krobi, a w szczególności:

- diety dla radnych – 103 939,00 zł - § 3030,
 - zakupy – 3 022,79 zł - § 4210:
 - artykuły spożywcze – 1 247,50 zł
 - kwiaty – 427,00 zł,
 - artykuły biurowe, baterie i inne – 870,94 zł,
 - nagrody – 102,51 zł,
 - kalendarze – 374,84 zł,
 - usługi – 3 110,00 zł (92,28%) - § 4300:
 - usługa gastronomiczna – zobowiązanie za rok 2007 zł – 1 500,00 zł,
 - wykonanie grawertonów – 1 610,00 zł,
 - delegacje radnych – 153,00 zł (wykonanie 15,30%),
 - szkolenie dla Radnych – 4 305,00 zł (wykonanie 98,97%),
- Niższe wykonanie w tym rozdziale dotyczy jedynie § 4410 – delegacji służbowych – brak zapotrzebowania na wydatki w tym zakresie.

Rozdział 75023 związany jest z funkcjonowaniem urzędu. Wydatki wyniosły 1 534 002,32 zł (wykonanie 99,18%), z czego na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne „13”, wynagrodzenia bezosobowe, składki ZUS i na fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych wydano 1 198 561,71 zł (78,13% wydatków w całym rozdziale), inne wydatki osobowe (podróże służbowe, szkolenia, badania lekarskie, świadczenia BHP) – 47 389,24 zł (3,09%), natomiast pozostałe zakupy stanowiły kwotę 288 051,37 zł (18,78%).

§ 3020 – 2 189,70 zł (zwrot za okulary korekcyjne) – zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 1 grudnia 1998 r. w sprawie bezpieczeństwa i higieny pracy na stanowiskach wyposażonych w monitory ekranowe (Dz. U. Nr 148, poz. 973),

§ 4140 – wydatki związane z opłacaniem składek na PFRON – 6 258,00 zł. Podjęto skuteczne działania na rzecz zatrudnienia w urzędzie osób posiadających orzeczenia o niepełnosprawności. Wśród wydatków rzeczowych (bez płac, pochodnych, delegacji, szkoleń i usług zdrowotnych) :

§ 4210 – kwota 73 742,79 zł:

- artykuły biurowe, druki, spożywcze, kwiaty i upominki – 12 802,53 zł,
- czasopisma – 7 277,24 zł,
- meble i pozostałe wyposażenie (lampy, klimatyzator i inne) – 32 394,75 zł,
- sprzęt komputerowy – 18 918,88 zł,
- środki czystości – 2 349,39 zł,

§ 4280 – badania lekarskie pracowników – 1 348,00 zł,

§ 4300 – 101 916,81 zł:

- wykonanie pieczętek – 750,91 zł,
- obsługa prawna – 18 117,00 zł,
- usługi informatyczne – 1 027,82 zł,
- opłaty pocztowe – 39 894,20 zł,
- przeprowadzenie kontroli 5% za rok 2007 – 8 540,00 zł,
- obsługa BHP – 2 989,00 zł,
- ogłoszenia w prasie – 5 215,96 zł,
- wykonanie tablic informacyjnych w urzędzie – 3 139,87 zł
- czynsz za najem i kontrakt serwisowy i konserwację sprzętu – 4 700,97 zł,
- zwrot kosztów czesnego dla pracowników – 8 660,00 zł,
- oprawa Dz.U. i M.P – 1 207,80 zł,

- wykonanie instrukcji bezpieczeństwa pożarowego – 2 074,00 zł,
- pozostałe usługi – 5 599,28 zł.

§ 4350, 4360, 4370 – opłaty za usługi telefoniczne i internetowe – 30 317,36 zł – wykonanie w roku 2007 na tych paragrafach wyniosło 40 013,32 zł i było wyższe o ok. 32% od bieżącego - niższe wykonanie związane jest z dokonanymi czynnościami zmierzającymi do wybrania „tańszych” operatorów

§ 4430 – kwota 22 495,04 zł – wykonanie 99,89%:

- opłaty abonamentowe – 246,04 zł,
- składki członkowskie WOKISS – 8 190,00 zł
- ubezpieczenia – 14 059,00 zł

§ 4510 – opłaty na rzecz budżetu państwa (opłaty sądowe) – 343,00 zł – niskie wykonanie wynika z niższego zapotrzebowania na wydatki w tym zakresie,

§ 4740 – papier ksero – 4 827,08 zł (wykonanie 96,54%),

§ 4750 – akcesoria komputerowe – 48 151,29 zł (97,99%), w tym:

- tonery – 15 256,83 zł,
- programy i licencje, podpis elektroniczny – 26 403,11 zł,
- pozostałe akcesoria komputerowe – 6 491,35 zł,

W rozdziale 75075 ujmuje się wydatki na promocję. W roku 2008 wydatkowano na ten cel kwotę 96 630,16 zł, co stanowi 99,21% planu, z czego:

§ 4170 – wynagrodzenia bezosobowe – 2 670,00 zł – umowy zlecenia i o dzieło w ramach zadań promocyjnych Gminy,

§ 4210 – kwota 59 294,67 zł:

- współorganizacja pikników w Chwałkowie – 2 800,73 zł,
- zakup materiałów do zorganizowania Wystawy Koni Hodowlanych w Pudliszkach – kwota 5 271,92 zł,
- zakupy związane z obchodami 50- lecia małżeństwa – 5 021,56 zł,
- zakupy związane z Dożynkami Fminnymi i imprezami towarzyszącymi – 2 713,14 zł,
- zakup książek „Ofiary i Zabójcy” – 5 000,00 zł,

- zakupy związane z innymi imprezami (Obchody 100-lecia „HARMONII”, jubileusz Związku Hodowców Bydła, organizacja Święta Pieczonego Ziemnika i Sylwestra) – 4 398,34 zł,
- zakupy związane z przyznaniem nagród w związku z Turniejem Wsi – 9 574,73 zł,
- pozostałe zakupy nagród, materiałów promocyjnych, artykułów spożywczych, związanych z działalnością promocyjną Gminy Krobia – 24 514,25 zł,

§ 4300 pozostałe usługi – 31 051,48 zł:

- wykonanie statuetek i teczek okolicznościowych - 2 782,05 zł,
- usługi transportowe – 4 198,28 zł,
- usługi gastronomiczne – 6 095,06 zł,
- wykonanie koszulek z nadrukiem – 4 061,99 zł,
- usługa – pokazy rycerskie (wystawa w Pudliszkach) – 3 692,00 zł,
- koncert kwintetu akordeonowego – 4 500,00 zł,
- pozostałe usługi związane z działalności promocyjną – 5 722,10 zł,

§ 4430 – kwota 1 062,00 zł – opłaty związane z działalnością promocyjną (wpisowe, opłaty ZAIKS, itp.),

§ 4530 – kwota 2 552,01 zł – podatek VAT od umów związanych z działalnością promocyjną,

W rozdziale 75095 – 77 631,50 zł – wykonanie 100,00%

- składka na Stowarzyszenie Wspierania Przedsiębiorczości – 7 800,00 zł,
- składka MZT „Wielkopolska Gościnną” – 19 546,50 zł,
- Stowarzyszenie LGD „Gościnną Wielkopolska” – 13 000,00 zł,
- Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Wielkopolski – 2 965,00 zł
- wypłata diet dla sołtysów – 34 320,00 zł.

Dział 751 – URZEDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA – kwota 3 849,13 zł – wykonanie 56,36%

Rozdział 75101 – kwota 1 832,78 zł – wykonanie 99,50% – w tym:

- zakup materiałów i wyposażenia związany z prowadzeniem stałego rejestru wyborców – 1 357,59 zł,

- zakup tonera do drukarki związany z zadaniami z zakresu prowadzenia stałego rejestru wyborców – 475,19 zł.

Rozdział 75109 – kwota 2 016,35 zł – wykonanie 40,42% - obejmuje wydatki w ramach dotacji na przeprowadzenie wyborów uzupełniających do Rady Miejskiej w Krobi. W związku ze zgłoszeniem tylko jednego kandydata, nie odbyło się głosowanie. W związku z powyższym kwota wykorzystanych środków jest znacznie niższa, aniżeli wynikało to z planu. W ramach rozdziału wydatkowano środki na:

- wypłatę diet dla komisji wyborczej – 1 470,00 zł,
- zakup materiałów – 173,60 zł,
- obsługę informatyczną – 260,00 zł,
- delegacje służbowe – 112,75 zł.

Dział 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA –
kwota 451 246,82 zł – wykonanie 99,29%

Rozdział 75405 – wydatki 64 500,00 zł (wykonanie 99,23%), w tym:

- zakup paliwa dla Policji – Posterunek w Krobi – kwota 5 000,00 zł,
- zakup radiowozu dla Policji – Posterunek w Krobi – kwota 59 500,00 zł.

Rozdział 75412 – wydatki ochotniczych straży pożarnych w kwocie 361 542,86 zł – wykonanie 99,55%, w tym:

- wynagrodzenia bezosobowe komendanta i osób zajmujących się konserwacją sprzętu strażackiego wraz ze składkami ZUS – 18 421,83 zł - § 4170, 4110 i 4120,
- dotacje dla OSP Krobia i OSP Pudliszki (10 000,00 zł i 4 500,00 zł) – taka forma finansowania straży była konieczna z uwagi na możliwość ubiegania się o dofinansowanie do wyposażenia jednostek w Krobi w Pudliskach - § 2820,
- ekwiwalent za udział w akcjach ratowniczo – gaśniczych – kwota 1 224,00 zł,
- dotacja dla OSP Pudliszki na zakup pojazdu strażackiego – 228 712,50 zł,
- zakupy 50 062,52 zł - § 4210:
 - paliwo – 14 288,25 zł
 - nagrody na zawody, artykuły spożywcze – 8 381,60 zł,
 - sprzęt strażacki (tlen medyczny, środek pianotwórczy, prostownik, akumulator, kombinezony, dresy, mundury, obuwie i inne) – 17 630,90 zł,

- pozostałe zakupy (materiały do bieżących napraw, farby, części do pojazdów strażackich)
– 9 761,77 zł,
- badania lekarskie – 750,00 zł - § 4280,
- usługi pozostałe - § 4300 – kwota 27 011,52zł:
 - przeglądy techniczne, usługi księgowe i inne - 3 343,56 zł,
 - usługi gastronomiczne – 3 880,38 zł,
 - modernizacja pojazdów i sprzętu – 16 718,18 zł,
 - oprawa muzyczna zabawy strażackiej w Wymysłowie – 700,00 zł,
 - usługi szkoleniowe – 2 040,00 zł
 - inne usługi – 329,40 zł
- opłaty telefoniczne – 2 199,25 zł - § 4370,
- ekspertyzy w zakresie oceny stanu technicznego sprzętu – 1 191,33 zł,
- ubezpieczenia pojazdów i opłaty rejestracyjne – 17 414,00 zł - § 4430,
- podatek VAT – 55,91 zł - § 4530.

W rozdziale 75412 niższe wykonanie dotyczy jedynie § 3030 i § 4530. Pierwszy paragraf dotyczy niższych kosztów ekwiwalentu (trudno przewidzieć ilość zdarzeń losowych), drugi paragraf podatku VAT od zakupów.

Rozdział 75414 dotyczy wydatków na obronę cywilną, które w roku 2008 zrealizowano w kwocie 25 203,96 zł, tj. 95,83%, a mianowicie:

§ 4110, 4120 i 4170 to wynagrodzenia osób pełniących dyżury w ramach zarządzania kryzysowego – 9 982,11 zł – wykonanie 92,43%,

§ 4210 – 14 660,82 zł – wyposażenie i remont pomieszczeń służących działalności z zakresu zarządzania kryzysowego:

§ 4360 – 561,03 zł – opłaty telefoniczne – telefon alarmowy – zarządzanie kryzysowe.:

Dział 756 – DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM – kwota 69 418,46 zł – wykonanie 96,95%

- wynagrodzenie prowizyjne sołtysów za inkaso podatkowe – 44 358,00 zł - § 4100 (98,57%),

- § 4210 – wykonanie 1 459,46 zł , tj. 99,96%, w tym:

- zakup wydawnictw fachowych – prenumerata – 248,00 zł,
 - zakup drukarki – 1 211,46 zł,
- opłaty pocztowe i bankowe – 11 866,91 zł (99,89%) - § 4300: w tym:
- opłaty pocztowe – 11 772,32 zł,
 - opłata bankowa – 94,59 zł,
- opłaty sądowe i komornicze – 7 116,17 zł - § 4610 – wykonanie 96,16%,
- szkolenia – 1 851,00 zł - § 4700 – wykonanie 99,52%,
- zakup papieru ksero – 977,66 zł - § 4740 – wykonanie 97,77%,
- zakup akcesoriów komputerowych, tonerów i licencji – 1 789,26 zł - § 4750 – 59,64%:
- tonery – 1 789,26 zł,

Niższe wykonanie w tym paragrafie wynika z realizacji wydatku w miesiącu styczniu roku 2009.

