

INFORMACJA
O PRZEBIEGU WYKONANIA
BUDŻETU
GMINY KROBIA
ZA I PÓŁROCZE 2008 ROKU



Burmistrz Krobi

Krobia, dnia 21 sierpnia 2008 r.

Zarządzenie Nr 96/2008
Burmistrza Krobi
z dnia 21 sierpnia 2008 r.

w sprawie informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Krobia za I półrocze 2008 r.

Na podstawie art. 61 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zmianami/ oraz art. 198 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 o finansach publicznych /Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zmianami/ zarządza się, co następuje:

§ 1. Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Krobia za I półrocze 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 96 /2008
Burmistrza Krobi
z dnia 21 sierpnia 2008 roku

<i>SPIS TREŚCI</i>	<i>1</i>
<i>INFORMACJE OGÓLNE</i>	<i>2</i>
<i>DOCHODY</i>	<i>5</i>
<i>WYDATKI</i>	<i>33</i>
<i>POZOSTAŁE INFORMACJE</i>	<i>69</i>
<i>PODSUMOWANIE</i>	<i>85</i>
<i>SPIS TABEL</i>	<i>86</i>
<i>SPIS WYKRESÓW</i>	<i>87</i>
<i>SPIS ZAŁĄCZNIKÓW</i>	<i>87</i>

I. 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 I półroczu 2008 r. 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 roku 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 roku 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 roku 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 roku w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie na 2008 r.,

Zmian dokonano na podstawie pism dysponentów:

- Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-3.3011 – 148/08 z dnia 14.04.2008 – 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 .05.2008 – 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 07.05.2008 – 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 24.04.2008 – dotacja celowa przeznaczona na sfinansowanie w ramach wdrażania reformy oświaty – zakończenia dwuletniego programu pilotażowego nauczania języka angielskiego w kwocie 19.740 – dział 801, rozdział 80101 § 2030
- Wojewody Wielkopolskiego FB.I-3.3011 – 216/08 z dnia 30.05.2008 – 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 10.06.2008 – 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 nagrobnego w kwocie 10.000 zł – dział 710, rozdział 71035 § 2020

- Wojewody Wielkopolskiego FB.I-3.3011 – 76/08 z dnia 21.05,2008 – 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

Planowane dochody budżetu po zmianach 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”. Oznacza to, że zwiększenie deficytu budżetowego nie powoduje konieczności zwiększania zadłużenia Gminy Krobi, gdyż deficyt ten zostanie pokryty wolnymi środkami z lat ubiegłych.

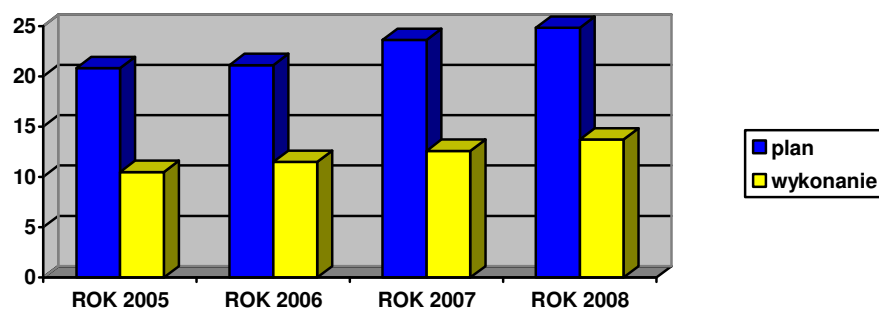
II. DOCHODY

Dochody Gminy Krobia w roku 2008 zaplanowano w uchwale budżetowej w kwocie 23 790 405,00 zł, na dzień 30.06.2008 r. plan dochodów wyniósł 24 839 700,00 i był wyższy o kwotę 1 049 295,00 zł (4,41%). Dochody w I półroczu zrealizowano w kwocie 13 687 301,06 zł, tj. w 55,10%. Wykonanie dochodów za I półrocze obejmuje kwotę subwencji oświatowej za miesiąc lipiec, która wpłynęła w czerwcu w kwocie 627 792,00 zł. bez uwzględnienia tej kwoty wykonanie wynosiłoby 52,58% Plan dochodów bieżących na dzień 30.06.2008 r. wynosił 24 644 170,00 zł (zrealizowano w kwocie 13 653 110,46 zł – 55,40%) , dochodów majątkowych 195 530,00 zł (wykonano w kwocie 34 190,60 zł, tj. 17,49 % - brak kwoty dotacji w rozdziale 60016 – zgodnie z umową w II półroczu 2008 r.)

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

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

Wykres nr 1. Graficzne zestawienie realizacji dochodów za I półrocze w latach 2005 – 2008 (w mln PLN)



Źródło: Opracowanie własne

Plan i wykonanie dochodów budżetu Gminy Krobia za I półrocze roku 2008 w rozbiciu na działy, rozdziały i poszczególne paragrafy przedstawiają tabele nr 1 i nr 2.

Tabela nr 1 – Wykonanie dochodów za I półrocze 2008 r.(dział, rozdział, paragraf)

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	283 956,00	283 954,47	100,00
	01095		Pozostała działalność	283 956,00	283 954,47	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	283 956,00	283 954,47	100,00
020			LEŚNICTWO	3 000,00	4 137,91	137,93
	02001		Gospodarka leśna	3 000,00	4 137,91	137,93
		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	3 000,00	4 137,91	137,93
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	174 100,00	10 133,12	5,82
	60014		Drogi publiczne powiatowe	23 000,00	0,00	0,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	23 000,00	0,00	0,00
	60016		Drogi publiczne gminne	151 100,00	10 133,12	6,71
		0690	Wpływy z różnych opłat	8 000,00	4 533,12	56,66
		0970	Wpływy z różnych dochodów	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	0,00	0,00
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	270 952,00	161 262,42	59,52
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	270 952,00	161 262,42	59,52
		0470	Wpływy z opłat za zarząd , użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	13 600,00	12 524,65	92,09
		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	184 000,00	98 655,06	53,62

		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	55 000,00	31 120,60	56,58
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	0,71	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	18 352,00	18 961,40	103,32
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	10 000,00	10 000,00	100,00
	71035		Cmentarze	10 000,00	10 000,00	100,00
		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	49 401,26	53,12
	75011		Urzędy wojewódzkie	93 000,00	49 170,00	52,87
		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	49 170,00	53,80
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	1 600,00	0,00	0,00
	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	10,00	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	10,00	0,00
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	1 842,00	924,00	50,16
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 842,00	924,00	50,16
		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	924,00	50,16
756			DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	9 196 901,00	4 511 268,14	49,05
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 000,00	4 171,08	41,71
		0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	10 000,00	4 170,08	41,70
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	1,00	0,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności Cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 676 404,00	1 321 541,75	49,38
		0310	Podatek od nieruchomości	2 506 320,00	1 212 202,05	48,37

		0320	Podatek rolny	121 264,00	81 468,00	67,18
		0330	Podatek leśny	10 577,00	5 336,00	50,45
		0340	Podatek od środków transportowych	25 718,00	10 393,90	40,41
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 500,00	186,00	12,40
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 500,00	2 138,00	142,53
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	8,80	0,00
		2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	9 525,00	9 809,00	102,98
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadku i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 416 928,00	1 284 632,44	53,15
		0310	Podatek od nieruchomości	935 449,00	511 995,63	54,73
		0320	Podatek rolny	1 021 583,00	466 385,16	45,65
		0330	Podatek leśny	554,00	304,00	54,87
		0340	Podatek od środków transportowych	186 342,00	148 663,22	79,78
		0360	Podatek od spadków i darowizn	18 000,00	12 091,83	67,18
		0430	Wpływy z opłaty targowej	90 000,00	38 654,00	42,95
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	150 000,00	89 887,41	59,92
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	15 000,00	14 667,29	97,78
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	1 983,90	0,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	205 600,00	129 081,51	62,78
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	53 000,00	23 485,20	44,31
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	10 000,00	1 264,80	12,65
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	128 600,00	93 993,26	73,09
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	14 000,00	10 338,25	73,84
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	3 887 969,00	1 771 841,36	45,57
		0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	3 405 969,00	1 582 804,00	46,47
		0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	482 000,00	189 037,36	39,22
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	10 076 059,00	6 001 658,75	59,56
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	8 161 302,00	5 022 336,00	61,54
		2920	Subwencja ogólna z budżetu państwa	8 161 302,00	5 022 336,00	61,54
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	1 795 279,00	897 642,00	50,00
		2920	Subwencja ogólna z budżetu państwa	1 795 279,00	897 642,00	50,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	40 000,00	41 942,75	104,86
		0920	Pozostałe odsetki	40 000,00	41 942,75	104,86
	75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	79 478,00	39 738,00	50,00
		2920	Subwencja ogólna z budżetu państwa	79 478,00	39 738,00	50,00
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	356 606,00	248 911,67	69,80
	80101		Szkoły podstawowe	25 020,00	25 855,67	103,34

		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	3 030,00	3 070,00	101,32
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 250,00	3 045,67	135,36
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	19 740,00	19 740,00	100,00
	80104		Przedszkola	122 725,00	64 260,00	52,36
		0830	Wpływy z usług	122 725,00	64 260,00	52,36
	80110		Gimnazja	25 000,00	25 000,00	100,00
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	25 000,00	25 000,00	100,00
	80195		Pozostała działalność	183 861,00	133 796,00	72,77
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	183 861,00	133 796,00	72,77
852			POMOC SPOŁECZNA	4 108 970,00	2 142 537,32	52,14
	85202		Domy pomocy społecznej	20 000,00	11 574,10	57,87
		0830	Wpływy z usług	20 000,00	11 574,10	57,87
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 472 400,00	1 749 255,16	50,38
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	175,33	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	3 472 400,00	1 747 666,00	50,33
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	1 413,83	0,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	19 000,00	9 498,00	49,99
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	19 000,00	9 498,00	49,99
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	304 900,00	152 184,00	49,91
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	146 500,00	73 798,00	50,37
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	158 400,00	78 386,00	49,49
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	164 450,00	91 957,00	55,92
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	164 450,00	91 957,00	55,92
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	4 200,00	4 049,06	96,41
		0830	Wpływy z usług	4 200,00	4 049,06	96,41
	85295		Pozostała działalność	124 020,00	124 020,00	100,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	124 020,00	124 020,00	100,00
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	84 252,00	86 778,00	103,00

	85412		Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzici i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	0,00	2 526,00	0,00
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) , powiatów (związków powiatów), samorządów województw , pozyskane z innych źródeł	0,00	2 526,00	0,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	84 252,00	84 252,00	100,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	84 252,00	84 252,00	100,00
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	174 662,00	170 908,18	97,85
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	162 562,00	162 702,00	100,09
		0830	Wpływy z usług	0,00	140,00	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	1 100,00	1 533,67	139,42
		0400	Wpływy z opłaty produktowej	1 100,00	1 533,67	139,42
	90095		Pozostała działalność	11 000,00	6 672,51	60,66
		0830	Wpływy z usług	11 000,00	6 234,51	56,68
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	315,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	123,00	0,00
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	5 400,00	5 425,82	100,48
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	5 400,00	5 425,82	100,48
		2910	Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystywanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	5 400,00	5 425,82	100,48
	RAZEM			24 839 700,00	13 687 301,06	55,10

Źródło: Opracowanie własne

Tabela nr 2. Wykonanie dochodów budżetowych za I półrocze roku 2008 (dział)

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	283 956,00	283 954,47	100,00
020	Leśnictwo	3 000,00	4 137,91	137,93
600	Transport i łączność	174 100,00	10 133,12	5,82
700	Gospodarka mieszkaniowa	270 952,00	161 262,42	59,52
710	Działalność usługowa	10 000,00	10 000,00	100,00
750	Administracja publiczna	93 000,00	49 401,26	53,12
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 842,00	924,00	50,16
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	9 196 901,00	4 511 268,14	49,05
758	Różne rozliczenia	10 076 059,00	6 001 658,75	59,56
801	Oświata i wychowanie	356 606,00	248 911,67	69,80
852	Pomoc społeczna	4 108 970,00	2 142 537,32	52,14
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	84 252,00	86 778,00	103,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	174 662,00	170 908,18	97,85
926	Kultura fizyczna i sport	5 400,00	5 425,82	100,48
	RAZEM:	24 839 700,00	13 687 301,06	55,10

Źródło: Opracowanie własne

Szczegółowe informacje:

Wykonanie dochodów w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO – dotacja celowa w kwocie 283 954,47 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 zbliżona do ogólnej kwoty dochodów za cały rok 2007 (było w 2007 r. - 289 884,91 zł). W II półroczu przypada II rata zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez

producentów rolnych, dlatego można sądzić, że plan dochodów i wykonanie w roku 2008 będzie znaczne wyższe, aniżeli poprzednio.

Dział 020 – LEŚNICTWO – wpłata za dzierżawę obwodów łowieckich w kwocie 4 137,91 zł wykonanie 137,93%, wykonanie znacznie przekracza 100% (w I półroczu 2007 było oko.50% wykonanych dochodów, tj. 1 502,50 zł, na koniec roku 2007 zrealizowano z tego tytułu dochody w kwocie 2 531,05 zł) – planowano na podstawie wykonania z lat ubiegłych

Dział 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ – razem 10 133,12 zł – wykonanie 5,82%%, w tym:
- 4 533,12 zł to wpływy z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego,
- 5 600,00 zł to kwota z tzw. funduszu prewencyjnego na poprawę bezpieczeństwa na drogach gminnych,

Niskie wykonanie za I półrocze jest związane z terminami przekazywania kwot planowanych w budżecie, a mianowicie kwota dotacji z Powiatu Gostynskiego (22 999,66 zł) na remonty dróg powiatowych została przekazana dniu 09.07.2008 r., natomiast dofinansowanie w kwocie 137 500,00 zł (w planie dochodów w dziale 600 rozdział 60016 § 6260) zostanie zrealizowane po wykonaniu prac zgodnie z podpisaną umową z Marszałkiem Województwa Wielkopolskiego na "Budowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szerokości minimum 4m w miejscowości Domachowo, Krobia, Pudliszki" w ostatnim kwartale br.