Dział 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO – kwota 293 269,17 zł – wykonanie 94,30%. Na kwotę wydatków składają się:

- prowizje bankowe od obligacji – 24 629,60 zł (82,10%),
- odsetki bankowe od obligacji – 268 639,57 zł (95,60%).

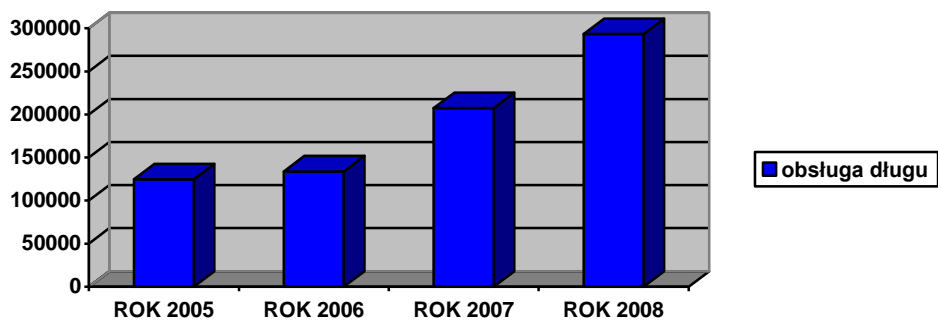
Sytuacja makroekonomiczna w IV kwartale 2008 r. spowodowała, że koszty obsługi długu wzrosły (dotyczy to wyemitowanych obligacji w IV kwartale – prowizja, koszty uruchomienia oraz marża) Koszty obsługi zadłużenia w znacznej mierze zależą również od kształtowania się wskaźników makroekonomicznych (WIBOR), a ten w roku 2008 ulegał pewnym wahaniom.

Koszty obsługi zadłużenia są naturalnie wyższe, aniżeli w latach poprzednich, co jest związane z wyższym stanem zadłużenia Gminy.

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

Rok	koszty obsługi długu	zadłużenie na dzień 31.12.	koszty/dług
2005	124 600,00	2 619 000,00	4,76%
2006	133 814,96	4 250 000,00	3,15%
2007	207 447,79	4 450 000,00	4,66%
2008	293 269,17	6 700 000,00	4,38%

Wykres nr 7. Graficzne zestawienie wydatków na obsługę długu w latach 2005 – 2008
(w PLN)



Źródło: Opracowanie własne

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

- plan rezerw (rozdział 75818) po zmianach na dzień 31.12.2008 r. – 18 561,00 zł, a mianowicie

- rezerwa ogólna – 12 542,00 zł,
- rezerwy celowe – 6 019,00 zł, w tym:
 - na cele oświatowe – 5 019,00 zł,
 - na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego - 1 000,00 zł,

Rozdysponowanie rezerwy celowej na boisko nastąpiło w miesiącu lipcu w związku z otrzymaniem dofinansowania, natomiast rezerwa oświatowa została rozdysponowana po złożeniu wniosków przez dyrektorów na zwiększenie planów finansowych. W całości rozdysponowano rezerwę celową na zadania z zakresu kultury, niemal w całości na zarządzanie kryzysowe. Pozostała kwota niewykorzystanej rezerwy ogólnej, która wpłynęła na zmniejszenie deficytu budżetowego.

- wpłaty na rzecz związku - w rozdziale 75814 - wpłaty Gminy na rzecz MZWikW w Strzelcach Wielkich w ramach dofinansowania statutowej działalności bieżącej (odprowadzenie ścieków) w kwocie 293 208,10 zł (wykonanie 100%) – kwota ta obejmuje wpłaty czterech rat kwartalnych, zgodnie z zawartym porozumieniem.

Dział 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE – kwota 12 062 483,35 zł – wykonanie 98,68%.

Wydatki realizowane przez urząd to 1 780 929,27 zł, z czego:

- inwestycja – budowa sali gimnastycznej w Starej Krobi - kwota 759 601,71 zł – rozdział 80101 § 6050,

- inwestycja – termomodernizacja budynków oświatowych – 25 864,00 zł – rozdział 80101 § 6050,
- dotacje dla przedszkoli niepublicznych poza terenem gminy, do których uczęszczają dzieci z Gminy Krobia, na podstawie przepisów ustawy o systemie oświaty – 22 819,61 zł - rozdział 80104, § 2310,
- ubezpieczenie majątku jednostek oświatowych – 17 767,00 zł (§ 4430 w rozdziale 80101 i 80104),
- wyposażenie placów zabaw przy przedszkolach – 22 399,20 zł, rozdział 80104, § 6060,
- inwestycja – rozbudowa szkoły w Pudliszkach – dokumentacja – kwota 25 000,00 zł w rozdziale 80110 § 6050,,
- wydatki na dowożenie dzieci do szkół – 302 739,42 zł – rozdział 80113, § 4210 – 3 006,47 zł – zakupy paliwa do busa dowożącego niepełnosprawnych uczniów do ZSS w Brzeziu (1 070,27 zł) oraz opon zimowych do busa (1 936,00 zł) – wykonanie 79,12%, § 4300 – 299 732,95 zł – usługa dowożenia – wykonanie 91,71%:
 - dowozy do szkół w Krobi, Pudliszkach i Starej Krobi – 252 090,99 zł
 - dowozy do ZSS w Brzeziu – 40 756,86 zł
 - dowozy do DPS Chwałkowo – 6 885,10 zł.

W roku 2008 kwota na dowożenie uczniów do szkół w porównaniu z wydatkami w latach poprzednich przedstawia się następująco:

2005 – 395 792,00 zł,

2006 – 475 966,07 zł,

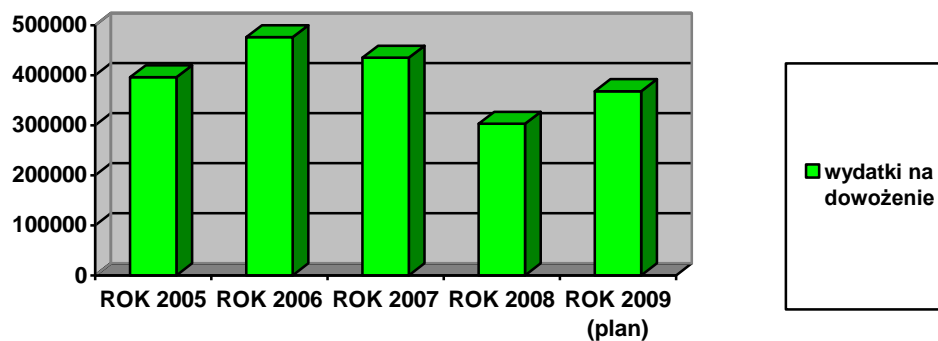
2007 – 434 834,27 zł,

2008 – 302 739,42 zł

2009 – 368 070,00 zł (plan)

Poniższy wykres obrazuje tendencje zmian wydatków na dowożenie w latach 2005 - 2008

Wykres nr 8 Graficzne zestawienie wydatków na dowożenie w latach 2005 – 2008 (w PLN)



Źródło: Opracowanie własne

Zdecydowanie niższe wydatki w roku 2008 były wynikiem przeprowadzenia jednego postępowania na obsługę dowozów, a nie jak dotychczas – trzech postępowań. Ponadto zrezygnowano w jednej z placówek z zatrudniania osób na podstawie umowy o pracę, do opieki nad uczniami w czasie dowozów.

Pomimo wyższych przypuszczalnie kosztów dowozu w roku 2009, przewidywana kwota wydatków będzie i tak niższa aniżeli w roku 2007

W rozdziale 80195 wydatki (604 738,33 zł) to:

- pomoc zdrowotna dla nauczycieli – 600,00 zł - § 3020 (niskie wykonanie – zaledwie 12,50%) związane jest z wpłynięciem niewielu wniosków.
- przeprowadzenie seminariów, szkoleń oraz innych usług związanych z nadzorem nad działalnością placówek oświatowych, - 2 290,00 zł – § 4300,
- wynagrodzenie dla osób pełniących opiekę w czasie zajęć na basenie w ramach programu: „Zobaczcie, ja pływam” – 3 900,00 zł - § 4170
- dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania młodocianych pracowników – 377 632,00 zł – § 4300,
- usługa transportowa w ramach dowozu na basen - program: „Zobaczcie, ja pływam” - I półrocze 2008 r. oraz dowóz i pobyt na basenie w okresie IX – XII 2008 r. – 19 879,61 - § 4300,
- zakup programu SIGMA OPTIVUM – m.in. arkusz organizacyjny – 2 400,00 zł - § 4750

- zadanie inwestycyjne – „Dobudowa 4 sal lekcyjnych do ZSOiZ w Krobi” – 198 036,72 zł, środki w kwocie 150 000,00 zł pochodzą z pomocy finansowej od Powiatu Gostynskiego, pozostałe to środki własne Gminy Krobia.

Pozostałe wydatki w dziale 801 (85,24%) to wydatki jednostek oświatowych, które zrealizowano w kwocie 10 281 554,08 zł.

Struktura wydatków oświatowych za rok 2008 r. przedstawia się następująco:

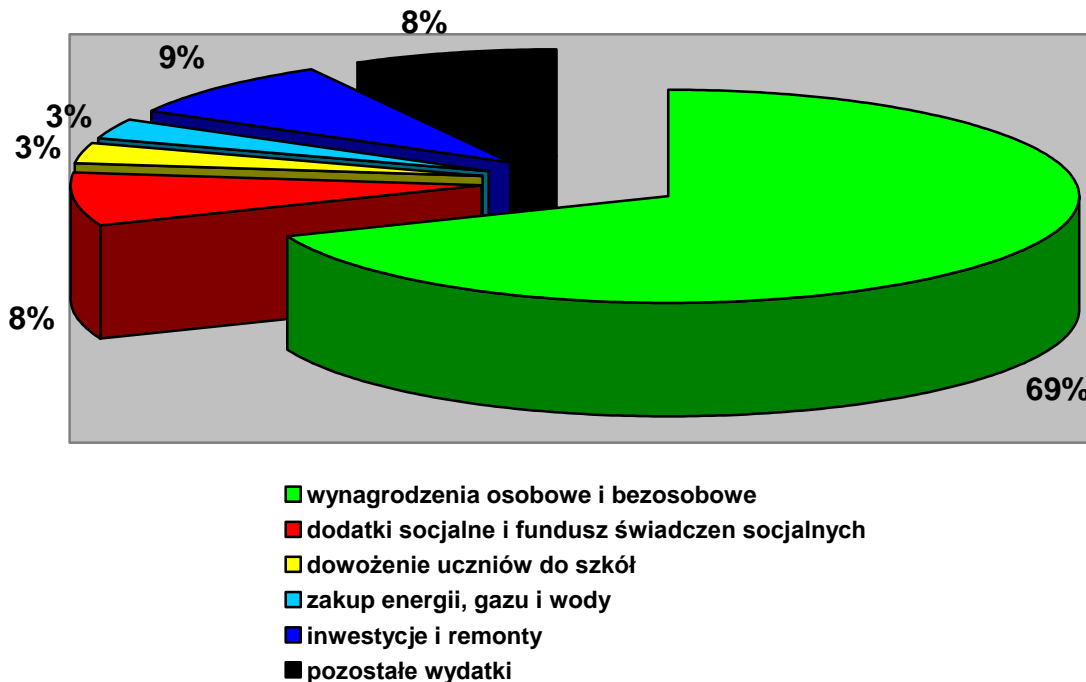
- wynagrodzenia osobowe i bezosobowe (§ 4010, 4040, 4110, 4120, 4170) – stanowią 68,47% wydatków w dziale 801 ogółem. Uwzględniając jeszcze wydatki w § 3020 i 4440 oraz na doksztalcanie nauczycieli (pośrednio związane z wynagrodzeniami) udział ten wzrósłby do 77,23%.

Wśród wydatków rzeczowych można wydzielić:

- wydatki na dowożenie - 2,51%,
- na zakup energii, gazu i wody – 2,81%.
- remonty w jednostkach oświatowych – 1,00%,
- wydatki i zakupy inwestycyjne – 8,60%,
- pozostałe wydatki rzeczowe – 7,85%.

Porównując strukturę wydatków w dziale 801 za rok poprzedni można dostrzec przede wszystkim wzrost wydatków na zadania inwestycyjne (w roku poprzednim była to kwota ok. 135 000,00 zł, co stanowiło niewiele ponad 1% wydatków w tym dziale). W roku 2008 na inwestycje w tym dziale przeznaczono kwotę ponad 1 mln złotych, co stanowi 8,60% wydatków oświatowych. Potrzeby jednak w tym zakresie są wielokrotnie wyższe. Zmniejszył się udział wydatków na dowożenie, bez większych zmian praktycznie pozostały wielkości kwot na remonty i zakup energii. Dość znacznemu również obniżeniu uległ wskaźnik udziału wydatków osobowych i ściśle z nimi związanych (dodatki socjalne, odpisy na ZFŚS).

Wykres nr 9 Struktura wydatków oświatowych za rok 2008 r.



Źródło: Opracowanie własne

W powyższych wyliczeniach nie ujęto wydatków szkół z działu 854.

Poniżej przedstawiono zestawienie wydatków w dziale 801 w latach 2005 – 2008 wraz ze wskazaniem udziału % w wydatkach Gminy ogółem:

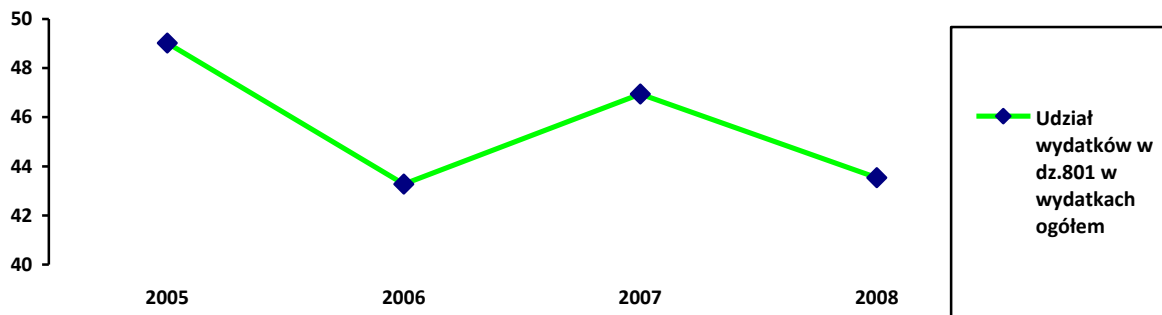
ROK	wydatki w dziale 801	wydatki Gminy ogółem	%
2005	10 318 545,00 zł	21 048 949,00 zł	49,02%
2006	10 502 566,41 zł	24 265 329,58 zł	43,28%
2007	11 076 558,74 zł	23 590 263,72 zł	46,95%
2008	12 062 483,35 zł	27 706 494,64 zł	43,54%

W roku 2006, w którym współczynnik ten był najniższy, na inwestycje w zakresie oświaty wydano niespełna 17 000,00 złotych, w roku 2005, kiedy współczynnik był najwyższy wydano 30 500,00 zł. Przyjmując więc hipotetycznie zbliżony wskaźnik do poziomu inwestycji z tych

lat, udział wydatków oświatowych w dziale 801 do wydatków ogółem wyniósłby w roku 2008 niewiele ponad 40%.

Tendencję zmian relacji wydatków w dziale 801 do wydatków ogółem w latach 2005 – 2008 obrazuje wykres nr 10.

Wykres nr 10. Graficzne zestawienie relacji wydatków w dziale 801 do wydatków ogółem



Źródło: Opracowanie własne

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

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

Dział 851 – OCHRONA ZDROWIA – kwota 129 986,07 zł – wykonanie 68,09%.

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

1. Zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych 33 890 zł;

2. Udzielanie rodzinom pomocy w sytuacjach kryzysowych, ochrona przed przemocą – 16 000 zł;
3. Prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii – 74 550 zł;
4. Wynagrodzenie Gminnej Komisji ds. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i inne koszty z tym związane – 16 460 zł;
5. Wspieranie działalności instytucji rozwiązującej problemy alkoholowe – 2 000 zł;
6. „Akcja lato” – 48 000 zł.

Wykonanie poszczególnych zadań w ujęciu finansowym przedstawia poniższa tabela

Tabela nr 14. Wykonanie zadań w ramach Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii i Problemom Alkoholowym w roku 2008.

Zadanie 1		
Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii		
Cel zadania: Zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych		
	Plan	Wykonanie
851 85154 4280 - kierowanie osób uzależnionych na badania przez biegłych sądowych	3 830,00	2 916,00
Wspieranie Punktu Konsultacyjno-Terapeutycznego		
851 85154 4170 i 4300 - wynagrodzenie dla osób pracujących (terapeuta, lekarz, mediator, psycholog, pedagog)	28 800,00	24 754,00
851 85154 4210 - zakupy materiałów papierniczych	260,00	254,60
851 85154 4210 - zakupy artykułów spożywczych	100,00	97,18
851 85154 4210 - zainicjowanie ruchu samopomocowego AL.-anon	500,00	117,28
851 85154 4510 - opłata sądowa	400,00	160,00
Razem:	33 890,00	28299,06
Zadanie 2		
Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii		
Cel zadania: Udzielanie rodzinom pomocy w sytuacjach kryzysowych, ochrona przed przemocą		
	Plan	Wykonanie
851 85154 2820 - wspieranie Bonifraterskiego Ośrodka Interwencji Kryzysowej w Piaskach	3 000,00	3 000,00
851 85154 4300 - organizowanie obozów terapeutycznych	3 000,00	2 459,89
851 85154 4300 - program "Zobaczcie ja pływać" - dla dzieci ze szkół podstawowych	9 600,00	8 358,00
851 85154 4300 - ogłoszenie o konkursie	400,00	366,00
Razem:	16 000,00	14 183,89

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	Wykonanie
851 85153 4300 - organizowanie kampanii ogólnopolskich	100,00	0,00
851 85153 4210 - zakupy	2 900,00	2 461,30
851 85153 4170 - Dni Profilaktyki Szkolnej - Spójrz inaczej	2 838,00	2 160,00
Zajęcia sportowe promujące zdrowy styl życia i świetlice profilaktyczne, zajęcia alternatywne		
851 85154 4170 - wynagrodzenie	33 290,00	33 057,00
851 85154 4110 - składki ZUS	330,00	330,00
851 85154 4120 - Fundusz Pracy	60,00	55,36
851 85154 4210 - zakupy	26 590,00	22 565,77
851 85154 4740 - papier ksero	100,00	70,60
851 85154 4300 - usługi	8 142,00	5 398,57
851 85154 4430 – różne opłaty i składki	200,00	0,00
Razem:	74 550,00	66 098,60

Zadanie 4		
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	Wykonanie
851 85154 4170 – wynagrodzenia członków komisji 66x8członkówx12m-c	9 000,00	7 656,00
851 85154 4410 - wyjazdy służbowe członków komisji	3 460,00	301,70
851 85154 4700 - szkolenia dla członków komisji	4 000,00	1 395,00
Razem:	16 460,00	9 352,70

Zadanie 5		
Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii		
Szkolenia nauczycieli		
Cel zadania: Wspieranie działalności instytucji rozwiązującej problemy alkoholowe		
	Plan	Wykonanie
851 85153 4700 - szkolenie dla nauczycieli w zakresie profilaktyki	2 000,00	1 733,00
Razem:	2 000,00	1 733,00

Zadanie 6		
Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii		
Akcja lato		
Cel zadania: Akcja lato		
	Plan	Wykonanie
851 85153 4300 – usługi różne	40 200,00	2 697,19
851 85153 4210 - zakupy	7 800,00	7 621,63
Razem:	48 000,00	10 318,82

Źródło: Opracowanie własne (Pełnomocnik – Barbara Nadstawek)

Stosunkowo niskie wykonanie związane jest z przeniesieniem realizacji zadania nr 6 – „Akcja Lato” na rok 2009.

Niewykorzystane środki za ubiegły rok budżetowy zostały zabezpieczone w budżecie Gminy Krobia na rok 2009

Dział 852 – POMOC SPOŁECZNA – kwota 5 226 305,19 zł – wykonanie 92,93.%

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

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

- rozdział 85202 – w całości ze środków własnych – 71 836,68 zł,
- rozdział 85212 – w całości ze środków z dotacji – zadania zlecone – 3 430 534,29 zł,
- rozdział 85213 – w całości ze środków z dotacji – zadania zlecone – 11 384,06 zł,
- rozdział 85214 – w części ze środków z dotacji na zadania zlecone, częściowo z dotacji na zadania własne, częściowo ze środków własnych – ogółem wydatki 800 720,33 zł, w tym z dotacji 645 858,31 zł,
- rozdział 85215 - w całości ze środków własnych – 169 331,43 zł,
- rozdział 85219 – częściowo ze środków z dotacji na zadania własne, częściowo ze środków własnych – ogółem 410 802,65 zł, w tym z dotacji 202 157,00 zł,
- rozdział 85228 - w całości ze środków własnych – 28 332,00 zł,
- rozdział 85295 - częściowo ze środków z dotacji na zadania własne, częściowo ze środków własnych – ogółem 303 363,75 zł, w tym z dotacji 173 006,37 zł.

Dział 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ – kwota 67 300,00 zł – wykonanie 98,97%

Wydatki dotyczą:

- § 2810 – dotacja na zadania zlecone do realizacji fundacjom – dotację otrzymała Fundacja „Sąsiedzi Sąsiadom”, 50 000,00 zł
(35 000,00 gazeta „Sąsiedzi Sąsiadom”, 15 000,00 zł na bank żywności).
- § 2820 – dotacje zlecone do realizacji stowarzyszeniom – dotacja dotyczyła zadań w zakresie pomocy osobom niepełnosprawnym, otrzymało ją Stowarzyszenie KASIA – kwota 5 300,00 zł

(niższa kwota aniżeli planowano – 6 000,00 zł – wynika z kosztorysu zadania przedstawionego przez wnioskodawcę).

Zadania ze środków z dotacji realizowano naturalnie w oparciu o ustawę o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

- § 6060 – to środki na zadanie inwestycyjne – zakup pojazdu dla osób niepełnosprawnych. Gmina otrzymała środki z PFRON na zakup takie zadanie w ramach programu „Uczeń na Wsi”, a kwota ta jest udziałem własnym Gminy w zakupie tego pojazdu.

Dział 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA – kwota 332 902,91 zł – wykonanie 97,91%. Na kwotę tę składają się:

- wydatki na świetlice szkolne – 129 283,05 zł – wydatki płacowe i pochodne oraz fundusz świadczeń socjalnych (świetlice przy szkołach w Krobi i Pudliszkach, szczegóły są zawarte w sprawozdaniach tych szkół – załączniki nr 1 i 2 do niniejszego zarządzenia) – rozdział 85401.

- wypoczynek letni – 29 860,72 zł – rozdział 85412, z tego:

- 16 063,20 zł – wydatki realizowane przez Urząd w ramach współorganizacji wypoczynku letniego;
- kwota 13 797,52 zł realizowana została przez jednostki oświatowe – opis wydatków znajduje się w załącznikach dotyczących szkół,

- pomoc materialna dla uczniów w formie stypendiów Rady Miejskiej w Krobi – ze środków własnych – rozdział 85415, § 3240 - kwota 23 300,00 zł.,

- pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym realizowana z dotacji – 144 638,00 zł – wypłata stypendiów, oraz „Wyprawka szkolna” – 5 821,14 zł

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

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

Dział 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – kwota 2 931 796,05 zł – wykonanie 78,67%.