Dział 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA – razem 161 262,42 – wykonanie 59,52%
- 12 524,65 zł – opłata za wieczyste użytkowanie (wysokie wykonanie ponad 90% związane jest z terminem płatności tego tytułu dochodowego do końca I kwartału 2008 r.),
- 33 839,15 zł – czynsz mieszkalny,
- 1 130,47 zł – wpłaty na tzw. fundusz remontowy (od czerwca br.)
- 63,94 zł – czynsz gruntowy,
- 28 522,88 zł – czynsz użytkowy,,
- 4 070,00 zł – czynsz za wynajem sal i świetlic wiejskich,
- 28 428,46 zł - rezerwacja targowiska,
- 2 600,16 zł – wynajem lokali w jednostkach organizacyjnych gminy,

- 31 120,60 zł – sprzedaż składników majątkowych (działka w Pudliszkach 30 500,00 zł, 620,60 zł – opłata za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności),
- 0,71 zł – odsetki od nieterminowych wpłat,
- 609,84 zł – wpłata z tytułu współfinansowania przez lokatota remontu budynku mieszkalnego,
- 18 351,56 zł – wpłata z tytułu umowy o współfinansowanie remontu lokali socjalnych

Dział 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA – razem 10 000,00 zł – wykonanie 100% - kwota otrzymana w formie dotacji od Wojewody Wielkopolskiego na odrestaurowanie zbiorowej mogiły Powstańców Wielkopolskich na cmentarzu parafialnym oraz remont pomnika nagrobnego.

Dział 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA – razem 49 401,26 zł – wykonanie 53,12%:

- dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej – 49 170,00 zł,
- przypis należnych prowizji z tytułu wydawania dowodów osobistych – 0,00 zł (przypisu dokonuje się na koniec roku),
- 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

Dział 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA – razem 924,00 zł – wykonanie 50,16% - kwota ta wynika z otrzymanej dotacji z Krajowego Biura Wyborczego:

- 924,00 zł – dotacja na prowadzenie rejestru wyborców,

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

Razem: 4 511 268,14 zł – wykonanie 49,05%:

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

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

W rozdziale 75601 dochody to:

- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej wraz z odsetkami – 4 171,08 zł

Rozdział 75615 - osoby prawne – kwota 1 321 541,75 zł (wykonanie 49,38%):

- podatek od nieruchomości od osób prawnych – 1 212 202,05 zł – wykonanie 48,37%,
- podatek rolny od osób prawnych – 81 468,00 zł – wykonanie 67,18%,
- podatek leśny od osób prawnych – 5 336,00 zł – wykonanie 50,45%,
- podatek od środków transportowych od osób prawnych– 10 393,90 – wykonanie 40,41%,
- podatek od czynności cywilnoprawnych (osoby prawne) – 186,00 zł – 12,40%,
- rekompensaty utraconych dochodów – kwotę z PFRON otrzymano w pełnej wysokości 9 809,00 zł – 102,98%,
- inne dochody (np. odsetki od nieterminowych wpłat) – 2 146,80 zł – 143,12%,

W I półroczu roku 2008 dochody w tym rozdziale były wyższe od osiągniętych w analogicznym okresie roku poprzedniego o 64 163,96 zł, tj. ok. 5%, zwłaszcza za sprawą uzyskania wyższych dochodów z tytułu podatku rolnego (o ponad 60 000,00 złotych)

Rozdział 75616 - osoby fizyczne – 1 284 632,44 zł (wykonanie 53,15%):

- podatek od nieruchomości od osób fizycznych – 511 995,63 zł – wykonanie 54,73%,
- podatek rolny od osób fizycznych – 466 385,16 zł – wykonanie 45,65%,
- podatek leśny od osób fizycznych– 304,00 zł – wykonanie 54,87%,
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych– 148 663,22 zł – wykonanie 79,78%,
- podatek od spadków i darowizn – 12 091,83 zł – wykonanie 67,18%,
- wpływy z opłaty targowej – 38 654,00 zł – wykonanie 42,95%,
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 89 887,41 zł – 59,92%,
- inne dochody (np. odsetki od nieterminowych wpłat) – 16 651,19 zł – 111,01%

W I półroczu roku 2008 dochody w tym rozdziale były wyższe od osiągniętych w analogicznym okresie roku poprzedniego o 145 690,53 zł, tj. o ponad 12%, zwłaszcza za sprawą uzyskania wyższych dochodów z tytułu podatku od nieruchomości (ponad 53 000,00 zł), rolnego (o ponad 13 000,00 złotych) oraz od środków transportowych (ponad 61 000,00 złotych), wzrosły też wpływy z tytułu podatku od spadków i darowizn oraz czynności cywilnoprawnych, natomiast zmniejszeniu uległy wpływy z opłaty targowej (o prawie 15%)

Wpływy z opłat – 129 081,51 zł (wykonanie 62,78%):

- z opłaty skarbowej – 23 485,20 zł – wykonanie 44,31%,
- z opłaty eksploatacyjnej – 1 264,80 zł – wykonanie 12,65%,
- za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych – 93 993,26 zł – wykonanie 73,09%,
- opłata za wpisy do ewidencji działalności gospodarczej – 10 338,25 zł – wykonanie 73,84%,.

W I półroczu roku 2008 dochody w tym rozdziale były niższe od osiągniętych w analogicznym okresie roku poprzedniego o 3 943,17 zł, tj. o prawie 3%. Jest to spowodowane przede wszystkim niskim dochodami z tytułu opłaty eksploatacyjnej (o ponad 4 700,00 zł – niska ilość wydobywanego żwiru) oraz opłaty skarbowej (o ponad 6 000,00 zł). Wzrosły natomiast dochody z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych (o prawie 5 000,00 zł) i – co jest bez wątplenia tendencją pozytywną – z tytułu wpisów do ewidencji działalności gospodarczej (o ponad 2 000,00 zł, tj. o prawie 25%).

Udziały w podatkach od osób fizycznych i prawnych – 1 771 841,36 zł – wykonanie 45,57%, w tym:

- udział w podatkach dochodowych od osób fizycznych – 1 582 804,00 zł – wykonanie 46,47% (w I półroczu roku 2007 kwota 1 408 306,00 zł , - udział w podatkach dochodowych od osób prawnych– 189 037,36 zł – wykonanie 39,22%.

Dochody te naliczane są i przekazywane gminie przez Ministerstwo Finansów, w I półroczu roku 2007 zrealizowano niższą kwotę dochodów z tych tytułów, ogółem 1 628 276,46 zł (wykonanie 48,23%)- o prawie 9% mniej niż w roku 2008. Na podstawie porównania wykonania PIT w różnych gminach wnioskuje się, że wskaźnik wykonania 46,47% jest wspólny dla wszystkich samorządów, natomiast niższe wykonanie o ponad 30 000,00 zł udziału podatku CIT sugeruje konieczność dokonania korekty planu w II półroczu br.

Dział 758 – RÓZNE ROZLICZENIA – 6 001 658,75 zł (wykonanie 59,56%) – subwencje i odsetki:

- część oświatowa w kwocie 5 022 336,00 zł wykonanie 61,54%
- część wyrównawcza subwencji ogólnej – 897 642,00 zł – wykonanie 50,00%,
- część równoważąca w kwocie 39 738,00 zł – wykonanie – 50,00%,
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych – 41 942,75 zł – wykonanie 104,86%, w tym:

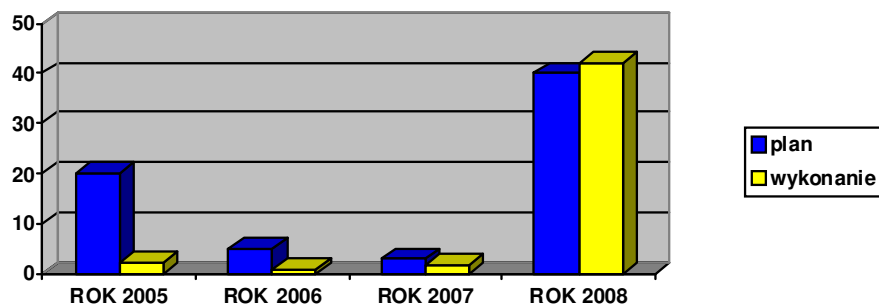
- odsetki jednostek (OPS, szkoły i przedszkola) – 575,72 zł,
- odsetki urzędu – 41 367,03 zł (w tym lokaty 39 636,19 zł).

Wykonanie w zakresie subwencji w roku bieżącym jest praktycznie równe wykonaniu w latach ubiegłych, gdyż kwoty subwencji wpływają regularnie w równych kwotach w poszczególnych miesiącach. Wyższe wykonanie (powyżej 50%) subwencji oświatowej jest związane z przekazaniem w czerwcu subwencji oświatowej za lipiec w kwocie 627 792,00 zł.

Warto zwrócić uwagę na wysokie wykonanie odsetek bankowych. Począwszy od miesiąca września 2007 r. wolne środki z rachunku bankowego przekazywano na wyżej oprocentowane lokaty bankowe. Z tego powodu w I półroczu uzyskano dodatkowe dochody w kwocie ok. 40 000,00 zł. Dla porównania dochody z odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych urzędu i jednostek w latach 2005 – 2008 (I półrocza) przedstawiają się następująco:

Rok	PLAN	KWOTA
2005	20 000,00 zł	2 541,00 zł
2006	5 000,00 zł	994,63 zł
2007	3 000,00 zł	1 906,42 zł
2008	40 000,00 zł	41 942,75 zł

Wykres nr 2. Graficzne zestawienie realizacji dochodów z tytułu odsetek bankowych (758/75814/0920) za I półrocze w latach 2005 – 2008 (w tys. PLN)



Źródło: Opracowanie własne

Dział 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE – 248 911,67 zł - wykonanie 69,80%:

- dotacja na sfinansowanie – w ramach wdrażania reformy oświaty – nauczania języka angielskiego od pierwszej klasy szkoły podstawowej, w okresie styczeń – sierpień 2008 r. – 19 740,00 zł – wykonanie 100,00% ,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – autobus szkolny i samochód osobowy – 3 070,00 zł – wysokie wykonanie wynika ze sprzedaży składników w I półroczu (nie planuje się sprzedaży pozostałych składników majątkowych),
- odszkodowanie za kradzież sprzętu szkolnego i za wybitą szybę – 3 045,67 zł (zrealizowano w całości w I półroczu, stąd wysokie wykonanie),
- dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników – 133 796,00 zł,
- wpływy z tytułu opłat za przedszkole – 64 260,00 zł,
- otrzymano darowiznę od prywatnego przedsiębiorstwa na wykonanie dokumentacji na rozbudowę szkoły w Pudliszkach – 25 000,00 zł - w związku ze staraniem o dofinansowanie ze środków UE,

Dział 852 – POMOC SPOŁECZNA – 2 142 537,32 zł – wykonanie 52,14%, dochody w tym dziale stanowią głównie dotacje – 2 126 738,83 zł (ponad 99%):

- na świadczenia rodzinne i składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 1 749 255,16 zł – wykonanie 50,38%,
- na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 9 498,00 zł – wykonanie 49,99%,
- na zasiłki i pomoc w naturze 152 184,00 zł – wykonanie 49,91%
 - na zadania zlecone – 73 798,00 zł – wykonanie 50,37%,
 - na zadania własne – 78 386,00 zł – wykonanie 49,49%.
- na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej – 91 957,00 zł – wykonanie 55,92%,
- na dożywianie dzieci w szkołach – 124 020,00 zł – wykonanie 100,00%
- dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (spłata zaliczek alimentacyjnych) – 1 413,83 zł

Pozostałe dochody w tym dziale to:

- odpłatność za pobyt w domu pomocy społecznej – 11 574,10 zł – wykonanie 57,87%,
- odpłatność za usługi opiekuńcze – 4 049,06 zł – wykonanie 96,41%,
- odsetki – 175,33 zł – nie planowano,

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

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

Wzrost kwot od roku 2007 jest związany ze zwiększeniem zadań gminy, zwłaszcza z zakresu świadczeń rodzinnych.

Wykonanie w roku bieżącym za I półrocze przekracza 50% i jest wyższe, aniżeli w analogicznym okresie roku poprzedniego. Jest to związane z doszacowaniem planu dotacji na wypłatę świadczeń rodzinnych do rzeczywistych potrzeb, w roku ubiegłym na koniec roku pozostały niewykorzystane środki.

Dział 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA – zrealizowane dochody w tym dziale w kwocie 86 778,00 zł (103%) stanowią:

- dotacja w ramach programu „Pożyteczne Wakacje 2008” dla dzieci z Sułkowic – otrzymano dotację z Funduszu Wspierania Wsi w kwocie 2 526,00 zł, kwota do planu dochodów została wprowadzona w miesiącu lipcu – uchwałą Rady Miejskiej w Krobi,
- dotacja na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym – stypendia szkolne – kwota 84 252,00 zł,

Wyższe wykonanie jest więc związane z niewprowadzeniem w I półroczu kwoty 2 526,00 zł, według stanu na dzień 31.07.2008 wykonanie dochodów wynosi 100%.

Dział 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – kwota 170 908,18 zł – wykonanie 97,85%, 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 – kwota 1 533,67 zł,
- wpłaty za wywóz nieczystości wynoszą 5 189,38 zł, za korzystanie z toalet 1 045,13 zł,
- wpływy za sprzedaż składników majątkowych 315,00 zł (sprzedaż złomu),
- inne dochody – 123,00 zł

Dział 926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT – 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 3. Struktura dochodów według poszczególnych źródeł za 2008 rok w porównaniu z rokiem 2007 (I półrocza).