Stosunkowo niskie wykonanie w tym dziale wynika z niezrealizowania wydatku inwestycyjnego w rozdziale 90001 – dotyczy kanalizacji sanitarnej w Gminie Krobia – zadanie realizowane jest przez Międzygminny Związek Wodociągów i Kanalizacji Wiejskich w Strzelcach Wielkich. Z uwagi na to, że Związek nie realizował w roku 2008 tej inwestycji w zakresie planowanym (zostało przeniesione na I kwartał 2009 r.) środków dla MZWiKW nie przekazywano, ulokowano je na lokatach bankowych. Nie zrealizowanie tego wydatku w kwocie prawie 700 000,00 zł spowodowało niższe wykonanie w dziale 900 o ok.19%.

W rozdziale 90001- Gospodarka ściekowa i ochrona wód wykonanie 461 942,00 zł tj. 39,86% obejmuje:

- opłaty za ścieki dowożone odprowadzane do oczyszczalni w Rokosowie – 10 302,00 zł (95,39%),
- wydatki inwestycyjne – kwota planowana 451 640,00 zł – wykonanie 39,34%.

Pozostała kwota planowana była na prace wykonawcze związane z kanalizacją sanitarną – sytuacja związana z niezrealizowaniem wydatku została opisana powyżej

W rozdziale 90002 Gospodarka odpadami – wydatki w kwocie 750 000,08 zł (99,86%) są związane z:

§ 4210 – kwota 27 001,00 zł

- pojemniki do segregacji – 26 181,20 zł,
- przyrządy sprzątnia – 819,80 zł

§ 4300 – kwota 36 471,08 zł

- wywóz śmieci – 27 959,04 zł,
- utylizacja odpadów – 4 146,04 zł,
- usługi związane z opracowaniem raportu z realizacji Programu Ochrony Środowiska dla Gminy Krobia za lata 2004-2007, opracowaniem aktualizacji planu gospodarki odpadami dla Gminy Krobia oraz wykonaniem druków – informacji o segregacji odpadów – 4 366,00 zł,
- § 6010 - wykup udziału w MZO zgodnie z zawartymi porozumieniami – 551 100,00 zł,
- § 6610 - dotacją dla miasta Leszna – zgodnie z zawartymi porozumieniami – 135 428,00 zł.

Wydatki w działach 90003 Oczyszczanie miast i wsi, 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach i 90006 Ochrona gleby i wód podziemnych (ogółem wykonanie 25 771,95 zł, tj. 89,80%), to wydatki na:

§ 4210 w rozdziale 90003 (86,56%) – 2 894,54 zł - zakup worków do sprzątania

§ 4300 w 90003 – kwota 12 167,16 zł:

- wywóz kontenerów – 338,66 zł, usługi podnośnikiem koszowym – 7 606,70 zł, deratyzacja – 3 233,00 zł, inne usługi związane z utrzymaniem czystości – 988,80 zł,

§ 4210 w rozdziale 90004 to zakup drzew, krzewów oraz środków ochrony roślin – 3 570,30 zł oraz tablic informacyjnych – 488,00 zł,

§ 4300 w rozdziale 90004 – obsadzanie klombów – 402,60 zł.

Ogółem wykonanie w rozdziale 90004 - 4 460,90 zł stanowi 89,22% planu.

Wydatki w § 4390 rozdziału 90006 to analiza fizyczno – chemiczna wody w Bukownicy (1 369,35 zł) oraz opracowanie opinii hydrogeologicznych (4 880,00 zł). Razem wydatki w tym rozdziale to 6 249,35 zł. Wykonanie w tym rozdziale – 99,20%

Niższe wykonanie w rozdziale 90003 wynika z oszczędności dzięki podpisaniu nowych – korzystniejszych dla gminy – umów, w rozdziale 90004 jest efektem wybrania korzystniejszych ofert.

Wydatki w rozdziale 90013 związane są z opieką nad zwierzętami – ogółem 8 617,60 zł – wykonanie 93,67%, w tym:

§ 4210 – 7 576,60 zł:

- zakup karmy dla psów – 4 153,80 zł,

- zakup materiałów do wykonania kojców oraz innych materiałów – 3 422,80 zł,

§ 4300 – 1 041,00 zł:

- usługi weterynaryjne i szczepienie psów – 455,50 zł,

- wykonanie desek do kojców – 585,50 zł.

Pierwotnie w budżecie w tym rozdziale zaplanowano środki na utworzenie powiatowego schroniska dla zwierząt. Jednak w związku z tym, że realizacja tego przedsięwzięcia nie doszła do skutku, środki zabezpieczone w budżecie przeznacza się na opiekę nad zwierzętami we własnym zakresie.

Wydatki na oświetlenie ulic – rozdział 90015 – kwota 593 127,49 zł (wykonanie 99,81%) - są związane z:

W § 4210 – kwota 9 169,37 zł- zakupem opraw do lamp oświetlenia ulicznego – 5 982,54 zł oraz zakupem oświetlenia świątecznego – 3 186,83 zł,

- zakupem energii elektrycznej – 194 531,54 zł - § 4260,

- w § 4300 – 389 426,58 zł z:

- konserwacją oświetlenia – kwota 94 050,48 zł,
- modernizacją oświetlenia– kwota 250 368,50 zł,
- przestawieniem i regeneracją zegarów sterujących – 2 494,02 zł,
- pracami elektroinstalacyjnymi przy pomniku na Rynku – 183,00 zł,
- dokumentacją dotyczącą rozbudowy oświetlenia drogowego – 32 043,34 zł,
- wynajęciem oświetlenia świątecznego – 4 110,38 zł,
- pracami instalacyjnymi przy boisku w Krobi – 5 463,16 zł
- innymi usługami – 713,70 zł.

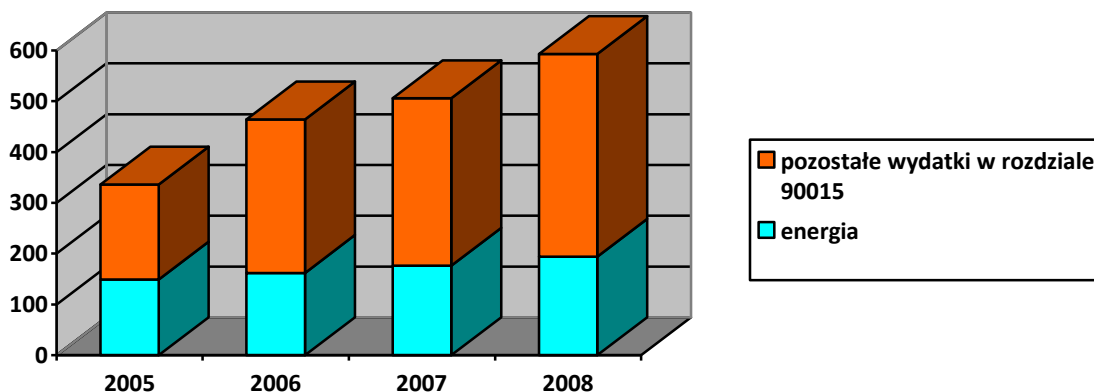
Porównanie wydatków na oświetlenie uliczne w latach 2005 – 2008 przedstawia się następująco:

ROK	wydatki w rozdziale 90015	w tym wydatki na energię elektryczną
2005	336 179,00 zł	149 154,00 zł
2006	464 950,80 zł	162 142,39 zł
2007	506 663,62 zł	176 093,98 zł
2008	593 127,49 zł	194 531,54 zł

Przyjmując za rok bazowy rok 2005, wydatki w tym rozdziale rosna w sposób następujący:

Rok 2006	38,30% ogółem, w tym na energię 8,70%,
Rok 2007	50,71% ogółem, w tym na energię 18,06%,
Rok 2008	76,43% ogółem, w tym na energię 30,42%,

Wykres nr 11. Graficzne zestawienie wydatków na oświetlenie w latach 2005 – 2008
(w PLN)



Źródło: Opracowanie własne

Widoczny jest wzrost wydatków na energię elektryczną, ale jeszcze wyraźniejszy jest wzrost wydatków pozostałych, tj. związanych z modernizacją, konserwacją urządzeń, jak również z rozbudową oświetlenia ulicznego.

Wydatki w rozdziale 90095 – pozostała działalność – są związane między innymi z funkcjonowaniem tzw. „grupy remontowej” oraz osób skierowanych z urzędu pracy, jak również z utrzymaniem budynków komunalnych Gminy. Na wydatki w kwocie 1 092 336,93 zł (wykonanie 92,20%) składają się:

- płace, pochodne, fundusz świadczeń socjalnych, badania lekarskie, szkolenia i świadczenia BHP, delegacje oraz zakup odzieży roboczej w łącznej kwocie 440 097,88 zł (40,29% wszystkich wydatków w rozdziale),

- § 4210 – kwota 137 495,11 zł – wykonanie 99,78%:

- zakup paliwa i olejów – 74 344,64 zł,
- zakup części do maszyn i urządzeń, – 34 035,09 zł,
- niwelator optyczny – 1 183,40 zł,
- nożyce STIHL – 1 489,00 zł,
- szlifierka kątowna – 986,00 zł,
- świder ziemny – 2 257,00 zł,

- materiały związane z pracami remontowymi wykonywanymi we własnym zakresie w budynku na Fosie – 3 647,85 zł,
 - materiały związane z pracami remontowymi wykonywanymi we własnym zakresie w budynku Ratusza – 4 863,66 zł,
 - pozostałe materiały i narzędzia pracy – 14 688,47 zł,
- zakup energii, gazu i wody – 71 565,44 zł - § 4260 (94,17%)– dotyczy energii wszystkich budynków komunalnych Gminy,
- zakup usług remontowych – 42 399,67 zł (97,47%) - § 4270:
- naprawa dachu budynku w Gogolewie – 560,24 zł,
 - prace remontowe (Fosa) – 2 096,11 zł,
 - naprawa sprzętu (grupa) – 2 730,80 zł,
 - wykonanie kosztorysu – 1 323,70 zł,
 - remont budynku przy ul. Powst. Wlkp w Krobi (pokrycie dachowe) – 10 806,99 zł,
 - remont pokrycia dachowego budynku OSP w Krobi – 12 887,96 zł,
 - remont budynku Ratusza – 1 862,94 zł,
 - remont budynku gospodarczego (pokrycie dachowe) przy ZSPiG w Krobi – 9 439,19 zł,
 - wykonanie kosztorysu inwestorskiego budynku Ośrodka Zdrowia w Krobi (elewacja) – 691,74 zł.
- § 4300 – kwota 19 032,55 zł (18,49%):
- przeglądy techniczne sprzętu– 1 070,22 zł,
 - wykonanie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia rozbiórki młyna – 2 651,06 zł
 - konserwacja zegara na Ratuszu – 4 200,00 zł,
 - przeglądy budynków – 6 166,55 zł,
 - pozostałe usługi (konserwacja sprzętu itp.) – 4 944,72 zł.

Bardzo niskie wykonanie w tym paragrafie jest związane z otrzymaniem w roku budżetowym 2008 kwoty odszkodowania za pożar młyna, która częściowo została rozdysponowana na wydatki w tym właśnie paragrafie. W ramach tych środków realizowane miało być zadanie związane z rozbiórką młyna, jednak w roku 2008 zadania tego nie udało się zrealizować (przeniesiono na początek roku 2009, podjęto również stosowną uchwałę o zaciągnięciu zobowiązań, gdyż procedurę przetargową rozpoczęto jeszcze w roku ubiegłym). Kwota

niewykorzystana pozostała jednak w planie wydatków, jej niewykorzystanie zmniejszyło realny deficyt budżetowy za rok 2008.

- § 4430 – kwota 18 710,94 zł (97,45%)

- opłata za zanieczyszczenie środowiska (II półrocze 2007 roku i I półrocze 2008 roku) – 9 410,00 zł,
- opłaty rejestracyjne – 721,50 zł
- ubezpieczenia mienia – 8 579,44 zł,

- § 6060 – kwota 363 035,34 zł w tym:

- koparka – ładowarka – 289 513,54 zł,
- myjka ciśnieniowa – 4 257,80 zł,
- aparat spawalniczy – 4 026,00 zł,
- urządzenie nawadniające – 6 800,00 zł,
- samojezdna kosiarka do trawy – 58 438,00 zł.