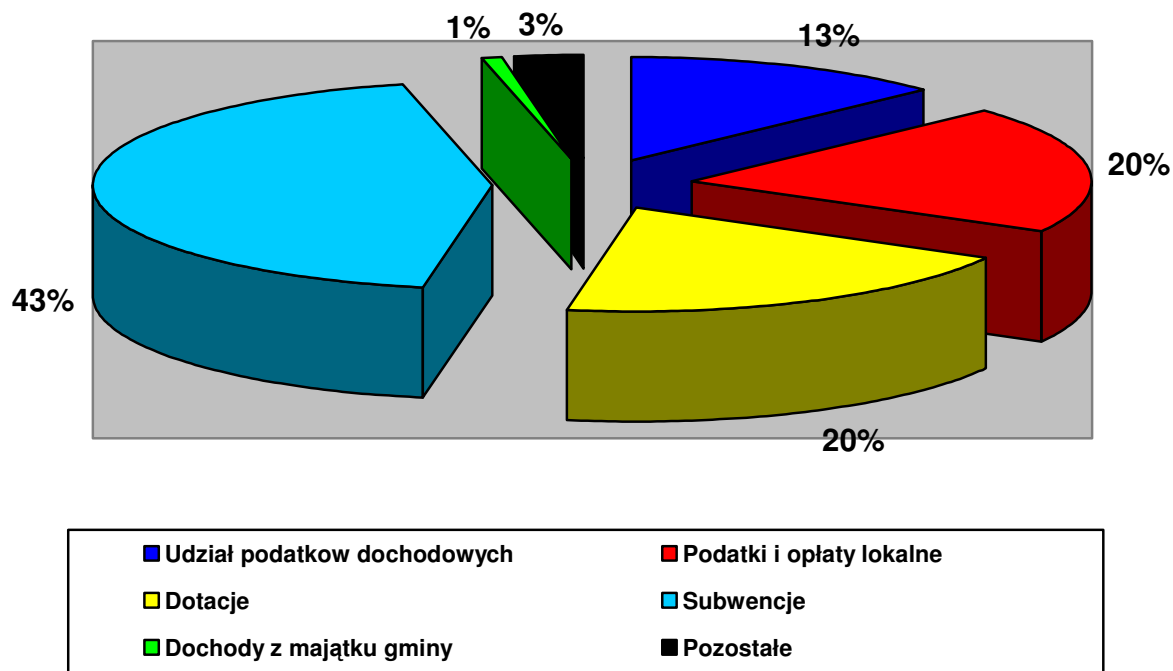
Lp.	Źródło dochodu	Rok 2007 (cały rok)		Rok 2008 I półrocze	
		Kwota	Struktura	Kwota	Struktura
1	Udział we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych	3 572 788,42	14,86%	1 771 841,36	12,95% (13,61%)
2	Podatki i opłaty lokalne	5 009 791,02	20,85%	2 739 426,78	20,01% (20,99%)
3	Dotacje związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminom	5 167 322,89	21,49%	2 708 575,30	19,79% (20,74%)
4	Subwencje	9 140 184,00	38,04%	5 959 716,00	43,54% (40,85%)
5	Dochody z majątku gminy	464 113,95	1,93%	137 298,57	1,00 (1,05%)
6	Pozostałe dochody	679 897,33	2,83%	370 443,05	2,71% (2,76%)
	Razem	24 034 097,61	100,00%	13 687 301,06	100,00%

Źródło: Opracowanie własne

(w nawiasach podano udziały procentowe poszczególnych grup dochodów bez uwzględniania subwencji oświatowej za miesiąc lipiec 2008 r.)

Graficzne zestawienie struktury dochodów przedstawia poniższy wykres.

Wykres nr 3 Struktura dochodów budżetowych za I półrocze 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 30.06.2008 r. ustalono stan zaległości w kwocie 375.884,85 zł. Poniższa tabela przedstawia zestawienie zaległości według działów, rozdziałów i paragrafów.

Tabela nr 4. Wykaz zaległości na dzień 30.06.2008

Dział	Rozdział	§	Tytuł	Kwota
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	49.527,75
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	49.527,75
		0470	Wieczyste użytkowanie	2.367,85
		0750	Czynsz za mieszkania gminne	6.579,17
		0750	Czynsz za lokale użytkowe	4.253,91
		0750	Czynsz za dzierżawę gruntu	76,82
		0750	Za bezumowne korzystanie z nieruchomości położonej w Kuczynie i Żychlewie	33.000,00
		0750	Użyczenie miejsca na wieży ratuszowej	3.250,00
756			DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	325.828,11
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	4.988,18
		0350	Wpływy z karty podatkowej rozliczane przez urząd skarbowy	4.988,18
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności Cywilnoprawnych , podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	25.372,55
		0310	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	24.977,65
		0320	Podatek rolny od osób prawnych	356,00
		0330	Podatek leśny od osób prawnych	3,00
		0340	Podatek od środków transportowych od osób prawnych	26,20
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	9,70
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadku i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	295.467,38
		0310	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	177.329,39
		0320	Podatek rolny – osoby fizyczne	65.123,40
		0330	Podatek leśny – osoby fizyczne	5,00
		0340	Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	27.631,96
		0360	Podatek od spadków i darowizn	122,67
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	74,00
		0560	Zaległości z podatków zniesionych	25.180,96

900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	528,99
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	194,94
		0830	Wywóz ścieków	194,94
	90095		Pozostała działalność	334,05
		0830	Wywóz nieczystości stałych i płynnych	334,05
RAZEM				375.884,85

Źródło: Opracowanie własne.

Zaległości w wybranych okresach sprawozdawczych przedstawione są poniżej:

Rok		KWOTA
2006	(I półrocze)	515 433,69 zł
2007	(I półrocze)	664 266,94 zł
2007	(na koniec roku)	462 379,78 zł
2008	(I półrocze)	375 884,85 zł

Zaległości na koniec 30.06.2008 r. są więc znacznie niższe aniżeli w minionych okresach sprawozdawczych. Wśród zaległości tradycyjnie największy udział stanowią zaległości podatkowe (86,68%), choć należy stwierdzić, że w ostatnim półroczu zaległości wzrosły (na koniec 2007 r. udział wynosił 65,14% - kwota 301 213,35 zł), natomiast bardzo znacznie zmniejszyły się w porównaniu z 30.06.2007 r. (odpowiednio 65,38% - kwota 434 330,04 zł). Wśród zaległości podatkowych największy udział mają podatki od osób fizycznych (kwota 295 467,38 zł (90,68%))

Zaległości w dziale 700 wzrosły w ostatnim półroczu o kwotę 7 760,39 zł (zwłaszcza wieczyste użytkowanie oraz czynsze za lokale mieszkalne i użytkowe), jak również z tytułu użyczenia miejsca na wieży ratuszowej. Zmniejszyły się zaległości w dziale 900. W zestawieniu zaległości brak zaległości w dziale 852.

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

Podatek od nieruchomości od osób prawnych

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

Za 2008r. przypis wynosi 2.426.367,00 zł.

W 2008 r. odpisano kwotę 14.076,00 zł. Kwota ta stanowi odpisy wynikające ze zmian dokonywanych na podstawie złożonych deklaracji korygujących składanych przez jednostki.

Do dnia 30.06.2008r. dokonane wpłaty wynoszą 1.212.202,05 zł.

Zaliczki wymagalne w II półroczu 2008 r. wynoszą 1.174.474,34 zł.

Stan zaległości na 30.06.2008 r. wynosi 24.603,03 zł. Kwota ta została pomniejszona o nadpłaty występujące w podatku od środków transportowych w wysokości 374,62 zł.

Wobec tego faktyczna kwota zaległości to 24.977,65 zł.

Na w/w zaległości składają się zaległości 21 jednostek:

- zaległość 1 jednostki w kwocie 11.919,42 zł stanowi zaległości zaliczek za miesiące od stycznia do czerwca 2008 r. Obecnie trwają rozmowy pomiędzy przedstawicielami tej jednostki a przedstawicielami urzędu w celu przekazania terenu zajmowanego przez te jednostki na poczet urzędu w zamian za zaległości podatkowe. (obwodnica)
- zaległość 2 jednostki w kwocie 11.326,00 zł stanowi zaległość zaliczek za miesiące od maja do grudnia 2007 r. i zaliczki od miesiąca stycznia do czerwca 2008 r.
Na zaległość wystawiono upomnienie.
- zaległości 3 jednostki w kwocie 352,50 zł stanowią zaległości zaliczek za miesiące od kwietnia do czerwca 2008 r. Na zaległość wystawiono upomnienie.
- zaległość 4 jednostki w kwocie 860,00 zł stanowi zaległości zaliczek za miesiące od marca do czerwca 2008 r. Na zaległość wystawiono upomnienie.

Pozostała zaległość w kwocie 519,73 zł. stanowi zaległości 17 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 160.915,00 zł

W 2008 r. odpisano kwotę 0,00 zł.

Do dnia 30.06.2008r. dokonane wpłaty wynoszą 81.468,00 zł.

Zaliczki wymagalne w II półroczu wynoszą 79.101,00.

Stan zaległości na 30.06.2008 r. wynosi 343,00 zł. kwota ta została pomniejszona o nadpłatę występującą w podatku rolnym w kwocie 13,00 zł..

Wobec tego faktyczna kwota zaległości to 356,00 zł.

Na w/w zaległości składają się zaległości 3 jednostek

- zaległość 1 jednostki w kwocie 330,00 zł stanowi zaległości zaliczek za miesiąc marzec i maj 2008 r. Wobec tej jednostki zastosowano zwolnienie podatku na podstawie art. 12 ust. 2 pkt. 6 ustawy o podatku rolnym odpisu dokonano w miesiącu lipcu.

Pozostała zaległość w kwocie 26,00 zł. stanowi zaległości 2 jednostek. Zaległości te powstały z nieprawidłowego rozbitcia wpłat na podatek rolny i zostaną uregulowane przy wpłatach bieżących.

Podatek od środków transportowych osoby prawne.

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

Przypis na rok 2008 wynosi 19.241,00 zł.

W 2008 r. odpisano kwotę 0,00 zł.

Do dnia 30.06.2008r. dokonane wpłaty wynoszą 10.393,90 zł.

Zaliczki wymagalne w II półroczu wynoszą 8.867,91.

Stan zaległości na 30.06.2008 r. wynosi 24,20 zł. kwota ta została pomniejszona o nadpłatę występującą w podatku od środków transportowych w kwocie 2,00 zł..

Wobec tego faktyczna kwota zaległości to 26,20 zł.

Na w/w zaległości składają się zaległości 3 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 01.01.2008r. wynosiły 0,00 zł., a nadpłata wynosiła 0,00 zł.

Przypis na rok 2008 wynosi 10.577,00 zł.

W 2008 r. odpisano kwotę 0,00 zł.

Do dnia 30.06.2008r. dokonane wpłaty wynoszą 5.336,00 zł.

Zaliczki wymagalne w II półroczu wynoszą 5.538,00 zł.

Stan zaległości na 30.06.2008 r. wynosi 3,00 zł.

Zaległość ta powstała z nieprawidłowego rozbiccia wpłat zaliczek na podatek leśny i zostanie uregulowana przy wpłatach bieżących.

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych

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

Przypis na rok 2008 wynosi 998.416,00 zł.

W 2008 r. odpisano kwotę 16.530,50 zł. W tym kwota umorzeń wyniosła

1.489,80 zł i dotyczyła 7 podatników, pozostała kwota 15.040,70 zł. stanowi odpisy wynikające ze zmian zgłaszanych przez podatników.

Do dnia 30.06.2008r. dokonane wpłaty wynoszą 511.995,63 zł.

Zaliczki wymagalne w II półroczu wynoszą 457.810,44 zł.

Stan zaległości na 30.06.2008 r. wynosi 174.524,15 zł. kwota ta została pomniejszona o nadpłatę występującą w podatku od nieruchomości w kwocie 2.805,24 zł..

Wobec tego faktyczna kwota zaległości to 177.329,39 zł.

Kwota 13.101,30 zł stanowi zaległości zabezpieczone wpisem hipoteki przymusowej.

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 wynosi 1.038.811,00 zł.

W 2008 r. odpisano kwotę 36.215,00 zł. w tym:

- kwota umorzeń wyniosła 2.540,00 zł i dotyczyła 5 podatników
- kwota ulgi z tytułu nabycia gruntów po wymiarze wynosiła 699,00 zł
- kwota ulgi inwestycyjnej po wymiarze 18.825,00
- kwota ulgi żołnierskiej po wymiarze 425,00 zł

- pozostała kwota 13.726,00 zł. stanowi odpisy dokonane w ciągu roku wynikające ze zmian dokonywanych na podstawie zawiadomień z Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i kartograficznej w Gostyniu i sprzedaży gruntów.

Do dnia 30.06.2008 r. dokonane wpłaty wynoszą 466.385,16 zł.

Zaliczki wymagalne w II półroczu wynoszą 518.672,15 zł.

Stan zaległości na 30.06.2008 r. wynosi 61.590,80 zł. kwota ta została pomniejszona o nadpłatę występującą w podatku rolnym w kwocie 3.532,60 zł..

Wobec tego faktyczna kwota zaległości to 65.123,40 zł.

Kwota 640,00 zł stanowi zaległości zabezpieczone wpisem hipoteki przymusowej.

Podatek od środków transportowych osób fizycznych.

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

Przypis na rok 2008 wynosi 256.929,00 zł.

W 2008 r. odpisano kwotę 18.538,00 zł. W tym kwota umorzeń wyniosła

799,00 zł i dotyczyła 1 podatnika. Pozostała kwota 17.739,00 zł. stanowi odpis wynikające ze sprzedaży pojazdów.

Do dnia 30.06.2008 r. dokonane wpłaty wynoszą 148.663,22 zł

Zaliczki wymagalne w II półroczu wynoszą 93.757,10 zł.

Stan zaległości na 30.06.2008 r. wynosi 27.052,31 zł. kwota ta została pomniejszona o nadpłatę występującą w podatku rolnym w kwocie 579,65 zł..

Wobec tego faktyczna kwota zaległości to 27.631,96 zł.

Kwota 11.439,66 zł. stanowi zaległości podatkowe zabezpieczone wpisem hipoteki przymusowej.

Podatek leśny od osób fizycznych

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

Przypis na 2008r. wynosi 550,00 zł.

W 2008 r. odpisano kwotę 0,00 zł.

Do dnia 30.06.2008r. dokonane wpłaty wynoszą 304,00 zł.

Zaliczki wymagalne w II półroczu wynoszą 262,00 zł.

Stan zaległości na 30.06.2008 r. wynosi 5,00 zł.

W I półroczu 2008 rok wystawiono ogółem na zaległości podatkowe 345 upomnień i 208 tytułów wykonawczych.

Informacje dotyczące przyznania ulg i zwolnień podatkowych przedstawiają niniejsze tabele.

Tabela Nr 5. Odroczenie terminu płatności (należności główne) – stan na dzień 30.06.2008 r.

Wyszczególnienie	Kwota	Ilość osób korzystających z rozłożenia płatności na raty
podatek od nieruchomości od osób fizycznych	48,00 zł	1
podatek rolny od osób fizycznych	29164,00 zł	2
RAZEM	29212,00 zł	3

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela Nr 6. Rozłożenie na raty (należności główne) – stan na dzień 30.06.2008 r.

Wyszczególnienie	Kwota	Ilość osób korzystających z rozłożenia płatności na raty
podatek od nieruchomości od osób fizycznych	17388,00 zł;	1
podatek od środków transportowych od osób fizycznych	14139,00 zł;	1
RAZEM	31527,00 zł;	2

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela Nr 7. Ulgi i zwolnienia ustawowe na 2008 rok – stan na dzień 30.06.2008 r.

Wyszczególnienie	Kwota	Ilość osób korzystających z ulg
1. Podatek rolny – osoby prawne		
- ulga inwestycyjna	108.039,00 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	20.019,00 zł;	1 podatnik

niepełnosprawnych		
Podatek rolny – osoby fizyczne		
- ulga żołnierska	425,00 zł;	2 podatników
- ulga inwestycyjna	193.557,00 zł;	73 podatników
- ulga z tytułu nabycia gruntów	63.039,00 zł;	87 podatników
Razem	391 005,00 zł (było w I półroczu 2007 roku 362 334,00 zł)	167 podatników (było w I półroczu 2007 174)

Źródło: Opracowanie własne.

Ulgi ustawowe osoby prawne

przyznane za okres od 01.01.2008 r do 30.06.2008 r.

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

Ulga inwestycyjna – art. 13 ust.1

1 podatnik - kwota 108.039,00 zł

- ulga udzielona przy wymiarze 108.039,00 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 20.019,00 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 30.06.2008 r.

Ulga żołnierska – art. 13a ust. 1 i 2

2 podatników – kwota 425,00 zł

- ulga udzielona po wymiarze 425,00 zł

Ulga inwestycyjna – art. 13 ust.1

73 podatników - kwota 193.557,00 zł

- ulga udzielona przy wymiarze 174.732,00 zł

- ulga udzielona po wymiarze 18.825,00 zł

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

87 podatników - kwota 63.039,00 zł	
- ulga udzielona przy wymiarze	62.340,00 zł
- ulga udzielona po wymiarze	699,00 zł

Tabela Nr 8. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych oraz udzielonych ulg i zwolnień uchwałami Rady Miejskiej za okres od 1.01.2008 r. do 30.06.2008 r.

Osoby fizyczne

Wyszczególnienie	Kwota obniżenia górnych stawek
podatek rolny	270.867,00
podatek leśny	0
podatek od nieruchomości	301.066,00
podatek od nieruchomości	13.410,00
podatek od środków transportowych	90.753,94
Razem	676 096,94

Osoby prawne

Wyszczególnienie	Kwota obniżenia górnych stawek
podatek rolny	57.647,00
podatek leśny	0
podatek od nieruchomości	248.240,00
podatek od środków transportowych	9.516,11
Razem	315 403,11

Źródło: Opracowanie własne

Tabela Nr 9. Umorzenia w podatkach osoby fizyczne i prawne za okres 01.01.2008 r. do 30.06.2008 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	
Razem :			2.540,00		1.489,80	799,00

Zródło: Opracowanie własne

Umorzenia w podatkach
za okres 01.01.2008 r. do 30.06.2008 r.

Umorzenia podatku rolnego

Z tej formy pomocy skorzystało 5 podatników na kwotę 2.540,00 zł

Umorzenia podatku leśnego

Z tej formy pomocy nie skorzystał żaden podatnik

Umorzenia podatku od nieruchomości

Z tej formy pomocy skorzystało 7 podatników na kwotę 1.489,80 zł

Umorzenia podatku od środków transportowych

Z tej formy pomocy skorzystało 1 podatników na kwotę 799,00 zł

Ogółem umorzenia w roku 2008 na kwotę 4.828,80 zł, w I półroczu 2007 udzielono umorzeń na kwotę 14 241,00 zł, umorzenia w całym roku 2007 wyniosły 17 546,50 zł, a dla porównania w roku 2006 70 326,90 zł.

W roku 2008 (I półrocze) 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.

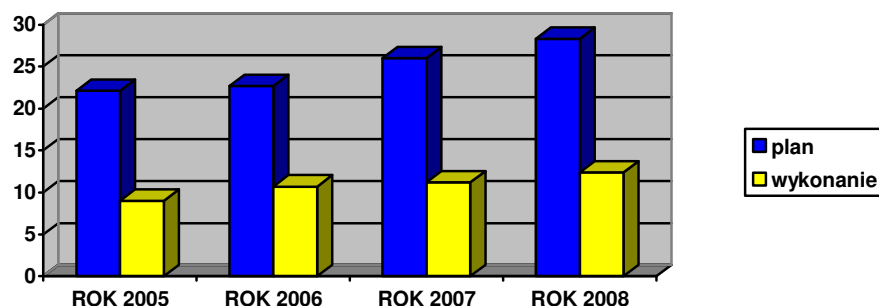
III. WYDATKI

Wydatki w roku 2008 zgodnie z uchwałą budżetową zaplanowano w kwocie 26 790 042,00 zł, natomiast w wyniku zmian budżetu, plan wydatków budżetowych na dzień 30.06.2008 r. wzrósł o 1 493 128,00 zł i wynosił 28 283 170,00 zł. Wykonanie wydatków na dzień 30.06.2008 wyniosło 12 441 625,78 zł, co stanowi 43,99%

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

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

Wykres nr 4. Graficzne zestawienie realizacji wydatków za I półrocze w latach 2005 – 2008 (w mln PLN)



Źródło: Opracowanie własne

Jak więc wynika z powyższego zestawienia % wykonania wydatków jest znacznie wyższy niż w roku 2005, nieznacznie wyższy od roku poprzedniego oraz wyraźnie niższy od wykonania w analogicznym okresie roku 2006.

Plan i wykonanie wydatków budżetu Gminy Krobica za I półrocze roku 2008 w rozbiciu na działy, rozdziały i poszczególne paragrafy przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 10. Plan i wykonanie wydatków budżetowych za I półrocze 2008 r.

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	%
.010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	355 481,00	296 806,43	83,49
	.01008		Melioracje wodne	50 000,00	1 586,00	3,17
		4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00	1 586,00	3,17
	.01030		Izby rolnicze	20 325,00	11 265,96	55,43
		2850	Wpłaty na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego	20 325,00	11 265,96	55,43
	.01095		Pozostała działalność	285 156,00	283 954,47	99,58
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	4 732,00	4 732,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	719,00	718,79	99,97
		4120	Składki na Fundusz Pracy	116,00	115,93	99,94
		4300	Zakup usług pozostałych	1 200,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	278 389,00	278 387,75	100,00
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1 703 150,00	382 269,22	22,44
	60014		Drogi publiczne powiatowe	78 000,00	27 999,59	35,90
		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	0,00	0,00
	60016		Drogi publiczne gminne	1 625 150,00	354 269,63	21,80
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	66 400,00	27 691,27	41,70
		4270	Zakup usług remontowych	171 000,00	170 998,86	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	161 250,00	22 228,49	13,79
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 226 500,00	133 351,01	10,87
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	117 988,00	47 525,71	40,28
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	117 988,00	47 525,71	40,28
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	6 410,00	6 033,39	94,12
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	661,00	319,44	48,33
		4120	Składki na Fundusz Pracy	100,00	54,88	54,88
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 640,00	6 080,00	57,14
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	44 400,00	2 240,22	5,05
		4260	Zakup energii	24 000,00	14 941,67	62,26
		4270	Zakup usług remontowych	18 352,00	12 535,84	68,31
		4300	Zakup usług pozostałych	8 100,00	2 738,27	33,81
		4430	Różne opłaty i składki	5 325,00	2 582,00	48,49
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	217 500,00	42 883,67	19,72
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	45 000,00	149,33	0,33
		4300	Zakup usług pozostałych	45 000,00	149,33	0,33
	71014		Opracowanie geodezyjne i	40 000,00	4 207,14	10,52

			kartograficzne			
		4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00	4 207,14	10,52
	71035		Cmentarze	68 500,00	2 650,80	3,87
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 500,00	670,80	19,17
		4270	Zakup usług remontowych	65 000,00	1 980,00	3,05
	71095		Pozostała działalność	64 000,00	35 876,40	56,06
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 500,00	3 760,00	24,26
		4300	Zakup usług pozostałych	34 840,00	28 426,40	81,59
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	3 660,00	3 660,00	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	30,00	1,50
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	8 000,00	0,00	0,00
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	1 894 893,00	908 608,69	47,95
	75011		Urzędy wojewódzkie	91 400,00	49 170,00	53,80
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	72 052,00	36 155,00	50,18
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 642,00	5 642,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 802,00	6 348,97	53,80
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 904,00	1 024,03	53,78
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	123 970,00	47 499,24	38,32
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	108 800,00	44 497,00	40,90
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	749,24	14,98
		4300	Zakup usług pozostałych	3 370,00	1 500,00	44,51
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	153,00	15,30
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	800,00	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00	600,00	12,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	1 539 938,00	766 713,73	49,79
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 200,00	1 000,00	45,45
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	933 244,00	439 054,33	47,05
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	60 564,00	60 555,81	99,99
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	150 048,00	66 125,83	44,07
		4120	Składki na Fundusz Pracy	24 202,00	10 665,44	44,07
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	7 200,00	3 851,00	53,49
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	72 390,00	31 378,80	43,35
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 600,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	99 939,00	49 452,03	49,48
		4350	Opłaty za usługi internetowe	6 872,00	3 231,56	47,03
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	8 600,00	4 999,47	58,13
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii	19 300,00	6 596,96	34,18

		stacjonarnej			
	4410	Podróże służbowe krajowe	25 000,00	10 849,95	43,40
	4430	Różne opłaty i składki	22 520,00	15 960,04	70,87
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	31 719,00	23 789,00	75,00
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	1 000,00	333,00	33,30
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	11 000,00	6 756,60	61,42
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	6 000,00	3 597,93	59,97
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	54 540,00	28 515,98	52,28
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	81 500,00	21 857,72	26,82
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	13 912,38	46,37
	4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00	7 857,34	15,71
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	1 500,00	88,00	5,87
75095		Pozostała działalność	58 085,00	23 368,00	40,23
	2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	23 765,00	12 368,00	52,04
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	34 320,00	11 000,00	32,05
751		URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	1 842,00	0,00	0,00
75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 842,00	0,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 842,00	0,00	0,00
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOPOŻAROWA	166 333,00	59 060,97	35,51
75405		Komendy powiatowe Policji	5 000,00	0,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	0,00	0,00
75412		Ochotnicze straże pożarne	135 033,00	40 754,04	30,18
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	14 500,00	0,00	0,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 000,00	553,71	55,37
	4120	Składki na Fundusz Pracy	200,00	90,91	45,46
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 740,00	8 134,73	39,22
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	55 150,00	16 469,88	29,86
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 500,00	620,00	24,80
	4300	Zakup usług pozostałych	17 000,00	7 856,65	46,22

		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	2 200,00	1 141,16	51,87
		4430	Różne opłaty i składki	20 743,00	5 887,00	28,38
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	1 000,00	0,00	0,00
	75414		Obrona cywilna	26 300,00	18 306,93	69,61
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 395,00	273,42	19,60
		4120	Składki na Fundusz Pracy	225,00	44,10	19,60
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 180,00	3 156,42	34,38
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 700,00	14 660,82	99,73
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	800,00	172,17	21,52
756			DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	67 600,00	30 071,71	44,48
	75647		Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych	67 600,00	30 071,71	44,48
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	45 000,00	23 195,00	51,54
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00	30,12	0,25
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 000,00	3 487,15	87,18
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	1 000,00	66,67
		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	2 100,00	1 381,78	65,80
757			OBŚLUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	277 000,00	139 526,23	50,37
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	277 000,00	139 526,23	50,37
		4300	Zakup usług pozostałych	28 000,00	4 848,45	17,32
		8070	Odsetki i dyskonto od krajowych skarbowych papierów wartościowych oraz od krajowych pożyczek i kredytów	249 000,00	134 677,78	54,09
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	1 521 323,00	58 560,50	3,85
	75814		Różne rozliczenia finansowe	490 000,00	58 560,50	11,95
		2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	490 000,00	58 560,50	11,95
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	1 031 323,00	0,00	0,00

		4810	Rezerwy	1 031 323,00	0,00	0,00
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	11 506 343,00	5 748 397,62	49,96
	80101		Szkoły podstawowe	6 314 225,00	2 920 529,83	46,25
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	245 408,00	132 855,81	54,14
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 374 651,00	1 734 593,07	51,40
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	272 195,00	271 834,60	99,87
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	584 355,00	319 007,52	54,59
		4120	Składki na Fundusz Pracy	94 287,00	50 805,49	53,88
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	800,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	123 886,00	61 530,60	49,67
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	13 232,00	4 129,79	31,21
		4260	Zakup energii	148 137,00	89 190,37	60,21
		4270	Zakup usług remontowych	75 294,00	4 524,70	6,01
		4280	Zakup usług zdrowotnych	4 831,00	638,00	13,21
		4300	Zakup usług pozostałych	55 392,00	42 316,51	76,39
		4350	Opłaty za usługi internetowe	3 230,00	1 078,64	33,39
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	22 100,00	7 682,13	34,76
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	5 002,00	5 002,00	100,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	10 950,00	5 321,22	48,60
		4430	Różne opłaty i składki	14 584,00	7 138,00	48,94
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	207 661,00	164 471,00	79,20
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 230,00	1 183,00	53,05
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	4 900,00	1 798,47	36,70
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	16 100,00	10 109,71	62,79
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 035 000,00	5 319,20	0,51
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	255 945,00	137 702,61	53,80
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	19 911,00	9 505,90	47,74
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	168 757,00	84 351,37	49,98
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 027,00	13 997,10	99,79
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	31 166,00	15 938,59	51,14
		4120	Składki na Fundusz Pracy	4 965,00	2 531,55	50,99
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	1 100,10	36,67
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	3 000,00	219,00	7,30
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 119,00	10 059,00	90,47