W porównaniu z rokiem 2007 zrealizowane wydatki w rozdziale 90095 są znacznie wyższe (o ok. 550 000,00 zł. Ma to związek przede wszystkim z przeznaczeniem znacznych kwot na zakupy inwestycyjne (zwłaszcza koparka), inną metodologią opracowania budżetu (część wydatków rzeczowych z innych rozdziałów została przeniesiona do tego rozdziału), jak również wyższymi kosztami zatrudnienia pracowników grupy remontowo – budowlanej.

Dział 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO – kwota 870 953,85 zł – wykonanie 99,22%.

Wydatki obejmują m.in.:

- dotację dla Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Krobi w kwocie 412 769,00 zł (rozdział 92109,

- dotację dla Biblioteki Publicznej w Krobi w kwocie 258 892,00 zł (rozdział 92116),

- dotację na ochronę zabytków w formie pomocy finansowej – 7 000,00 zł – pomoc przekazano Gminie Piaski,

- dotację na promowanie folkloru – 20 000,00 zł (rozdział 92195)

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

Dotacje stanowią ok. 80% wykonanych wydatków w tym dziale.

W roku 2008 zorganizowano koncert symfoniczny Filharmonii Zielonogórskiej w Kościele Parafialnym Krobi z okazji 100 – lecia Chóru „Harmonia” – wydatek w rozdziale 92195 na kwotę 10 000,00 zł,

Pozostałe wydatki dotyczą bieżącego funkcjonowania świetlic wiejskich na terenie gminy (rozdział 92109) – kwota 162 292,85, a mianowicie:

- wynagrodzenia bezosobowe i składki ZUS dla opiekunów świetlic wiejskich – 27 587,63 zł - § 4170, 4110 i 4120,

- § 4210 – kwota 37 564,33 zł, w tym:

- zakupy bieżące na utrzymanie świetlic (środki czystości, drobne wyposażenie) – 6 176,57 zł,
- zakup węgla – 7 437,12 zł
- zakup krzeseł do świetlicy – 4 245,60 zł
- zakupy materiałów do bieżących remontów świetlic – 18 615,58 zł,
- wyposażenie placu zabaw w Chwałkowie – 1 089,46 zł,

- § 4260 zakup energii elektrycznej, gazu i wody – 31 834,29 zł,

- § 4270 – kwota 36 976,80 zł, w tym:

- Chwałkowo (remont pokrycia dachowego) – 1 980,00 zł,
- Gogolewo (naprawa dachu) – 1 477,00 zł,
- Bukownica (wymiana instalacji elektrycznej) – 4 584,00 zł,
- Ciołkowo (remont pokrycia dachowego) – 6 919,29 zł,
- Chumiętki (kosztorys inwestorski) – 674,66 zł,
- Żychlewo (dokumentacja związana z remontem instalacji grzewczej) – 1 322,00 zł,
- Domachowo (prace elektroinstalacyjne) – 976,00 zł,
- Potarzyca (prace elektroinstalacyjne i malarskie) – 3 334,44 zł,
- Przyborowo (wymiana rur i rynien) – 1 787,50 zł,
- Pudliszki (prace elektroinstalacyjne) – 750,00 zł,
- Posadowo (prace elektroinstalacyjne) – 1 620,11 zł,
- Sułkowice (remont instalacji kanalizacyjnej) – 176,90 zł,
- Wymysłowo (dokumentacja i prace z związane z c.o.) – 11 374,90 zł

§ 4300 - kwota 13 566,60 zł:

- najem lokalu na świetlicę w Starej Krobi – 3 960,00 zł,
- wykonanie tablicy ogłoszeń – 3 660,00 zł,
- opłaty kominiarskie, pomiary kontrolne, przeglądy i inne usługi – 5 946,60 zł,,

- ubezpieczenie mienia – 1 514,00 zł - § 4430,

§ 6060 – wyposażenie placu zabaw w Domachowie - 13 249,20 zł

Dział 926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT – kwota 656 929,30 zł – wykonanie 96,15%

W rozdziale 92601 wydatki w kwocie 165 190,57 zł (wykonanie 90,03%) to:

§ 4210 kwota 45 222,51 zł – materiały związane z zagospodarowaniem terenu wokół boiska wielofunkcyjnego w Krobi. Wydatki wykonano w 3/4, gdyż dotyczyły one zakupu niezbędnych materiałów pod inwestycję, która będzie realizowana w roku 2009 (konieczność zakupu dalszych materiałów może nastąpić w trakcie realizacji przedsięwzięcia),

§ 4300 – kwota 43 948,06 zł dotyczy kosztorysów i specyfikacji technicznych oraz nadzoru i inwentaryzacji oraz wykonawstwa innych obiektów rekreacyjnych (płyty betonowe w Ciołkowie, Przyborowie i Sułkowicach).

§ 6050 – kwota 13 054,00 zł obejmuje wydatki na wykonanie aktualizacji projektu oraz innej dokumentacji na „Moje boisko ORLIK 2012”,

§ 6060 dotyczy zadania: „Wykup gruntów pod inwestycje” – dotyczy obiektów rekreacyjnych w Krobi – kwota 62 966,00 zł,

W rozdziale 92605 wydatki to:

- dotacje na działalność z zakresu kultury fizycznej – otrzymują kluby sportowe wybrane w wyniku postępowania konkursowego – kwota 207 341,92 zł, w tym:

- „Krobianka” Krobia – 82 000,00 zł,

- „Zjednoczeni” Pudliszki – 45 000,00 zł,

- „Sokół” Chwałkowo – 20 000,00 zł,

- UKS Krobia – 3 387,92 zł,

- UKS Pudliszki – 30 210,00 zł,

- Jeździecki Klub Sportowy Gogolewo – 10 000,00 zł,

- KS „Na Szlaku” – 3 000,00 zł,

- UKS „Biskupianka” Stara Krobia – 10 244,00 zł,
- UKS „GROM” Krobia – 3 500,00 zł,

Pozostałe wydatki w tym rozdziale (§ 4210, 4270 i 6060) są związane z remontem i wyposażeniem stadionu w Pudliszkach, a mianowicie:

- § 4210 – kabiny sanitarne – 5 246,00 zł,
- § 4270 – opracowanie dokumentacji oraz wykonanie renowacji płyty boiska oraz remont infrastruktury stadionu – 245 114,24 zł,
- § 6050 – zakup wiat stadionowych dla zawodników i trenerów – 9 360,00 zł.

Na zadanie związane z remontem Gmina otrzymała dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego w kwocie 40 000,00 zł.

W rozdziale 92695 wydatki w kwocie 24 676,57 zł to:

- § 4210 - zakup niezbędnych materiałów do utrzymania obiektów sportowych (boiska i budynki przy boiskach) – 8 859,43 zł oraz 1 970,14 zł (zakup strojów sportowych dla uczniów),
- § 4300 – kwota 9 516,00 zł - wykonanie studni na gminnym obiekcie sportowym w Pudliszkach,
- § 6060 – kwota 4 331,00 zł – zakup kontenera magazynowego na gminny obiekt sportowy w Krobi.

III. POZOSTAŁE INFORMACJE

Strukturę wydatków budżetowych w roku 2008 w stosunku do lat poprzednich przedstawia poniższa tabela

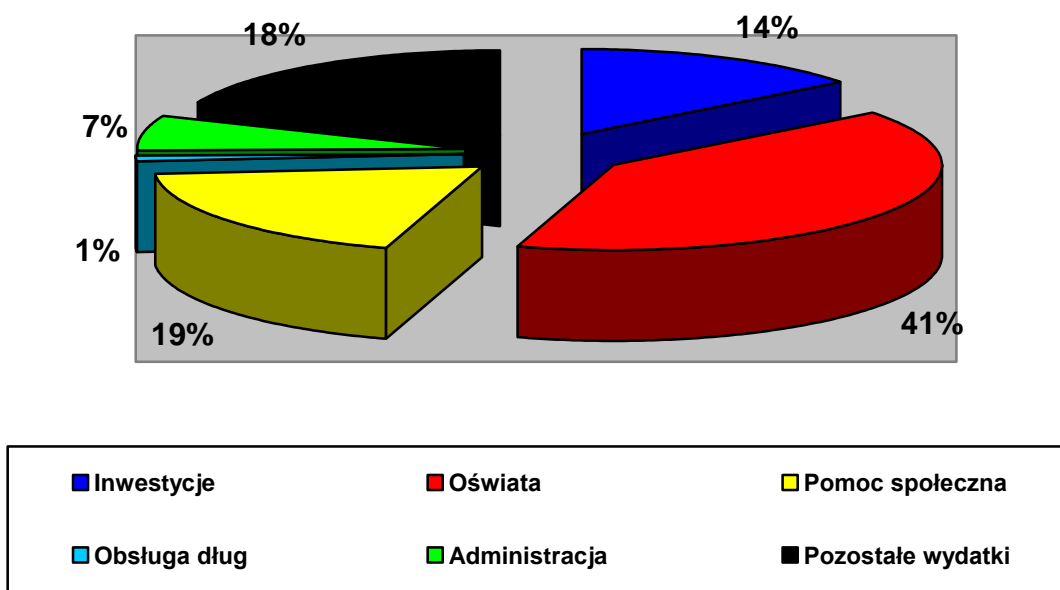
Tabela nr 15. Struktura wydatków według poszczególnych źródeł za 2008 rok w porównaniu z latami poprzednimi

Lp.	Źródło dochodu	Rok 2006	Rok 2007	Rok 2008	Dynamika (ROK 2007=100%)
1	Wydatki inwestycyjne	10,61%	4,31%	14,42%	334,57%
2	Wydatki oświatowe (bez inwestycji)	43,78%	47,05%	40,26%	85,57%
3	Wydatki związane z pomocą społeczną	20,18%	20,54%	18,86%	91,82%
4	Wydatki na obsługę długu	0,55%	0,87%	1,06%	121,84%
5	Wydatki na administrację	6,48%	7,40%	6,91%	93,38%
6	Pozostałe wydatki	18,40%	19,83%	18,49%	93,24%
	Razem	100,00%	100,00%	100,00%	-----

Źródło: Opracowanie własne

Graficzne zestawienie struktury wydatków przedstawia poniższy wykres.

Wykres nr 12 Struktura wydatków budżetowych za 2008 r.



Na dzień 31.12.2008 r. Gmina posiada zobowiązania niewymagalne w kwocie 1 469 640,06 zł wynikające z wystawionych na dzień 31.12.2008 r. faktur, umów z terminami płatności po 31.12.2008 r., naliczonych pochodnych od wynagrodzeń oraz innych potrąceń. Stan zobowiązań przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 16. Stan zobowiązań na dzień 31.12.2008 r.