80104		Przedszkola	1 640 064,00	888 181,42	54,16
	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	20 600,00	13 782,17	66,90
	3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	68 766,00	34 206,94	49,74
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 062 391,00	540 372,05	50,86
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	80 860,00	80 853,75	99,99
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	182 561,00	96 970,61	53,12
	4120	Składki na Fundusz Pracy	29 061,00	15 279,30	52,58
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	44 300,00	17 663,99	39,87
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4 500,00	2 156,96	47,93
	4260	Zakup energii	35 540,00	21 097,04	59,36
	4270	Zakup usług remontowych	8 620,00	4 051,27	47,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 600,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	15 950,00	7 002,86	43,91
	4350	Opłaty za usługi internetowe	1 214,00	406,20	33,46
	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	8 130,00	2 713,82	33,38
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 800,00	475,98	26,44
	4430	Różne opłaty i składki	3 521,00	1 680,00	47,71
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	63 770,00	47 828,00	75,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	980,00	0,00	0,00
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1 600,00	363,82	22,74
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	4 300,00	1 276,66	29,69
80110		Gimnazja	2 523 750,00	1 485 802,36	58,87
	3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	155 473,00	81 131,85	52,18
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 537 659,00	858 277,91	55,82
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	142 419,00	141 282,45	99,20
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	279 854,00	164 760,92	58,87
	4120	Składki na Fundusz Pracy	44 680,00	26 269,79	58,80
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	42 980,00	11 638,55	27,08
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	7 200,00	1 169,00	16,24
	4260	Zakup energii	129 000,00	69 767,61	54,08
	4270	Zakup usług remontowych	7 700,00	3 163,76	41,09
	4280	Zakup usług zdrowotnych	960,00	20,00	2,08
	4300	Zakup usług pozostałych	21 100,00	8 848,06	41,93
	4350	Opłaty za usługi internetowe	1 930,00	977,44	50,64

		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	4 500,00	1 131,88	25,15
		4410	Podróże służbowe krajowe	7 768,00	2 868,00	36,92
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	106 147,00	84 156,00	79,28
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	400,00	215,00	53,75
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	2 280,00	850,36	37,30
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	6 700,00	4 273,78	63,79
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00	25 000,00	100,00
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	389 933,00	155 746,99	39,94
		4300	Zakup usług pozostałych	389 933,00	155 746,99	39,94
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	47 956,00	11 413,10	23,80
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 714,00	67,00	1,42
		4300	Zakup usług pozostałych	38 059,00	9 225,00	24,24
		4410	Podróże służbowe krajowe	5 183,00	2 121,10	40,92
	80195		Pozostała działalność	334 470,00	149 021,31	44,55
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 800,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 850,00	3 900,00	66,67
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4 200,00	238,29	5,67
		4300	Zakup usług pozostałych	207 011,00	93 872,02	45,35
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	60 209,00	51 011,00	84,72
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	2 400,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	0,00	0,00
851			OCHRONA ZDROWIA	190 900,00	59 019,30	30,92
	85153		Zwalczanie narkomanii	55 838,00	1 992,75	3,57
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 838,00	909,75	32,06
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	700,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	50 300,00	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	1 083,00	54,15
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	135 062,00	57 026,55	42,22
		2820	dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	3 000,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	300,00	228,04	76,01
		4120	Składki na Fundusz Pracy	50,00	38,22	76,44

		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	71 090,00	24 338,32	34,24
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 690,00	17 052,86	59,44
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 590,00	1 236,00	47,72
		4300	Zakup usług pozostałych	21 342,00	13 903,81	65,15
		4410	Podróże służbowe krajowe	3 500,00	148,50	4,24
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	400,00	40,00	10,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00	0,00	0,00
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	100,00	40,80	40,80
852			POMOC SPOŁECZNA	5 127 627,00	2 371 141,06	46,24
	85202		Domy pomocy społecznej	60 000,00	29 796,96	49,66
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	60 000,00	29 796,96	49,66
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 472 400,00	1 737 508,57	50,04
		3110	Świadczenia społeczne	3 355 191,00	1 683 458,78	50,17
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	58 080,00	28 230,84	48,61
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 667,00	3 666,19	99,98
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	25 839,00	13 692,79	52,99
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 536,00	753,37	49,05
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 021,00	206,88	6,85
		4260	Zakup energii	4 331,00	1 057,96	24,43
		4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	8 554,00	973,15	11,38
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	2 219,00	982,57	44,28
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	245,64	24,56
		4430	Różne opłaty i składki	400,00	0,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 650,00	1 987,50	75,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00	429,00	14,30
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	500,00	0,00	0,00
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	2 112,00	1 823,90	86,36
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	19 000,00	5 784,40	30,44
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	19 000,00	5 784,40	30,44
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz	614 900,00	192 320,83	31,28

			składki na ubezpieczenie społeczne			
		3110	Świadczenia społeczne	612 900,00	192 320,83	31,38
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 000,00	0,00	0,00
	85215		Dodatki mieszkaniowe	250 000,00	86 391,35	34,56
		3110	Świadczenia społeczne	250 000,00	86 391,35	34,56
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	392 988,00	185 780,20	47,27
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 044,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	243 846,00	113 135,46	46,40
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 137,00	14 136,46	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	40 988,00	20 019,88	48,84
		4120	Składki na Fundusz Pracy	6 385,00	3 118,17	48,84
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 526,00	3 671,52	48,78
		4260	Zakup energii	7 970,00	4 397,07	55,17
		4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	18 200,00	5 349,22	29,39
		4350	Opłaty za usługi internetowe	900,00	0,00	0,00
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	5 300,00	2 757,79	52,03
		4410	Podróże służbowe krajowe	13 675,00	4 661,68	34,09
		4430	Różne opłaty i składki	600,00	12,00	2,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 317,00	6 237,75	75,00
		4480	Podatek od nieruchomości	918,00	918,00	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 782,00	4 490,00	66,20
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1 000,00	253,50	25,35
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	6 600,00	2 621,70	39,72
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6 000,00	0,00	0,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	31 195,00	16 135,20	51,72
		4300	Zakup usług pozostałych	31 195,00	16 135,20	51,72
	85295		Pozostała działalność	287 144,00	117 423,55	40,89
		3110	Świadczenia społeczne	273 634,00	115 213,93	42,11
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 310,00	763,09	23,05
		4300	Zakup usług pozostałych	10 200,00	1 446,53	14,18
853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	56 000,00	25 000,00	44,64
	85395		Pozostała działalność	56 000,00	25 000,00	44,64
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	50 000,00	25 000,00	50,00

			dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	6 000,00	0,00	0,00
854		2820	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	247 679,00	65 809,11	26,57
	85401		Świetlice szkolne	127 248,00	57 113,14	44,88
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 603,00	2 943,72	34,22
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	87 176,00	34 342,00	39,39
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 741,00	7 639,76	98,69
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 881,00	6 850,29	43,14
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 542,00	1 093,37	43,01
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 305,00	4 244,00	80,00
	85412		Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	30 088,00	6 895,97	22,92
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	0,00	0,00
		4220	Zakup środków żywności	1 500,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	27 088,00	6 895,97	25,46
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	89 252,00	1 800,00	2,02
		3240	Stypendia dla uczniów	89 252,00	1 800,00	2,02
	85446		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	1 091,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 091,00	0,00	0,00
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	3 372 624,00	1 574 894,38	46,70
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	960 000,00	4 437,18	0,46
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	4 437,18	44,37
		6650	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów	950 000,00	0,00	0,00
	90002		Gospodarka odpadami	741 028,00	646 872,23	87,29
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	29 050,00	26 588,62	91,53
		4300	Zakup usług pozostałych	37 000,00	13 019,61	35,19
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	539 550,00	539 550,00	100,00
		6610	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	135 428,00	67 714,00	50,00
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	28 900,00	6 241,06	21,60
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 500,00	704,60	9,39
		4300	Zakup usług pozostałych	21 400,00	5 536,46	25,87

	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	7 000,00	2 989,90	42,71
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 590,00	2 831,30	42,96
		4300	Zakup usług pozostałych	410,00	158,60	38,68
	90006		Ochrona gleby i wód podziemnych	6 300,00	3 199,35	50,78
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	6 300,00	3 199,35	50,78
	90013		Schroniska dla zwierząt	20 000,00	5 889,00	29,45
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00	5 051,00	63,14
		4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00	838,00	6,98
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	588 076,00	273 808,53	46,56
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 100,00	5 093,74	99,88
		4260	Zakup energii	172 338,00	109 537,16	63,56
		4300	Zakup usług pozostałych	410 638,00	159 177,63	38,76
	90095		Pozostała działalność	1 021 320,00	631 457,13	61,83
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	12 000,00	7 006,79	58,39
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	324 720,00	149 407,64	46,01
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	21 989,00	21 988,41	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	52 695,00	23 176,03	43,98
		4120	Składki na Fundusz Pracy	10 153,00	3 673,53	36,18
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	87 300,00	51 080,34	58,51
		4260	Zakup energii	64 000,00	41 818,99	65,34
		4270	Zakup usług remontowych	32 000,00	5 673,85	17,73
		4280	Zakup usług zdrowotnych	4 200,00	810,00	19,29
		4300	Zakup usług pozostałych	11 278,00	4 174,77	37,02
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 500,00	285,00	11,40
		4430	Różne opłaty i składki	16 200,00	9 137,44	56,40
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	17 369,00	13 027,00	75,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 800,00	2 400,00	63,16
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	361 116,00	297 797,34	82,47
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	858 234,00	488 580,10	56,93
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	583 342,00	328 580,10	56,33
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	401 769,00	275 000,00	68,45
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 123,00	1 074,70	50,62
		4120	Składki na Fundusz Pracy	320,00	184,55	57,67
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	25 560,00	12 673,50	49,58
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	49 200,00	13 884,44	28,22
		4260	Zakup energii	27 000,00	17 903,05	66,31
		4270	Zakup usług remontowych	65 500,00	3 457,00	5,28
		4300	Zakup usług pozostałych	9 000,00	3 642,86	40,48

			Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej		0,00	0,00
		4370		1 200,00		
		4430	Różne opłaty i składki	1 670,00	760,00	45,51
	92116		Biblioteki	247 892,00	140 000,00	56,48
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	247 892,00	140 000,00	56,48
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	7 000,00	0,00	0,00
		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	0,00	0,00
	92195		Pozostała działalność	20 000,00	20 000,00	100,00
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	20 000,00	20 000,00	100,00
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	600 653,00	143 471,08	23,89
	92601		Obiekty sportowe	364 530,00	4 262,16	1,17
		4270	Zakup usług remontowych	208 530,00	2 989,82	1,43
		4300	Zakup usług pozostałych	44 000,00	1 272,34	2,89
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	12 000,00	0,00	0,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00	0,00	0,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	216 600,00	126 454,00	58,38
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszenia	216 600,00	126 454,00	58,38
	92695		Pozostała działalność	19 523,00	12 754,92	65,33
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	3 238,92	32,39
		4300	Zakup usług pozostałych	9 523,00	9 516,00	99,93

Źródło: Opracowanie własne

Tabela nr 11. Plan i wykonanie wydatków budżetowych za I półrocze 2008 r. (działy)

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	355 481,00	296 806,43	83,49
600	Transport i łączność	1 703 150,00	382 269,22	22,44
700	Gospodarka mieszkaniowa	117 988,00	47 525,71	40,28
710	Działalność usługowa	217 500,00	42 883,67	19,72
750	Administracja publiczna	1 894 893,00	908 608,69	47,95
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 842,00	0,00	0,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona	166 333,00	59 060,97	35,51

	przeciwpożarowa			
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	67 600,00	30 071,71	44,48
757	Obsługa długu publicznego	277 000,00	139 526,23	50,37
758	Różne rozliczenia	1 521 323,00	58 560,50	3,85
801	Oświata i wychowanie	11 506 343,00	5 748 397,62	49,96
851	Ochrona zdrowia	190 900,00	59 019,30	30,92
852	Pomoc społeczna	5 127 627,00	2 371 141,06	46,24
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	56 000,00	25 000,00	44,64
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	247 679,00	65 809,11	26,57
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 372 624,00	1 574 894,38	46,70
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	858 234,00	488 580,10	56,93
926	Kultura fizyczna i sport	600 653,00	143 471,08	23,89
	RAZEM:	28 283 170,00	12 441 625,78	43,99

Źródło: Opracowanie własne

Szczegółowe informacje:

Wykonanie wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO – kwota 296 806,43 zł – wykonanie 83,49%.

Na wykonanie składa się:

- rozdział 01008 – melioracje wodne 1 586,00 zł – wykonanie 3,17%:

- udrożnienie drenów w Ciołkowie – 610,00 zł,
- kosztorys robot melioracyjnych w Bukownicy – 976,00 zł,

Niskie wykonanie w tym rozdziale jest związane z terminem wykonania prac melioracyjnych w Bukownicy. Zgodnie z umową pracę zostaną zakończone w miesiącu sierpniu, czyli płatność nastąpi w III kwartale 2008 r.

- rozdział 01030 – izby rolnicze – wpłata gminy na rzecz izby rolniczej w kwocie 11 265,96 zł – wykonanie 55,43%,

- rozdział 01095 – pozostała działalność – 283 954,47 zł – wydatki na wynagrodzenia osoby dokonującej czynności związanych ze zwrotem podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego – kwota 5 566,72 zł oraz wypłata kwot zwrotów podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego – kwota 278 387,75 zł.

Kwota ta pochodzi z dotacji celowej.

Ponadto planuje się wydatek w kwocie 1 200,00 zł na przeprowadzenie szkolenia dla rolników indywidualnych – płatność nastąpiła w II półroczu.

Dział 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ – kwota 722 999,27 zł – wykonanie 99,91% obejmuje wydatki na drogi gminne i powiatowe, w tym:

- rozdział 60014 - drogi powiatowe – 27 999,59 zł – wykonanie 35,90% - 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,

Ponadto planuje się przekazać dotację dla Powiatu Gostyńskiego na remont drogi powiatowej przy ul. Kobylińskiej w Krobi. Przekazanie kwoty 50 000,00 zł powinno nastąpić w II półroczu 2008 r.

- rozdział 60016 – drogi gminne – 354 269,22 zł – wykonanie 21,80%, w tym:

§ 4210 – 27 691,27 zł:

- materiały na zimowe utrzymanie dróg – 1 723,86 zł ,
- znaki drogowe i materiały do montażu znaków drogowych – 5 854,64 zł ,
- zakup materiałów do bieżących napraw i prac konserwacyjnych – 20 112,77 zł.

§ 4270 – 170 998,86 zł:

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

§ 4300 – 22 228,49 zł:

- zimowe utrzymanie dróg – 2 479,25 zł,
- usługi podnośnikiem koszowym – 512,40 zł,
- inwentaryzacja przyłącza kablowego do maszty fotoradaru w Ciołkowie – 427,00 zł
- usługi transportu kamienia – 805,20 zł,
- profilowanie dróg nieutwardzanych – 6 691,70 zł
- czyszczenie i udrażnianie kanalizacji – 10 239,34 zł,
- walowanie nawierzchni – 1 000,40 zł
- inne usługi – 73,20 zł

§ 6050 – 133 351,01 zł:

- remont dróg i chodników w sołectwach – 129 691,01 zł,
- dokumentacja związana z zadaniem „Budowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szerokości minimum 4m w miejscowości Domachowo, Krobia, Pudliszki” – 3 660,00 zł.

Niskie wykonanie w rozdziale 60016, a w konsekwencji w całym dziale 600 wynika ze specyfiki i sezonowości prac związanych z utrzymaniem i remontem dróg.

W § 4300 znaczną kwotę (ponad 100 000,00 zł) zaplanowano na usługę kruszenia kamienia, za której wykonanie płatność nastąpiła na początku II półrocza.

Z kolei w ramach inwestycji zaplanowano nakłady na budowę dróg 30-lecia, Ogród Ludowy i budowę drogi dojazdowej w Domachowie oraz Pudliszki – Krobia, które to inwestycje są

obecnie realizowane lub zostały wykonane na przełomie półrocza i płatności nastąpią w II półroczu 2008 r.

Dział 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA - kwota 47 525,71 zł – wykonanie 40,28%.

Wszystkie wydatki zawierają się w rozdziale 70005 i dotyczą:

- wynagrodzenia palaczy w budynkach czynszowych wraz z pochodnymi – 6 454,32 zł,
- § 3030 – zwrot długów spadkowych w związku z przejęciem przez Gminę nieruchomości – 6 033,39 zł,

§ 4210: 2 240,22 zł materiały do bieżących napraw w budynkach i lokalach mieszkalnych:

- ul. Grunwaldzka Krobia 17,28 zł,
- Posadowo – 1 007,73 zł,
- Chumietki – 1 184,76 zł,
- Chwałkowo – 30,45 zł.

§ 4260: zakup energii i gazu na rzecz budynków czynszowych – 14 941,67 zł,

§ 4270 – 12 535,84 zł:

- remont i modernizacja instalacji wodociągowej i elektrycznej przy ul. Grunwaldzkiej w Krobi – 8 217,22 zł,
- remont instalacji c.o w budynku Ośrodka Zdrowia w Krobi – 795,12 zł,
- wymiana instalacji c.o w budynku przy ul. Zwierzyckiego w Krobi – 1 172,31 zł,
- remont instalacji c.o w Posadowie – 1 485,66 zł,
- wykonanie kosztorysu i remont instalacji wodociągowej w pomieszczeniu przeznaczonym dla pogotowia ratunkowego w Krobi przy ul. Grunwaldzkiej – 865,53 zł

§ 4300 – 2 738,27 zł:

- najem lokali i gruntów od PKP – 144,55 zł,
- przegląd techniczny budynku – 122,00 zł,
- usługi kominiarskie – 2 471,72 zł

§ 4430: ubezpieczenie budynków – 2 582,00 zł

Niskie wykonanie w § 4210 jest związane z planowanym zakupem w II półroczu br. opału do ogrzewania lokali oraz materiałów do remontów. Natomiast wykonanie w § 4300 na poziomie nieznacznie przekraczającym 30% wynika z harmonogramu dokonywania przeglądów instalacyjnych.

Dział 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA – kwota 42 883,67 zł – wykonanie 19,72%:

- zmiana studium zagospodarowania przestrzennego – 149,33 zł – rozdział 71004 – wykonanie 0,33%. Bardzo niskie wykonanie na I półroczu jest związane z podpisaniem umowy na zmiany planów zagospodarowanie przestrzennego, której realizacja nastąpi w II półroczu.

- opracowania geodezyjne i kartograficzne – 4 207,14 zł – rozdział 71014 – wykonanie 10,52%

- usługi geodezyjne – 2 074,00 zł,
- wykonanie map i reprodukcji map – 1 916,14 zł
- poświadczenie dokumentacji – 45,00 zł,
- pozostała dokumentacja – 172,00 zł

W II półroczu nastąpią wyższe płatności związane z usługami geodezyjnymi oraz wyceną nieruchomości, stąd niskie wykonanie na dzień 30.06.2008 r.

- rozdział 71035 – kwota 2 650,80 zł – wykonanie 3,87%, w tym:

- wieńce, znicze i wiązanki – 670,80,

- projekt przebudowy Pomnika Powstańców Wlkp w Krobi – 1 980,00 zł,

Niskie wykonanie jest związane z harmonogramem prac na przebudowę Pomnika, który zakłada ich realizację na III i IV kwartał br (§ 4270). Na przebudowę Pomnika Gmina Krobia otrzymała dofinansowanie w łącznej kwocie 40 000,00 złotych.

Rozdział 71095 – kwota 35 876,40 zł – wykonanie 56,06%:

- § 4170 - przygotowanie i opiniowanie decyzji o warunkach zabudowy (umowy zlecenia) – 3 760,00 zł,

- § 4300 – kwota 28 426,40 zł –

- publikacja ogłoszeń o przetargach – 2 316,05 zł,
- usługa infobrokerska – 732,00 zł,
- operaty szacunkowe – 4 245,60 zł
- aktualizacja PRL i Planów Odnowy Miejscowości – 13 298,00 zł,
- akty notarialne – 4 288,00 zł,
- inwentaryzacja budynku – 2 196,00 zł,
- inne usługi – 1 350,75 zł.

- § 4390 – kwota 3 660,00 zł – wykonanie ekspertyzy

- § 4430 - inne opłaty – kwota 30,00 zł,

- § 6050 – Plan rewitalizacji miasta – wykonanie 0,00 zł.

Dział 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA – kwota 908 608,69 zł – wykonanie 47,95%.

Kwota wydatków w rozdziale 75011 obejmuje środki na administrację rządową – 49 170,00 zł – są to wydatki na płace i pochodne dla osób wykonujących zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej – wykonanie do wysokości otrzymanej dotacji – 53,80%

Kwota w rozdziale 75022 - 47 499,24 zł (wykonanie 38,32%) - obejmuje środki związane z działalnością Rady Miejskiej w Krobi, a w szczególności:

- diety dla radnych – 44 497,00 zł - § 3030,

- zakupy – 749,24 zł - § 4210:

- artykuły spożywcze – 336,97 zł
- kwiaty – 175,00 zł,
- artykuły biurowe, baterie i inne – 134,76 zł
- nagrody – 102,51 zł,

- usługi – 1 500,00 zł - § 4300:

- usługa gastronomiczna – zobowiązanie za rok 2007 zł

- delegacje radnych – 153,00 zł,

- podatek VAT – 0,00 zł,

- szkolenie dla Radnych – 600,00 zł,

Niższe wykonanie wynika przede wszystkim z faktu, że diety z miesiąc czerwiec zostały wypłacone w lipcu.

Rozdział 75023 związany jest z funkcjonowaniem urzędu. Wydatki wyniosły 766 713,73 zł (wykonanie 49,79%), z czego na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, składki ZUS i na fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych wydano 600 190,41 zł (78,28% wydatków w całym rozdziale), inne wydatki osobowe (podróże służbowe, szkolenia, badania lekarskie, świadczenia BHP) – 18 606,55 zł (2,43%), natomiast pozostałe zakupy stanowiły kwotę 147 916,77 zł (19,29%).

§ 3020 – 1 000,00 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 – 3 851,00 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 31 378,80 zł:

- artykuły biurowe, druki, spożywcze, kwiaty i upominki – 9 750,67 zł,
- czasopisma – 2 491,71 zł,
- meble – 7 084,54 zł,
- sprzęt komputerowy – 11 181,30 zł,
- środki czystości – 870,58 zł,

§ 4280 – badania lekarskie pracowników – 0,00 zł,

§ 4300 – 49 452,03 zł:

- wykonanie pieczętek – 254,02 zł,
- obsługa prawna – 3 294,00 zł,
- usługi informatyczne – 1 027,82 zł,
- opłaty pocztowe – 24 059,95 zł,
- przeprowadzenie kontroli 5% za rok 2005 i 2006 – 8 540,00 zł,
- obsługa BHP – 896,70 zł,
- ogłoszenia w prasie – 3 914,85 zł,
- wykonanie tablic informujących w urzędzie – 2 786,07 zł
- czynsz za najem i kontrakt serwisowy sprzętu – 1 785,27 zł,
- oprawa Dz.U. i M.P – 1 207,80 zł
- pozostałe usługi – 1 685,55 zł

§ 4350, 4360, 4370 – opłaty za usługi telefoniczne i internetowe – 14 827,99 zł – wykonanie ok. 43% - niższe wykonanie związane jest z dokonanymi czynnościami zmierzającymi do wybrania „tańszych” operatorów

§ 4430 – kwota 15 960,04 zł:

- opłaty abonamentowe – 246,04 zł,
- składki członkowskie WOKISS (3 990,00 zł) i Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Wlkp. (2 965,00 zł) – razem 6 955,00 zł,
- ubezpieczenia – 8 759,00 zł

Stosunkowo wysokie wykonanie w § 4430 wynika z harmonogramu przekazywania należności i składek.

§ 4510 – opłaty na rzecz budżetu państwa (opłaty sądowe) – 333,00 zł,

§ 4740 – papier ksero – 3 597,93 zł,

§ 4750 – akcesoria komputerowe – 28 515,98 zł, w tym:

- tonery – 14 949,69 zł,
- programy i licencje – 8 078,38 zł,
- pozostałe zakupy – 5 487,91 zł,

W rozdziale 75075 ujmuje się wydatki na promocję. W I półroczu zrealizowano je na kwotę 21 857,72 zł, co stanowi 26,82% planu, z czego:

§ 4210 – kwota 13 912,38 zł:

- współorganizacja pikniku w Chwałkowie – 2 000,01 zł,
- zakup materiałów do zorganizowania Wystawy Koni Hodowlanych w Pudliszkach – 3 712,22 zł,
- zakupy związane z obchodami 50- lecia małżeństwa – 2 413,41 zł
- pozostałe zakupy nagrod, materiałów promocyjnych, artykułów spożywczych, związanych z działalnością promocyjną Gminy Krobia – 5 786,74 zł

§ 4300 pozostałe usługi – 7 857,34 zł:

- wykonanie statuetek 1 550,05 zł,
- usługi transportowe (turniej „Wymysłowo” – 1 613,56 zł,
- usługi gastronomiczne – 2 599,86 zł,
- wykonanie koszulek z nadrukiem – 806,66 zł,
- pozostałe usługi związane z działalnością promocyjną – 1 287,21 zł

§ 4530 – kwota 88,00 zł – podatek VAT od umów związanych z działalnością promocyjną,

Niskie wykonanie w rozdziale 75075 jest związane z zaplanowaniem większości zadań wydatkowych wynikających z promocji w II półroczu br.

W rozdziale 75095 – 23 368,00 zł – wykonanie 40,23%

- składka na Stowarzyszenie Wspierania Przedsiębiorczości – 5 850,00 zł,

- składka MZT „Wielkopolska Gościńska” – 6 518,00 zł
- wypłata diet dla sołtysów – 11 000,00 zł.

Niektóre wykonanie w tym rozdziale związane jest wypłatą diet dla sołtysów za 5 miesięcy (za czerwiec wypłacono w lipcu).

**Dział 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ,
KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA** – kwota 0,00 zł

Rozdział 75101 – kwota 0,00 zł – nie zrealizowano w I półroczu wydatków w związku z prowadzeniem stałego rejestru wyborców,

Dział 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA – kwota 59 060,97 zł – wykonanie 35,51%

Rozdział 75405 – zakup paliwa dla Policji – kwota 0,00 zł, realizacja umowy o dofinansowanie nastąpi w II półroczu.

Rozdział 75412 – wydatki ochotniczych straży pożarnych w kwocie 40 754,04 zł

Na kwotę wydatków składają się:

- wynagrodzenia komendanta i kierowców wraz ze składkami ZUS – 8 779,35 zł - § 4170, 4110 i 4120,
- zakupy 16 469,88 zł - § 4210:
 - paliwo – 3 505,19 zł
 - nagrody na zawody, artykuły spożywcze – 4 851,31 zł,
 - sprzęt strażacki (tlen medyczny, środek pianotwórczy, prostownik, akumulator) – 5 160,64 zł,
 - sprzęt (kombinezony) – 850,00 zł,
 - pozostałe zakupy (materiały do bieżących napraw, farby) – 2 102,74 zł,
- badania lekarskie – 620,00 zł - § 4280,
- usługi pozostałe - § 4300 – kwota 7 856,65 zł:
 - przeglądy techniczne, usługi księgowe i inne - 2 444,74 zł,
 - usługi gastronomiczne – 585,00 zł,
 - modernizacja pojazdów i sprzętu – 3 821,91 zł,

- oprawa muzyczna zabawy strażackiej w Wymysłowie – 700,00 zł,
 - inne usługi – 305,00 zł
- opłaty telefoniczne – 1 141,16 zł - § 4370,
- ubezpieczenia pojazdów i opłaty rejestracyjne – 5 887,00 zł - § 4430,
- podatek VAT – 0,00 zł - § 4530,
- dotacje dla OSP Krobia i OSP Pudliszki – organizacjw ybrane w wyniku konkursu (plan na łącznie 14 500,00 zł) – taka forma finansowania straży jest konieczna z uwagi na możliwość ubiegania się o dofinansowanie do wyposażenia jednostek w Krobi w Pudliszkach - § 2820 – realizacja nastąpi w II półroczu.

Rozdział 75414 dotyczy wydatków na obronę cywilną, które w I półroczu zrealizowano w kwocie 18 306,93 zł, tj. 69,61%, a mianowicie:

§ 4110, 4120 i 4170 to wynagrodzenia osob pełniących dyżury w ramach zarządzania kryzysowego – 3 473,94 zł – wykonanie 32,17% (wynagrodzenia od marca 2008 r.)

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

§ 4360 – 172,17 zł – opłaty telefoniczne – telefon alarmowy – zarządzanie kryzysowe.:

Wysokie wykonanie jest związane z zakupem wyposażenia do pomieszczenia służącego zarządzaniu kryzysowemu.