Dział	Rozdział	§	kwota		Data sprzedaży	Data zapłaty
010	01030	2850	900,12	2% odpisu od wpływów	2008r.	9.01.2009
Razem			900,12			
700	70005	4260	12,94	F-ra Vat nr 257/R/08	5.12.2008	13.01.2009
Razem			12,94			
710	71004	4300	21.594,00	Umowa nr 17/WIGP/2008		
			5.940,00	Umowa nr 39/WIGP/2008		
Razem			27.534,00			
710	71095	4300	122,00	Umowa nr 43/WIGP/2008		
Razem			122,00			
750	75023	4040	82.171,40	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2008r.	Luty 2009
		4110	12.481,82	Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę	2008r.	Luty 2009
		4120	2.013,22	Składki na Fundusz Pracy	2008r.	Luty 2009
		4210	156,00	F-ra Vat nr EZZ-2010255/2008	29.12.2008	20.01.2009
			99,00	F-ra Vat nr Fa00195111/08	17.12.2008	20.01.2009
		4300	18,29	F-ra Vat nr EZZ-2010255/2008	29.12.2008	20.01.2009
			10,98	F-ra Vat nr Fa00195111/08	17.12.2008	20.01.2009
			51,73	F-ra Vat nr 31/03191144	30.12.2008	20.01.2009
		4350	157,38	F-ra pro-forma 104922/12/08	20.12.2008	6.02.2009
Razem			97.159,82			
754	75412	4300	512,40	F-ra Vat nr 155/2008	31.12.2008	8.01.2009
Razem			512,40			
801	80101	4040	278.317,44	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2008r.	Luty 2009
		4110	42.685,44	Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę	2008r.	Luty 2009
		4120	6.778,59	Składki na Fundusz Pracy	2008r.	Luty 2009
Razem			327.781,47			
801	80103	4040	13.891,94	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2008r.	Luty 2009
		4110	2.135,49	Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę	2008r.	Luty 2009
		4120	340,34	Składki na Fundusz Pracy	2008r.	Luty 2009
Razem			16.367,77			
801	80104	4040	85.201,02	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2008r.	Luty 2009
		4110	12.967,61	Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę	2008r.	Luty 2009
		4120	2.087,42	Składki na Fundusz Pracy	2008r.	Luty 2009
Razem			100.256,05			
801	80110	4040	135.574,99	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2008r.	Luty 2009
		4110	20.823,77	Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę	2008r.	Luty 2009
		4120	3.321,59	Składki na Fundusz Pracy	2008r.	Luty 2009
Razem			159.720,35			
801	80195	6050	2.022,99	Umowa nr 54/WIGP/2008		
			252.874,12	Umowa nr 15/2008		
Razem			254.897,11			
852	85212	4040	4.510,83	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2008r.	Luty 2009

		4110	709,56	Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę	2008r.	Luty 2009
		4120	110,52	Składki na Fundusz Pracy	2008r.	Luty 2009
Razem			5.330,91			
852	85219	4040	18.959,91	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2008r.	Luty 2009
		4110	2.982,40	Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę	2008r.	Luty 2009
		4120	464,52	Składki na Fundusz Pracy	2008r.	Luty 2009
Razem			22.406,83			
854	85401	4040	6.602,03	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2008r.	Luty 2009
		4110	1.009,66	Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę	2008r.	Luty 2009
		4120	161,75	Składki na Fundusz Pracy	2008r.	Luty 2009
Razem			7.773,44			
900	90015	4300	34.529,66	Umowa nr 29/WIGP/2008		
Razem			34.529,66			
900	90095	4040	29.613,18	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2008r.	Luty 2009
		4110	4.498,21	Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę	2008r.	Luty 2009
		4120	725,54	Składki na Fundusz Pracy	2008r.	Luty 2009
Razem			34.836,93			
926	92601	6050	2.638,02	Umowa nr 57/WIGP/2008		
			376.860,24	Umowa nr 16/2008		
Razem			379.498,26			
Ogółem			1.469.640,06			

Źródło: Opracowanie własne

Poniższa tabela (nr 15) przedstawia zestawienie dochodów własnych jednostek budżetowych. Zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Krobi rachunku dochodów własnych są prowadzone przez:

- Przedszkole Samorządowe w Krobi,
- Przedszkole Samorządowe w Pudliszkach,
- Zespół Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Krobi,
- Zespół Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Pudliszkach.

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

Wykonanie dochodów własnych jednostek budżetowych przedstawia tabela nr 17.

Tabela nr 17 WYKONANIE DOCHODÓW WŁASNYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH ZA 2008 r.

Nazwa	Klasyfikacja		Dochody			Wydatki				
	Dział	Rozdział	Wpływy z usług	Pozostałe odsetki	RAZEM	Zakup materiałów i wyposażenia	Zakup środków żywności	Zakup usług pozostałych	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	RAZEM
			§ 0830	§ 0920		§ 4210	§ 4220	§ 4300	§ 6060	
Żywnienie w przedszkolach – Pudliszki	801	80104	36.188,10	19,74	36.207,84	0	36.207,84	0	0	36.207,84
Żywnienie w przedszkolach – Krobia	801	80104	79.971,70	27,74	79.999,44	0	79.999,44	0	0	79.999,44
Stołówka szkolna ZSPiG Krobia	801	80148	114.199,50	60,42	114.259,92	6.775,23	86.954,00	4.976,47	15.250,00	113.955,70
Stołówka szkolna – ZSPiG w Pudliszkach	801	80148	18.970,00	9,75	18.979,75	1.962,31	18.970,00	650,00	0	21.582,31
RAZEM			249.329,30	117,65	249.446,95	8.737,54	222.131,28	5.626,47	15.250,00	251.745,29

Źródło: Opracowanie własne

Wykonanie planu dotacji i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminom za 2008 r. przedstawia tabela nr 18

Tabela nr 18. Wykonanie planu dotacji i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminom za 2008 r.

Dział	Rozdział	§	Treść	DOCHODY		DOTACJE		WYDATKI	
				PLAN	WYKONANIE	PLAN	WYKONANIE	PLAN	WYKONANIE
.010			Rolnictwo i leśnictwo			488.156,00	488.149,43	488.156,00	488.149,43
	.01095		Pozostała działalność			488.156,00	488.149,43	488.156,00	488.149,43
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami			488.156,00	488.149,43		
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników					8.125,00	8.125,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne					1.235,00	1.234,19
		4120	Składki na Fundusz Pracy					201,00	199,06
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia					10,00	9,03
		4430	Różne opłaty i składki					478.585,00	478.582,15
710			Działalność usługowa			10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	71035		Cmentarze			10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień			10.000,00	10.000,00		

			z organami administracji rządowej						
		4270	Zakup usług remontowych					10.000,00	10.000,00
750			Administracja publiczna	32.000,00	18.720,00	91.400,00	91.400,00	91.400,00	91.400,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	32.000,00	18.720,00	91.400,00	91.400,00	91.400,00	91.400,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	32.000,00	18.720,00				
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami			91.400,00	91.400,00		
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników					72.052,00	72.052,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne					5.642,00	5.642,00
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne					11.802,00	11.802,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy					1.904,00	1.904,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa			6.830,00	3.849,13	6.830,00	3.849,13
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa			1.842,00	1.832,78	1.842,00	1.832,78

		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami			1.842,00	1.832,78		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia					1.362,00	1.357,59
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji					480,00	475,19
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie			4.988,00	2.016,35	4.988,00	2.016,35
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami			4.988,00	2.016,35		
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych					2.860,00	1.470,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia					1.578,00	173,60
		4300	Zakup usług pozostałych					410,00	260,00
		4410	Podróże służbowe krajowe					140,00	112,75
852			Pomoc społeczna			4.184.400,00	3.972.993,04	4.184.400,00	3.972.993,04

	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego			3.597.900,00	3.430.534,29	3.597.900,00	3.430.534,29
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami			3.593.400,00	3.426.084,29		
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń					750,00	728,00
		3110	Świadczenia społeczne					3.462.531,00	3.304.547,86
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników					61.691,00	61.534,73
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne					3.667,00	3.666,19
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne					27.707,00	25.870,47
		4120	Składki na Fundusz Pracy					1.625,00	1.531,58
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia					7.571,00	7.571,00
		4260	Zakup energii					4.331,00	2.022,82
		4280	Zakup usług zdrowotnych					137,00	137,00
		4300	Zakup usług pozostałych					6.999,00	4.823,96
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej					2.219,00	2.058,87

		4410	Podróże służbowe krajowe					650,00	631,14
		4430	Różne opłaty i składki					400,00	0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych					2.720,00	2.720,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej					3.990,00	2.309,00
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych					1.300,00	1.186,93
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji					5.112,00	4.744,74
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych					4.500,00	4.450,00
		6310	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami			4.500,00	4.450,00		
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne			12.500,00	11.384,06	12.500,00	11.384,06

		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami			12.500,00	11.384,06		
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne					12.500,00	11.384,06
	85214		Zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne			574.000,00	531.074,69	574.000,00	531.074,69
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami			574.000,00	531.074,69		
		3110	Świadczenia społeczne					572.000,00	531.074,69
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne					2.000,00	0
			Ogółem	32.000,00	18.720,00	4.780.786,00	4.566.391,60	4.780.786,00	4.566.391,60

Źródło; Opracowanie własne

Wykonanie planu przychodów i wydatków gminnego funduszu ochrony środowiska i gospodarki wodnej za rok 2008 r. przedstawia tabela nr 19.

Tabela nr 19. Wykonanie planu przychodów i wydatków gminnego funduszu ochrony środowiska i gospodarki wodnej za 2008 r.

			Stan środków obrotowych na początek roku	65 800,00	65 843,85
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	65 800,00	65 843,85
	90011		Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	65 800,00	65 843,85
			Przychody	73 000,00	127 817,61
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	73 000,00	127 817,61
	90011		Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	73 000,00	127 817,61
		0690	Wpływy z różnych opłat	73 000,00	127 448,89
			Inne zwiększenia	0	368,72
			Koszty	138 800,00	77 608,40
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	138 800,00	77 608,40
	90011		Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	138 800,00	77 608,40
			Program usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest dla Powiatu Gostyńskiego na lata 2008-2032		
		2440	Dotacje przekazane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek sektora finansów publicznych	13 100,00	13 100,00
			Zadrzewienie parków gminnych		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 000,00	20 494,00
			Zakup pojemników na odpady		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 700,00	22 228,40
			Edukacja ekologiczna- organizowanie konkursów, warsztatów		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 900,00	8 817,40
			Zadrzewienie parków gminnych		
		4300	Zakup usług pozostałych	32 100,00	0
			Chumiętki składowisko wykonanie dokumentacji geologicznej dla określenia zakresu monitoringu, wykonanie nowych piezometrów, wykonanie dokumentacji powykonawczej nowych piezometrów, wykonanie analiz wód 2x rok		
		4300	Zakup usług pozostałych	0	0
			Wykonanie zadrzewień międzypólnych		
		4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00	0

			Zagospodarowanie parków gminnych		
		4300	Zakup usług pozostałych	0	0
			Chumiętki składowisko wykonanie dokumentacji geologicznej dla określenia zakresu monitoringu, wykonanie nowych piezometrów, wykonanie dokumentacji powykonawczej nowych piezometrów, wykonanie analiz wód 2x rok		
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz	13 000,00	12 968,60

Źródło: Opracowanie własne

Plan przychodów i rozchodów budżetowych przedstawia tabela nr 18

Zadłużenie Gminy Krobia na dzień 31.12.2008 r. wynosi 6 700 000,00 zł, jest to kwota zadłużenia z tytułu wyemitowanych obligacji (w roku 2008 spłacono zobowiązania w kwocie 750 000,00 zł). W roku 2008 r. zostały wyemitowane obligacje na kwotę 3 000 000,00 zł.

W porównaniu z rokiem 2007 wzrósł stan wolnych środków.

Obliczając realne zadłużenie Gminy Krobia, to w ciągu ostatnich 2 lat nie dokonały się tu znaczne zmiany . Licząc bowiem różnice pomiędzy księgową kwotą zadłużenia na dzień 31.12.2006 r. a wolnymi środkami na ten dzień i porównując ją z taką samą wielkością na dzień 31.12.2008 r. kwoty są zbliżone. Wynika to z faktu, że rok 2007 zamknął się nadwyżką dochodów nad wydatkami w kwocie ok. 440 000,00 zł, natomiast rok 2008 to deficyt w kwocie ok. 860 000,00 zł

Na dzień 31.12.2006 r. zadłużenie Gminy wynosiło 4 250 000,00 zł, a kwota wolnych środków 507 998,76 zł. Na dzień 31.12.2008 r. zadłużenie Gminy wynosi 6 700 000,00 zł, a wolne środki stanowią kwotę 2 542 104,23 zł

Tabela nr 20. Plan przychodów i rozchodów budżetowych po zmianach na rok 2008

§	Treść	Plan	Wykonanie
1	2	3	4
Przychody ogółem:		3 480 383,00	4 151 832,65
931	Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych	3 000 000,00	3 000 000,00
955	Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych- wolne środki	480 383,00	1 151 832,65
Rozchody ogółem:		750 000,00	750 000,00
982	Wykup innych papierów wartościowych	750 000,00	750 000,00

Źródło: Opracowanie własne

Wykonanie wydatków majątkowych za 2008 r. przedstawia tabela nr 21

**Tabela nr 21. Wykonanie wydatków majątkowych planowanych
w budżecie Gminy na 2008 rok**

	Nazwa inwestycji i jej lokalizacja	Plan	Wykonanie
1.	Pomoc dla Powiatu- Budowa nawierzchni chodników w Krobi ul. Kobylińska- droga powiatowa 600 / 60014 § 6620	50.000,00	50.000,00
2.	Przebudowa dróg gminnych w Krobi (ul. 30-lecia i Ogród Ludowy) 600 / 60016 § 6050	548.000,00	547.631,77
3.	Budowa i remonty dróg i chodników w sołectwach 600 / 60016 § 6050	258.000,00	140.697,14
4.	Przebudowa ul. Ponieckiej na długości 0,914 km w ciągu drogi gminnej nr 754539P w miejscowości Pudliszki 600 / 60016 § 6050	25.000,00	23.180,00
5.	Budowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szerokości 4m, oznaczonych ewidencyjnie jako obręb: Domachowo, Krobi, Pudliszki 600 / 60016 § 6050	276.500,00	276.444,13