Dział 756 – DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM – kwota 30 071,71 zł – wykonanie 44,48%

- wynagrodzenie prowizyjne sołtysów za inkaso podatkowe – 23 195,00 zł - § 4100,
- § 4210 – w I półroczu nie zrealizowano wydatków,
- opłaty pocztowe i bankowe – 30,12 zł - § 4300 – rozliczenie opłat nastąpi w II półroczu br.,
- opłaty sądowe i komornicze – 3 487,15 zł - § 4610 – w związku ze zwiększonymi wpływami z tytułu działalności egzekucyjnej występuje wysokie wykonanie wydatków – 87,18%,
- szkolenia – 1 000,00 zł - § 4700,
- zakup papieru ksero – 977,66 zł - § 4740,

- zakup akcesoriów komputerowych, tonerów i licencji – 1 381,78 zł - § 4750:

- tonery – 1 381,78 zł,

Dział 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO – kwota 139 526,23 zł – wykonanie 50,37%. Na kwotę wydatków składają się:

- prowizje bankowe od obligacji – 4 848,45 zł,
- odsetki bankowe od obligacji – 134 677,78 zł.

Na uwagę zasługują niższe koszty prowizji bankowych wynegocjowane z bankiem dokonującym obsługi emisji, jednak w związku z wyższymi stopami WIBOR, od których zależy oprocentowanie obligacji, występuje wysokie wykonanie planu odsetek bankowych.

Dział 758 – RÓZNE ROZLICZENIA – kwota planu 1 521 323,00 zł obejmuje:

- plan rezerw (rozdział 75818) po zmianach na dzień 30.06.2008 r. – 1 031 323,00 zł, a mianowicie

- rezerwa ogólna – 112 060,00 zł,
- rezerwy celowe – 919 263,00 zł, w tym:
 - na cele oświatowe - 603 763,00 zł,
 - na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego - 20 000,00 zł,
 - na cele kultury - 21 500,00 zł,
 - na realizację programu: „Budowa wielofunkcyjnych boisk sportowych ogólnie dostępnych dla dzieci i młodzieży” – 274 000,00 zł

Rozdysponowanie rezerwy celowej na boisko nastąpiło w miesiącu lipcu w związku z otrzymaniem dofinansowania, natomiast rezerwa oświataowa zostanie rozdysponowana po złożeniu wniosków przez dyrektorów (przypuszczalnie w IV kwartale br.).

Ponadto w dziale tym w rozdziale 75814 wyróżnia się wpłaty Gminy na rzecz MZWiKW w Strzelcach Wielkich w ramach dofinansowania statutowej działalności bieżącej (odprowadzenie ścieków) w kwocie 58 560,50 zł – kwota ta obejmuje jedynie I ratę wpłaty, II, III i IV rata zostaną zrealizowane w II półroczu zgodnie z zawartym porozumieniem.

Dział 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE – kwota 5 748 397,62 zł – wykonanie 49,96%.

Wydatki realizowane przez urząd to 304 175,91 zł, z czego:

- inwestycja – budowa sali gimnastycznej w Starej Krobi (przeszacowanie kosztorysu)– kwota 3 001,20 zł,
- inwestycja – termomodernizacja – badania termoizolacyjne w szkołach w Krobi i w Pudliszkach – 2 318,00 zł
- dotacje dla przedszkoli niepublicznych poza terenem gminy, do których uczęszczają dzieci z Gminy Krobia – 13 782,17 zł (rozdział 80104, § 2310),
- ubezpieczenie majątku jednostek oświatowych – 8 818,00 zł (§ 4430 w rozdziale 80101 i 80104),
- inwestycja – rozbudowa szkoły w Pudliszkach – dokumentacja – kwota 25 000,00 zł w rozdziale 80110,
- wydatki na dowożenie dzieci do szkół – 155 746,99 zł – rozdział 80113, § 4300:
 - dowozy do szkół w Krobi, Pudliszkach i Starej Krobi – 123 185,00 zł
 - dowozy do ZSS w Brzeziu – 28 106,89 zł
 - dowozy do DPS Chwałkowo – 4 455,10 zł.

Niższe wykonanie w tym rozdziale (niespełna 40%) wynika z nieprzekazania należności za czerwiec oraz ze zdecydowanie niższych niż planowano stawek opłat za dowóz dzieci do szkół w Krobi, Pudliszkach i Starej Krobi.

W rozdziale 80195 wydatki to:

- 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 (środki w całości z dotacji celowej) – 83 732,00 zł – rozdział 80195, § 4300,
- usługa transportowa w ramach dowozu na basen - program: „Zobaczcie, ja pływam” – 7 877,55 zł - § 4300

W I półroczu nie wydatkowano środków na pomoc zdrowotną dla nauczycieli (§ 3020), zakup oprogramowania SIGMA OPTIVUM (aktualizacja w IV kwartale) oraz na inwestycję: „Dobudowa 4 sal lekcyjnych do ZSOiZ w Krobi”

Większość wydatków realizowanych przez Urząd przypada na II półrocze, zwłaszcza w odniesieniu do zadań inwestycyjnych, czyli budowały Sali w Starej Krobi i rozbudowy ZSOiZ w Krobi.

Pozostałe wydatki w dziale 801 to wydatki jednostek oświatowych, które zrealizowano w kwocie 5 444 221,71 zł

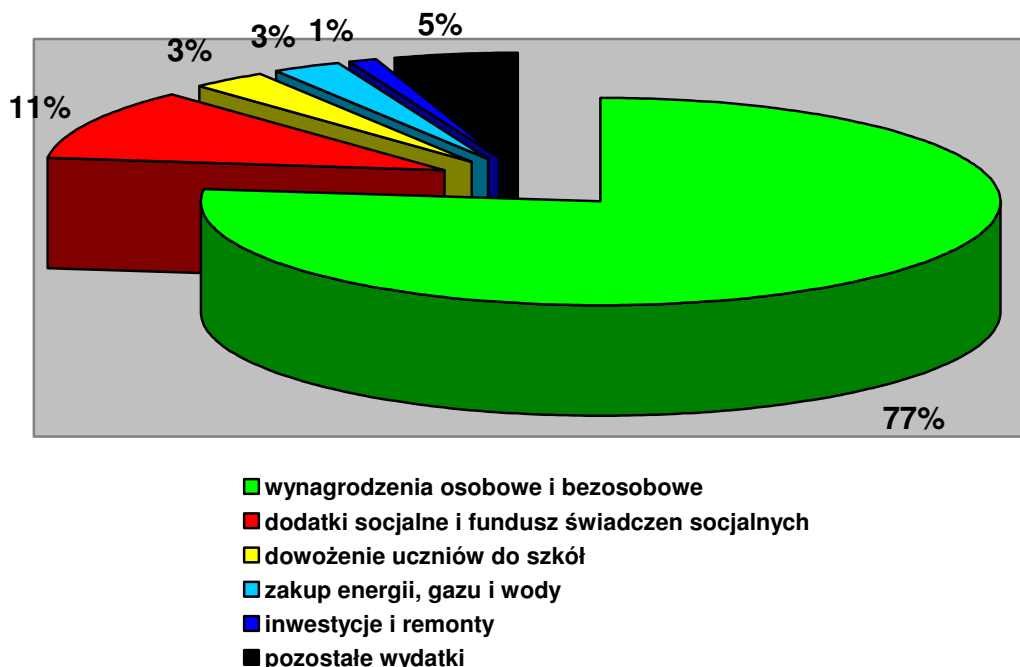
Struktura wydatków oświatowych za I półrocze 2008 r. przedstawia się następująco:

- \wynagrodzenia osobowe i bezosobowe (§ 4010, 4040, 4110, 4120, 4170) – 4 421 026,07 zł, co stanowi 76,91% wydatków ogółem. Uwzględniając jeszcze wydatki w § 3020 i 4440 oraz na doksztalcanie nauczycieli (pośrednio związane z wynagrodzeniami) udział ten wzrósłby do 87,81%.

Wśród wydatków rzeczowych dominują wydatki na dowożenie (ich udział w wydatkach ogółem to 2,71%), jak również na zakup energii, gazu i wody – 3,13%. W I półroczu na inwestycje i remonty przeznaczono niespełna 1% wydatków, jednak merytorycznie uzasadnione jest przeprowadzanie remontów i inwestycji w okresach wakacyjnych, dlatego płatności również będą realizowane w II półroczu. Biorąc pod uwagę kwoty planowane, udział wydatków inwestycyjnych i remontowych powinien wynieść ponad 10%, co jest wynikiem znacznie korzystniejszym niż w roku poprzednim (2,5%)

Graficzny obraz udziału poszczególnych grup wydatków przedstawia wykres nr 5.

Wykres nr 5 Struktura wydatków jednostek oświatowych za I półrocze 2008 r.



Źródło: Opracowanie własne

W powyższych wyliczeniach nie ujęto wydatków szkół z działu 854.

Zestawiając planowane i zrealizowane dochody (subwencja oświatowa, inne dochody w dziale 801) i wydatki w całym dziale 801, jak również w dziale 854 rozdział 85401 i 85446 (świetlice szkolne) za I półrocze 2008 otrzymujemy:

Dochody planowane – 8 517 908,00 zł

Wydatki planowane – 12 357 785,00 zł.

Dochody zrealizowane (bez subwencji za lipiec) – 4 612 340,00 zł

Wydatki zrealizowane 5 805 510,76 zł

Wydatki planowane są więc wyższe o 3 839 877,00 zł, natomiast zrealizowane w I półroczu są wyższe 1 193 170,76 zł

Nie uwzględniając dochodów i wydatków w rozdziale 80103 i 80104 oraz wydatków inwestycyjnych (brak subwencji na przedszkola i oddziały „0”) wydatki planowane są wyższe o około 1 000 000,00 złotych, natomiast zrealizowane o około 230 000,00 złotych. Zestawienie to jest jednak niekorzystne pod kątem finansowania oświaty.

Z raportu Najwyższej Izby Kontroli wynika, że problem niewystarczających środków pochodzących z subwencji oświatowej na pokrycie zadań wydatkowych jest problemem bardzo powszechnym. Według tych danych subwencja oświatowa pokrywa średnio ok. 70% wydatków bieżących. Biorąc pod uwagę takie zestawienie dla Gminy Krobia, według kwot planowanych na rok 2008, współczynnik ten wynosi ok. 72%.

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 59 019,30 zł – wykonanie 30,92%.

W ramach przeciwdziałania narkomanii i problemom alkoholowym planuje się w roku 2008 6 zasadniczych zadań:

1. Zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych - plan 33 890 zł;
2. Udzielanie rodzinom pomocy w sytuacjach kryzysowych, ochrona przed przemocą – plan 16 000 zł;
3. Prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii – plan 73 510 zł;
4. Wynagrodzenie Gminnej Komisji ds. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i inne koszty z tym związane – plan 17 500 zł;
5. Wspieranie działalności instytucji rozwiązującej problemy alkoholowe – plan 2 000 zł;
6. „Akcja lato” – plan 48 000 zł

Wykonanie poszczególnych zadań wg klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższe zestawienie:

Tabela nr 12. Wykonanie zadań w ramach Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii i Problemom Alkoholowym

Zadanie 1		
Zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych		
	Plan	Wykonanie
851 85154 4280 - kierowanie osób uzależnionych na badania przez biegłych sądowych	2 590,00	1 236,00
Wspieranie Punktu Konsultacyjno-Terapeutycznego		
851 85154 4170 i 4300 - wynagrodzenie dla osób pracujących (terapeuta, lekarz, mediator, psycholog, pedagog)	28 800,00	5 650,00
851 85154 4210 - zakupy materiałów papierniczych	1 000,00	193,30
851 85154 4210 - zakupy artykułów spożywczych	100,00	14,29
851 85154 4210 - zainicjowanie ruchu samopomocowego AL.-anon	1 000,00	0,00
851 85154 4510 - opłata sądowa	400,00	40,00
Razem:	33 890,00	7 133,59

Zadanie 2		
Udzielanie rodzinom pomocy w sytuacjach kryzysowych, ochrona przed przemocą		
	Plan	Wykonanie
851 85154 2820 - wspieranie Bonifraterskiego Ośrodka Interwencji Kryzysowej w Piaskach	3 000,00	0,00
851 85154 4300 - organizowanie obozów terapeutycznych	3 000,00	449,99
851 85154 4300 - program "Zobaczcie ja pływać" - dla dzieci ze szkół	9 600,00	8 358,00

podstawowych		
851 85154 4300 - ogłoszenie o konkursie	400,00	366,00
Razem:	16 000,00	9 173,99

Zadanie 3		
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	2 440,00
851 85153 4170 - Dni Profilaktyki Szkolnej - Spójrz inaczej	2 838,00	909,75
Zajęcia sportowe promujące zdrowy styl życia i świetlice profilaktyczne, zajęcia alternatywne		
851 85154 4170 - wynagrodzenie	32 290,00	17 968,32
851 85154 4110 - składki ZUS	300,00	228,04
851 85154 4120 - Fundusz Pracy	50,00	38,22
851 85154 4210 - zakupy	26 590,00	14 405,27
851 85154 4740 - papier ksero	100,00	40,80
851 85154 4300 - usługi	8 342,00	1 579,82
Razem:	73 510,00	37 610,22

Zadanie 4		
Gminna Komisja ds.. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych		
	Plan	Wykonanie
851 85154 4170 – wynagrodzenia członków komisji 66x8członkówx12m-c	10 000,00	3 870,00
851 85154 4410 - wyjazdy służbowe członków komisji	3 500,00	148,50
851 85154 4700 - szkolenia dla członków komisji	4 000,00	0,00
Razem:	17 500,00	4 018,50

Zadanie 5		
Szkolenia nauczycieli		
	Plan	Wykonanie
851 85153 4700 - szkolenie dla nauczycieli w zakresie profilaktyki	2 000,00	1 083,00
Razem:	2 000,00	1 083,00

Zadanie 6		
Akcja lato		
	Plan	Wykonanie
851 85153 4300 - organizowanie wypoczynku w czasie ferii letnich dla dzieci z rodzin dotkniętych problemem alkoholowym	48 000,00	0,00
Razem:	48 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne (Pełnomocnik – Barbara Nadstawek)

Stosunkowo niskie wykonanie związane jest z realizacją zadania nr 6 – „Akcja Lato” w II półroczu br.

Dział 852 – POMOC SPOŁECZNA – kwota 2 371 141,06 zł – wykonanie 46,24.%

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.

Dział 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ – kwota 25 000,00 zł – wykonanie 44,64%

Wydatki dotyczą § 2810 – dotacja na rzecz Fundacji „Sąsiedzi Sąsiadom”, 25 000,00 zł (17 500,00 gazeta „Sąsiedzi Sąsiadom”, 7 500,00 zł na bank żywności).