6.	Rewitalizacja centrum miasta – Rynek, Park, Pałac na fosie 710 / 71095 § 6050	8.000,00	6.100,00
7.	Zakup radiowozu dla Policji 754 / 75405 § 6060	60.000,00	59.500,00
8.	Dotacja dla OSP na dofinansowanie do zakupu średniego samochodu ratowniczo gaśniczego z napędem 4*2 754 / 75412 § 6230	228.720,00	228.712,50
9.	Budowa sali gimnastycznej w Starej Krobi 801 / 80101 § 6050	766.000,00	759.601,71
10.	Termomodernizacja budynków oświatowych i administracyjnych 801 / 80101 § 6050	35.000,00	25.864,00
11.	Wyposażenie placów zabaw przy przedszkolach 801 / 80104 § 6060	22.400,00	22.399,20
12.	Zakup patelni elektrycznej 801 / 80104 § 6060	7.000,00	6.730,03
13.	Rozbudowa ZSPIG w Pudliszkach wraz z zakupem wyposażenia w nowoczesny sprzęt i pomoce dydaktyczne 801 / 80110 § 6050	25.000,00	25.000,00
14.	Dobudowa 4 sal lekcyjnych do ZSOiZ w Krobi 801 / 80195 § 6050	200.000,00	198.036,72
15.	Zakup sprzętu komputerowego MGOPS w Krobi 852 / 85212 § 6060	4.500,00	4.450,00
16.	Zakup sprzętu komputerowego MGOPS w Krobi 852 / 85219 § 6060	6.000,00	5.994,99
17.	Zakup pojazdu- busa dla osób niepełnosprawnych – dofinansowanie 853 / 85395 § 6060	12.000,00	12.000,00
18.	System kanalizacji zbiorczych dla aglomeracji gmin Kobylin- Krobia- Pępowo- Pogorzela 900 / 90001 § 6650	1.148.000,00	451.640,00
19.	Wykup udziałów z Miejskiego Zakładu Oczyszczania – dot. projektu „gospodarka odpadami i osadami ściekowymi w Lesznie” 900 / 90002 § 6010	551.100,00	551.100,00
20.	Dotacja dla miasta Leszna – dot. projektu „gospodarka odpadami i osadami ściekowymi w Lesznie” 900 / 90002 § 6610	135.428,00	135.428,00
21.	Zakup sprzętu dla grupy remontowo-budowlanej 900 / 90095 § 6060	363.616,00	363.035,34
22.	Wyposażenie placów zabaw 921/ 92109 § 6060	13.300,00	13.249,20

23.	Modernizacja i budowa obiektów sportowych w Gminie Krobia 926/ 92601 § 6050	13.100,00	13.054,00
24.	Wykup i uzbrojenie terenów inwestycyjnych 926 / 92601 § 6060	66.379,00	62.966,00
25.	Zakup wiat – stadion sportowy w Pudliszkach 926/ 92605 § 6060	9.520,00	9.360,00
26.	Zakup kontenera magazynowego 926/ 92695 § 6060	4.331,00	4.331,00
	Ogółem inwestycje	4.836.894,00	3.996.505,73

Źródło: Opracowanie własne

W 2008 zrealizowano 26 zadań inwestycyjnych (wszystkie zadania) w kwocie ok. 4 000 000,00 złotych. Wydatki majątkowe zostały wykonane w 82,63%. Niedobór w realizacji wydatków majątkowych jest związany praktycznie tylko z jednym zadaniem, tj. „System kanalizacji zbiorczych dla aglomeracji gmin Kobylin- Krobia- Pępowo- Pogorzela”. Zadanie realizowane jest przez MZWiKW w Strzelcach Wielkich. Z uwagi na to, że Związek nie realizował w roku 2008 tej inwestycji w zakresie planowanym (zostało przeniesione na I kwartał 2009 r.) środków dla MZWiKW w roku 2008 nie przekazywano. Nie zrealizowanie tego wydatku w kwocie prawie 700 000,00 zł spowodowało niższe wykonanie wydatków majątkowych. Niższa kwota wykonania ma miejsce również w przypadku zadania: „Budowa i remonty dróg i chodników w sołectwach” Wynika to z ograniczonego potencjału grupy remontowo – budowlanej, która realizuje te zadania. Część zadań z tego zakresu zostanie wykonanych w roku 2009.

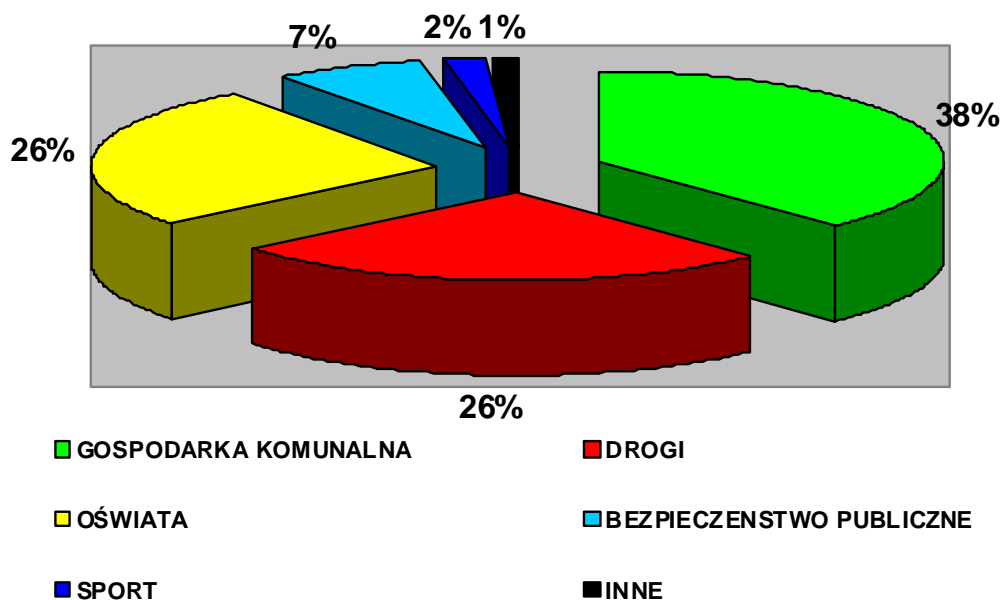
W ogólnych wydatkach majątkowych 38% tych wydatków stanowiły inwestycje w zakresie gospodarki komunalnej, a w szczególności zakup sprzętu dla grupy, inwestycja związana z gospodarką odpadami oraz kanalizacją.

Znaczną część stanowiły inwestycje z zakresu infrastruktury drogowej – 26%.

„Rekordowo” dużo – patrząc na dane historyczne – przeznaczono na inwestycje z zakresu oświaty – również ok. 26% . Niski jest udział inwestycji na infrastrukturę sportową (zadanie związane z budową boiska wielofunkcyjnego z przyczyn technologicznych przeniesiono na rok budżetowy 2009) – tylko niewiele ponad 2%. Z kolei prawie 300 000,00 złotych (ponad 7%) przeznaczono na zadania inwestycyjne dziale 754 – bezpieczeństwo publiczne – zakup pojazdu dla policji i straży.

Graficzne przedstawienie struktury wydatków majątkowych według działów przedstawia wykres nr 13.

Wykres nr 13 Struktura wydatków majątkowych według działów za 2008 r.



Źródło: Opracowanie własne.

Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem znacznie wzrósł w porównaniu z latami poprzednimi (14,42% wobec 10,61% w roku 2006 i 4,31% w roku 2007)

Poniższa tabela przedstawia wykaz dotacji zrealizowanych w 2008 r.

Tabela nr 22. Wykaz dotacji przekazanych z budżetu Gminy w 2008 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie
010			Rolnictwo i łowiectwo	5.000,00	5.000,00
	01095		Pozostała działalność	5.000,00	5.000,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	5.000,00	5.000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	14.500,00	14.500,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	14.500,00	14.500,00

		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	14.500,00	14.500,00
801			Oświata i wychowanie	24.350,00	22.819,61
	80104		Przedszkola	24.350,00	22.819,61
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	24.350,00	22.819,61
851			Ochrona zdrowia	3.000,00	3.000,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	3.000,00	3.000,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	3.000,00	3.000,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	56.000,00	55.300,00
	85395		Pozostała działalność	56.000,00	55.300,00
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	50.000,00	50.000,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	6.000,00	5.300,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	698.661,00	698.661,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	412.769,00	412.769,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	412.769,00	412.769,00
	92116		Biblioteki	258.892,00	258.892,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	258.892,00	258.892,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	7.000,00	7.000,00
		2730	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom zaliczanym do sektora finansów publicznych	7.000,00	7.000,00
	92195		Pozostała działalność	20.000,00	20.000,00
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	20.000,00	20.000,00
926			Kultura fizyczna i sport	212.120,00	207.341,92
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	212.120,00	207.341,92
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	212.120,00	207.341,92
Razem:				1.013.631,00	1.006.622,53

Źródło: Opracowanie własne

Poniższa tabela określa plan i realizację dochodów i wydatków w 2008 r. związanych z zadaniami realizowanymi wspólnie w drodze porozumień z innymi jst.

Tabela nr 23. DOCHODY I WYDATKI W 2008 ROKU ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAN WSPÓLNYCH REALIZOWANYCH W DRODZE POROZUMIEŃ Z INNYMI JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

<u>Dochody</u>					
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	23.000,00	22 999,66
	60014		Drogi publiczne powiatowe	23.000,00	22 999,66
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	23.000,00	22 999,66
<u>Wydatki</u>					
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	73.000,00	72.999,66
	60014		Drogi publiczne powiatowe	73.000,00	72.999,66
		4270	Zakup usług remontowych	23.000,00	22.999,66
		6620	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	50.000,00	50 000,00
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	135.428,00	135 428,00
	90002		Gospodarka odpadami	135.428,00	135 428,00
		6610	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	135.428,00	135 428,00
Razem				208.428,00	208 427,66

Źródło: Opracowanie własne

W roku 2008 realizowano, bądź pozyskano środki na następujące działania:

Tabela nr 24. Zestawienie zadań, na które pozyskano środki, lub które realizowano ze środków zewnętrznych w 2008 roku

L.p.	Nazwa zadania	źródło	Wartość projektu	Przyznane (otrzymane) dofinansowanie	Uwagi
1	Wykonanie remontu lokali socjalnych w Chumiętkach	Bank Gospodarstwa Krajowego	99 140,80	18 351,56	Zadanie realizowane w roku 2007, środki otrzymano w roku 2008
2	Program "Uczeń na Wsi pomoc w zdobyciu wykształcenia przez osoby niepełnosprawne, zamieszkujące gminy wiejskie oraz gminy miejsko-wiejskie"	Państwowy Fundusz Osób Niepełnosprawnych	75 458,07 23 658,66	75 458,07 23 658,55	Pozyskano w roku 2007, realizowano w roku 2008 Pozyskano w roku 2008, realizacja w roku 2009
3	Wniosek o dofinansowanie odbudowy Pomnika Powstańców Wielkopolskich na mogile zbiorowej w Krobi	Rady Ochrony Pamięci Walk i Męczeństwa	63 000,00	40 000,00	10 tys Wojewoda Wielkopolski oraz 30 tys Rada Pamięci Walk i Męczeństwa
4	Budowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer min 4 m. w obrebie Domachowa, Krobi, Pudliszek	Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych	314 000,00	137 500,00	Zadanie zrealizowano w 2008 r.
5	Progi spowalniające na Zajazdowej i Wały, lustro drogowe Miejsko-Górecka, przejście dla pieszych (Fabryczna Pudliszki)	Fundusz Prewencyjny PZU	5 600,00	5 600,00	Zadanie zrealizowano w 2008 r.

6	Program BLISKO BOISKO Budowa wielofunkcyjnego boiska sportowego w Krobi	Ministerstwo Sportu oraz Grupa PZU	479 500,00	192 700,00	przyznano dofinansowanie – realizacja w roku 2009
7	Instalacja monitoringu w ZSPiG w Krobi	Wojewoda Wielkopolski	15 038,00	15 000,00	Zadanie zrealizowano w 2008 r.
8	Modernizacja stadionu w Pudliszkach	Urząd Marszałkowski	208 000,00	40 000,00	Zadanie zrealizowano w 2008 r.
9	Program "Uczeń na Wsi pomoc w zdobyciu wykształcenia przez osoby niepełnosprawne, zamieszkujące gminy wiejskie oraz gminy miejsko-wiejskie"obszar B	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	109 990,00	100 000,00	Zadanie zrealizowano w 2008 r.
10	Przebudowa dróg gminnych wraz z odwodnieniem - ul. Świerczewskiego, Słowackiego, Parkowej oraz łącznik od ul. Powstańców Wlkp. do ul. Mickiewicza w Krobi".	Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych w latach 2008-2011	2 333 600,00	754 000,00	W ramach NPPDL przyznano dofinansowanie w kwocie 692 000,00 zł, 62 000,00 zł to pomoc z Powiatu Gostyńskiego
SUMA				1 402 268,18	

Źródło: Opracowanie własne

IV. PODSUMOWANIE

Analiza wykonania budżetu za rok 2008 wskazuje na jego prawidłowe wykonanie.

Dochody zostały wykonane w ponad 100% (100,61%), wydatki w 94,20%, jednak przy zrealizowaniu wszystkich zadań inwestycyjnych (wyjątkiem jest budowa boiska wielofunkcyjnego, którego realizacja została przeniesiona już wcześniej na rok 2009 oraz część zadania związanego z kanalizacją) oraz większości zadań bieżących (nie wykonano prac związanych z wykonaniem sceny na Fosie w ramach „Akcji Lato”). W treści opracowania wskazano jednak na merytoryczne uzasadnienie powyższych zdarzeń.

Koncepcja działania w zakresie realizacji budżetu gminy Krobia polega na wykonaniu wszystkich zadań zarówno inwestycyjnych, jak i zadań bieżących, przy równoczesnym maksymalnym obniżaniu deficytu budżetowego. Wynika to ze świadomości potrzeb finansowych w najbliższych latach, co zresztą jest uwidocznione w dokumentach strategicznych Gminy – Wieloletnim Programie Inwestycyjnym i Planie Rozwoju Lokalnego. Stąd też zadłużenie Gminy na poziomie 6,7 mln zł, tj. ok. 25% zrealizowanych w roku 2008 dochodów nie jest wskaźnikiem bardzo optymistycznym, biorąc choćby pod uwagę planowany deficyt budżetowy na rok 2009. Z drugiej jednak strony pozytywnym aspektem jest wzajemny stosunek zrealizowanych dochodów bieżących do wydatków bieżących, który jest korzystny dla Gminy – nadwyżka dochodów nad wydatkami bieżącymi wynosi prawie 2,7 mln zł. Deficyt budżetowy nie jest również spowodowany nadwyżką wydatków bieżących nad dochodami, co jest również istotne z uwagi na proponowane zmiany w ustawie o finansach publicznych.

W roku 2008 znacznie wyższą kwotę przeznaczono na inwestycje (prawie 4 mln zł – tj. 14,42%, co jest wynikiem znacznie korzystniejszym niż w latach poprzednich – odpowiednio 10,61% w 2006 i 4,31% w 2007 r.)

Od roku 2007 (w roku 2008 kontynuowano te działania) dokonuje się pewnych zmian w kwestii wydatkowania środków pieniężnych na oświatę, co jest uwidocznione dużo niższym udziałem wydatków w dziale 801 w wydatkach Gminy ogółem oraz możliwością zwiększenia środków na jakże potrzebne inwestycje w tym zakresie. Co ważne, zmiany te nie mają żadnego wpływu na jakość nauczania, nie były również odczuwalne społecznie (choć dotyczyły redukcji zatrudnienia). Najważniejsze z nich to:

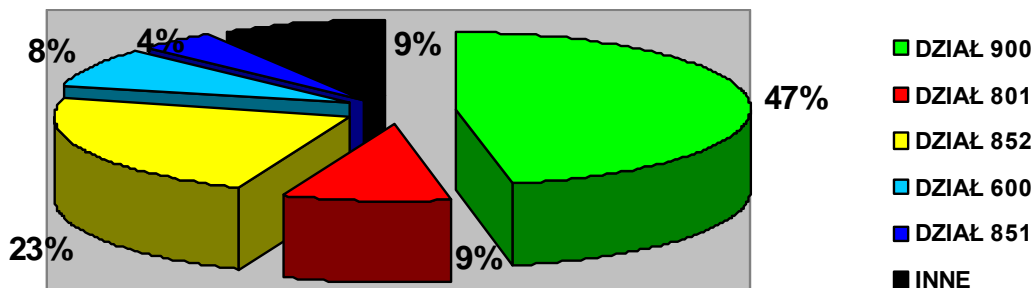
- ustalenie norm zatrudnienia pracowników niepedagogicznych w szkołach (zwłaszcza na filiach),
- zaproponowanie zmian w regulaminie wynagrodzeń nauczycieli polegające m.in. na zamrożeniu nieuzasadnionego wzrostu dodatków mieszkaniowych (i tak wysokich w Gminie Krobia w stosunku do innych samorządów),
- ustalenie norm zajęć nielekcyjnych w szkołach i przedszkolach oraz zastosowanie zniżek dyrektorskich zgodnie z obowiązującym regulaminem,
- reorganizacja stołówek szkolnych.

Zmiany te corocznie powodują oszczędności rzędu kilkuset tysięcy złotych, jednak sytuacja demograficzna i drastyczny spadek liczby uczniów w szkołach determinują konieczność dalszych zmian, również w sferze zmiany struktury szkoły. Dlatego też zaproponowano dalsze zmiany polegające m.in. na utworzeniu związku międzygminnego, który będzie organem prowadzącym dla szkoły w Nieparcie, czy tworzenie klas integracyjnych lub sportowych.

Deficyt budżetowy na koniec roku 2008 był planowany na poziomie 2 730 383,00 zł, natomiast wykonanie dochodów i wydatków spowodowało, że deficyt zrealizowany został zmniejszony do kwoty 859 728,42 zł (czyli o ok. 1,87 mln zł był niższy). Zmniejszenie deficytu jest konsekwencją niższego wykonania wydatków (94,20% czyli o ok. 1,7 mln zł mniej niż planowano). Na niższe wykonanie wydatków miały wpływ oszczędności zwłaszcza w 5 działach, tj. dział 900 – gospodarka komunalna, dział 852 – pomoc społeczna, dział 801 – oświata, dział 600 – drogi, dział 851 – ochrona zdrowia.

Poniższy wykres obrazuje, w jakim stopniu poszczególne grupy wydatków (działy) zdeterminowały niższe wykonanie wydatków

Wykres nr 14 Struktura wydatków niewykonanych w pełnej wysokości i ich wpływ na niższy deficyt wg działów za 2008 r.



Źródło: Opracowanie własne

Jak już wspomniano wcześniej przy omawianiu zadłużenia Gminy, pomimo osiągnięcia względnie niewysokiego deficytu, wyemitowano w roku 2008 obligacje w kwocie wyższej, niż wynikałoby to z konieczności pokrycia deficytu. Dzięki temu wzrosła kwota wolnych środków budżetowych, które z jednej strony znajdują się na lokatach bankowych (oprocentowanie lokat jest niejednokrotnie wyższe od kosztu obsługi zadłużenia), z drugiej zaś strony kwota wolnych środków pokryje w roku 2009 deficyt budżetowy i należy ją wliczyć do obliczenia realnego zadłużenia Gminy (różnica pomiędzy zadłużeniem a kwotą wolnych środków), które w ostatnich 2 latach wzrosło nieznacznie.

Konekwencja działań, umiejętność wykorzystania szans i eliminacji zagrożeń w otoczeniu mikro i makroekonomicznym, dobra współpraca poszczególnych organów samorządu, jak również cierpliwość powinny jednak spowodować, że strategiczne zadania Gminy Krobia zostaną realizowane, a oczekiwania mieszkańców spełnione.

SPIS TABEL

Tabela nr 1. Zmiany kwot dochodów i wydatków w roku 2008 – Uchwała budżetowa z 18.02.2008 r. – stan na dzień 31.12.2008 r.	9
Tabela nr 2. Wykonanie dochodów za 2008 r.(dział, rozdział, paragraf)	13
Tabela nr 3. Wykonanie dochodów budżetowych za 2008 r. (dział)	20
Tabela nr 4. Udziały Gminy Krobia w podatku PIT i CIT w latach 2005 - 2008	26
Tabela Nr 5. Struktura dochodów według poszczególnych źródeł za 2008 rok w porównaniu z rokiem 2007.	32
Tabela nr 6. Wykaz zaległości na dzień 31.12.2008	34
Tabela Nr 7. Odroczenie terminu płatności (należności główne) – stan na dzień 31.12.2008 r.	40
Tabela Nr 8. Rozłożenie na raty (należności główne) – stan na dzień 31.12.2008 r	40
Tabela Nr 9. Ulgi i zwolnienia ustawowe na 2008 rok – stan na dzień 31.12.2008 r.	41
Tabela Nr 10. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych oraz udzielonych ulg za okres od 1.01.2008 r. do 31.12.2008 r.	43
Tabela Nr 11. Umorzenia w podatkach osoby fizyczne i prawne za okres 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.	44
Tabela nr 12. Plan i wykonanie wydatków budżetowych za rok 2008.	47
Tabela nr 13. Plan i wykonanie wydatków budżetowych za rok 2008 r. (działy)	60
Tabela nr 14. Wykonanie zadań w ramach Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii i Problemom Alkoholowym w roku 2008	79
Tabela nr 15. Struktura wydatków według poszczególnych źródeł za 2008 rok w porównaniu z latami poprzednimi	92
Tabela nr 16. Stan zobowiązań na dzień 31.12.2008 r.	94
Tabela nr 17. Wykonanie dochodów własnych jednostek oświatowych za 2008 r.	96
Tabela nr 18. Wykonanie planu dotacji i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminom za 2008 r.	97
Tabela nr 19. Wykonanie planu przychodów i wydatków gminnego funduszu ochrony środowiska i gospodarki wodnej za 2008 r.	103
Tabela nr 20. Plan przychodów i rozchodów budżetowych po zmianach na rok 2008	105
Tabela nr 21. Wykonanie wydatków majątkowych planowanych w budżecie Gminy na 2008 rok	105
Tabela nr 22. Wykaz dotacji przekazanych z budżetu Gminy w 2008 roku	108
Tabela nr 23. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych	110
Tabela nr 24. Zestawienie zadań, na które pozyskano środki, lub które realizowano ze środków zewnętrznych w 2008 roku	111

SPIS WYKRESÓW

Wykres nr 1. Graficzne zestawienie zmian dochodów i wydatków w roku 2008	11
Wykres nr 2. Graficzne zestawienie realizacji dochodów w latach 2005 – 2008	12
Wykres nr 3. Graficzne zestawienie udziału PIT i CIT za lata 2005 – 2008	27
Wykres nr 4. Graficzne zestawienie realizacji dochodów z tytułu odsetek bankowych	28
Wykres nr 5. Struktura dochodów budżetowych za rok 2008	33
Wykres nr 6. Graficzne zestawienie realizacji wydatków w latach 2005 - 2008	46
Wykres nr 7. Graficzne zestawienie wydatków na obsługę długu w latach 2005 – 2008	73
Wykres nr 8. Graficzne zestawienie wydatków na dowożenie w latach 2005 – 2008	75
Wykres nr 9. Struktura wydatków oświatowych za rok 2008	77
Wykres nr 10. Graficzne zestawienie relacji wydatków w dziale 801 do wydatków ogółem	78
Wykres nr 11. Graficzne zestawienie wydatków na oświatę w latach 2005 – 2008	86
Wykres nr 12. Struktura wydatków budżetowych za rok 2008	93
Wykres nr 13. Struktura wydatków majątkowych według działów za 2008 r.	108
Wykres nr 14. Struktura wydatków niewykonanych w pełnej wysokości i ich wpływ na niższy deficyt wg działów za rok 2008	114

SPIS ZAŁĄCZNIKÓW

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