Ponadto w II półroczu planuje się wydatkowanie kwoty dotacji na wykonanie zadań z zakresu działalności na rzecz osób niepełnosprawnych.

Dział 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA – kwota 65 809,11 zł – wykonanie 26,57%. Na kwotę tę składają się:

- wydatki na świetlice szkolne – 57 113,14 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 – 6 895,97 zł – rozdział 85412, z tego:

- kwota 464,00 zł – dofinansowanie wyjazdu do Lednicy przy współorganizacji Gminy Krobia – usługa transportowa,
- kwota 6 431,97 zł – wydatki jednostek oświatowych – ZSPiG Krobia – Załącznik nr 1.

Pozostałe wydatki w tym rozdziale z przyczyn merytorycznie uzasadnionych będą realizowane w II połowie 2008 roku.

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

Pozostałe formy pomocy dla uczniów wydatkowane z dotacji zostaną zrealizowane w III i IV kwartale br.

- doksztalcanie nauczycieli zatrudnionych w świetlicach – 0,00 zł – rozdział 85446, § 4300,

Niskie wykonanie związane jest przede wszystkim z sezonową realizacją zadań, o których mowa powyżej.

Dział 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – kwota 1 574 894,38 zł – wykonanie 46,70%.

W rozdziale 90001- Gospodarka ściekowa i ochrona wód (wykonanie 0,46%) - wydatki to:

- opłaty za ścieki dowożone odprowadzane do oczyszczalni w Rokosowie – 4 437,18 zł,
- wydatki inwestycyjne – kwota planowana 950 000,00 zł – wykonanie 0,00 zł

Planuje się wpłatę na opracowanie dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji sanitarnej dla aglomeracji Krobia, Gogolewo w ramach starań o środki z programu operacyjnego "Infrastruktura i środowisko" na zadanie: Systemy kanalizacji zbiorczych aglomeracji gmin Kobylin, Krobia, Pępowo, Pogorzela, jednak zgodnie z porozumieniem wpłata będzie wymagalna w chwili opracowania pełnej dokumentacji dla MZWiKW w Strzelcach Wielkich. Na dzień 30.06.2008 r. jej nie dokonano, dlatego bardzo niskie wykonanie w rozdziale, co ma istotny wpływ na wykonanie wydatków w całym dziale 900. Pozostała kwota oprócz kwoty za dokumentację (na dokumentację planuje się 451 640,00 zł) przeznaczy się na prace wykonawcze związane z kanalizacją sanitarną

W rozdziale 90002 Gospodarka odpadami – wydatki w kwocie 646 872,23 zł (87,29%) są związane z:

§ 4210 – kwota 26 588,62 zł

- pojemniki do segregacji – 26 181,20 zł,
- przyrządy sprzątnia – 407,42 zł

§ 4300 – kwota 13 019,61 zł

- wywóz śmieci – 10 005,57 zł,
- utylizacja odpadów – 2 648,04 zł,
- usługi związane z regulaminem utrzymania czystości – 366,00 zł,
- § 6010 - wykup udziału w MZO zgodnie z zawartymi porozumieniami – 539 550,00 zł,
- § 6610 - dotacją dla miasta Leszna – zgodnie z zawartymi porozumieniami – 67 714,00 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 29,45%), to wydatki na:

§ 4210 w rozdziale 90003 – 704,60 zł - zakup worków do sprzątnia

§ 4300 w 90003 wywóz kontenerów – 338,66 zł, usługi podnośnikiem koszowym – 3 965,00 zł, usługi związane z utrzymaniem czystości – 1 232,80 zł – razem 5 536,46 zł,

§ 4210 w rozdziale 90004 to zakup drzew, krzewów oraz środków ochrony roślin – 2 831,30 zł,

§ 4300 w rozdziale 90004 – obsadzanie klombów – 158,60 zł,

Wydatki w § 4390 rozdziału 90006 to analiza fizyczno – chemiczna wody w Bukownicy (1 369,35 zł) oraz opracowanie opinii hydrogeologicznej (1 830,00 zł). Razem wydatki w tym rozdziale to 3 199,35 zł.

Stosunkowo niskie wykonanie w rozdziale 90003 wynika z oszczędności dzięki podpisaniu nowych – korzystniejszych dla gminy – umów.

Wydatki w rozdziale 90013 związane są z opieką nad zwierzętami – ogółem 5 889,00 zł, w tym:

§ 4210 – 5 051,00 zł:

- zakup karmy dla psów – 2 013,00 zł,

- zakup materiałów do wykonania kojców – 3 038,00 zł,

§ 4300 – 838,00 zł:

- usługi weterynaryjne i szczepienie psów – 252,50 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 273 808,53 zł (wykonanie 46,56%) - są związane z:

- zakupem oprav do lamp oświetlenia ulicznego – 5 093,74 zł,

- zakupem energii elektrycznej – 109 537,16 zł,

- konserwacją oświetlenia – 39 187,70 zł, modernizacją – 118 532,91 zł, przestawieniem zegarów sterujących – 1 274,02 zł oraz pracami elektroinstalacyjnymi przy pomniku na Rynku – 183,00 zł.

Wydatki w rozdziale 90095 – pozostała działalność – są związane przede wszystkim z funkcjonowaniem tzw. „grupy remontowej” oraz osób skierowanych z urzędu pracy. Na wydatki w kwocie 641 457,13 zł (wykonanie 61,83%) składają się:

- płace, pochodne, fundusz świadczeń socjalnych, badania lekarskie, szkolenia i świadczenia BHP, delegacje oraz zakup odzieży roboczej w łącznej kwocie 221 774,40 zł (49,35%),

- § 4210 – kwota 51 080,34 zł:

- zakup paliwa i olejów – 23 385,32 zł,
- zakup części do maszyn i urządzeń, – 14 644,49 zł,
- niwelator optyczny – 1 183,40 zł,
- nożyce STIHL – 1 489,00 zł,
- szlifierka kątowna – 986,00 zł
- pozostałe materiały i narzędzia pracy – 8 066,53 zł,
- zakup materiałów do bieżących remontów (Fosa, Ratusz) – 1 325,60 zł

- zakup energii, gazu i wody – 41 818,99 zł - § 4260,

- zakup usług remontowych – 5 673,85 zł - § 4270:

- naprawa dachu budynku w Gogolewie – 560,24 zł,
- prace remontowe (Fosa) – 2 096,11 zł,
- naprawa sprzętu (grupa) – 1 693,80 zł,
- wykonanie kosztorysu – 1 323,70 zł

- § 4300 – kwota 4 174,77 zł:

- przeglądy techniczne sprzęty – 907,96 zł,
- konserwacja zegara na Ratuszu – 1 050,00 zł,
- przeglądy budynków – 1 477,42 zł,
- pozostałe usługi – 739,39 zł

- § 4430 – kwota 9 137,44 zł

- opłata za zanieczyszczenie środowiska (II półrocze 2007 r.) – 4 446,00 zł,
- opłaty rejestracyjne – 492,00 zł
- ubezpieczenia mienia – 4 199,44 zł,

- § 6060 – kwota 297 797,34 zł w tym:

- koparka – ładowarka – 289 513,54 zł,
- myjka ciśnieniowa – 4 257,80 zł,
- aparat spawalniczy – 4 026,00 zł

W porównaniu z rokiem 2007 planowane wydatki w rozdziale 90095 są znacznie wyższe (o ponad 450 000,00 zł tj. 78%). 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 488 580,10 zł – wykonanie 56,93%.

Wydatki obejmują:

- dotację dla Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Krobi w kwocie 275 000,00 zł (rozdział 92109,
- dotację dla Biblioteki Publicznej w Krobi w kwocie 140 000,00 zł (rozdział 92116),
- dotację na ochronę zabytków w formie pomocy finansowej (w II półroczu dokonano zmiany klasyfikacji budżetowej, § 2730 zastąpiono § 2710) – wykonanie nastąpi w II półroczu.
- dotacje 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 78,84% planowanych wydatków w tym dziale, natomiast wykonane wydatki z tytułu dotacji to ponad 89% wydatków w I półroczu

Pozostałe dotyczą bieżącego funkcjonowania świetlic wiejskich na terenie gminy (rozdział 92109), a mianowicie:

- wynagrodzenia bezosobowe i składki ZUS dla opiekunów świetlic wiejskich – 13 932,75 zł - § 4170, 4110 i 4120,
- § 4210 – kwota 13 884,44 zł, w tym:
 - zakupy bieżące na utrzymanie świetlic (środki czystości, drobne wyposażenie) – 3 111,20 zł,
 - zakup krzeseł do świetlicy – 4 245,60 zł
 - zakupy materiałów do bieżących remontów świetlic – 6 527,64 zł,
- § 4260 zakup energii elektrycznej, gazu i wody – 17 903,05 zł,
- § 4270 – kwota 3 457,00 zł, w tym:
 - Chwałkowo – 1 980,00 zł (remont pokrycia dachowego),

- Gogolewo (naprawa dachu) – 1 477,00 zł,

Planowane remonty budynków świetlic zostaną przeprowadzone w II półroczu 2008 r.

§ 4300 - kwota 3 642,86 zł:

- najem lokalu na świetlicę w Starej Krobi – 1 980,00 zł,
- opłaty kominiarskie, pomiary kontrolne, przeglądy – 1 662,86 zł,,

- ubezpieczenie mienia – 760,00 zł - § 4430.

Dział 926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT – kwota 143 471,08 zł – wykonanie 23,89%

W rozdziale 92601 wydatki w kwocie 4 262,16 zł (wykonanie 1,17%) to:

§ 4270 kwota 2 989,82 zł wykonanie dokumentacji dotyczących boiska sportowego w Pudliszkach,

§ 4300 – kwota 1 272,34 zł dotyczy kosztorysów i specyfikacji technicznych oraz nadzoru i inwentaryzacji innych obiektów rekreacyjnych (płyty betonowe w Ciołkowie, Przyborowie i Sułkowicach).

W § 6050 planuje się wydatki na wykonanie projektu na „Moje boisko ORLIK 2012”, natomiast w § 6060 zadanie: „Wykup gruntów pod inwestycje”.

Bardzo niskie wykonanie wydatków w tym rozdziale wynika z harmonogramu prac remontowo – inwestycyjnych z zakresu infrastruktury sportowej. Największa pozycja wydatkowa w tym rozdziale, tj. remont boiska w Pudliszkach będzie zrealizowana w III kwartale br., podobnie jak wykonanie płyt na sołectwach. Również płatność za projekt w ramach programu „Moje boisko ORLIK 2012” nastąpi w II półroczu.

W rozdziale 92605 wydatki to dotacje na działalność z zakresu kultury fizycznej – otrzymują kluby sportowe wybrane w wyniku postępowania konkursowego – kwota 126 454,00 zł, w tym:

- „Krobiana” Krobia – 34 500,00 zł,
- „Zjednoczeni” Pudliszki – 22 500,00 zł,
- „Sokół” Chwałkowo – 10 000,00 zł,
- UKS Krobia – 6 000,00 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.

Kwoty dotacji przekazywane są zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik do umowy.

W rozdziale 92695 wydatki to zakup niezbędnych materiałów do utrzymania obiektów sportowych (boiska i budynki przy boiskach) – 12 754,92 zł

§ 4210 - 3 238,92 zł:

- materiały do ogrodzenia kortu tenisowego w Chwałkowie – 2 635,02 zł,

- piasek na bosiko do siatkówki plażowej w Rogowie – 603,90 zł.

§ 4300 – kwota 9 516,00 zł - wykonanie studni na gminnym obiekcie sportowym w Pudliszkach.

PODSUMOWANIE

Strukturę wydatków budżetowych w I półroczu 2008 w stosunku lat poprzednich (również okresy półroczne) przedstawia poniższa tabela

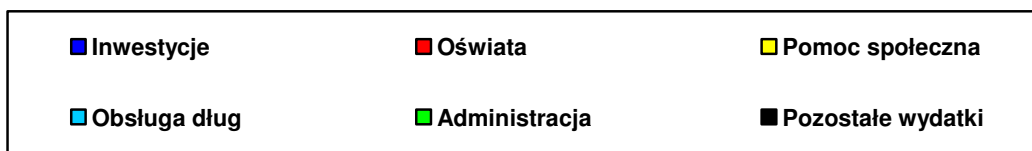
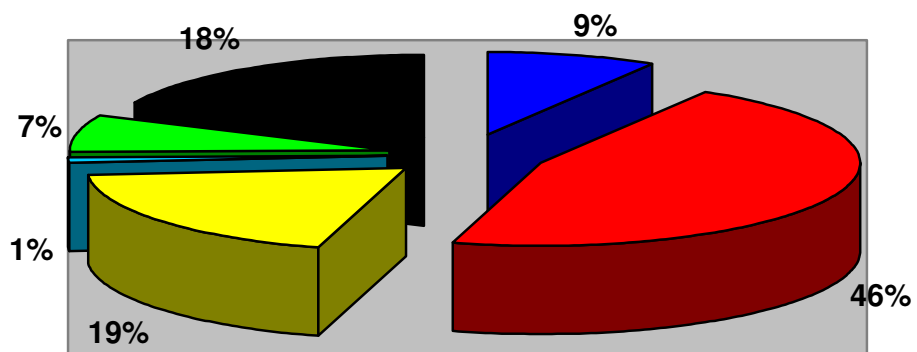
Tabela nr 13. Struktura wydatków według poszczególnych źródeł za 2008 rok w porównaniu z latami poprzednimi (I półrocza).

Lp.	Źródło dochodu	Rok 2005	Rok 2006	Rok 2007	Rok 2008
		Struktura	Struktura	Struktura	Struktura
1	Wydatki inwestycyjne	1,46%	6,22%	4,35%	8,59%
2	Wydatki oświatowe (bez inwestycji)	58,15%	49,22%	48,59%	45,96%
3	Wydatki związane z pomocą społeczną	14,92%	19,35%	21,13%	19,06%
4	Wydatki na obsługę długu	0,84%	0,55%	0,89%	1,12%
5	Wydatki na administrację	8,17%	7,73%	6,83%	7,30%
6	Pozostałe wydatki	16,46	16,93%	18,21%	17,97%
	Razem	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne

Graficzne zestawienie struktury wydatków przedstawia poniższy wykres.

Wykres nr 6 Struktura wydatków budżetowych za I półrocze 2008 r.



IV POZOSTAŁE INFORMACJE

Na dzień 31.12.2007 r. gmina posiada zobowiązania niewymagalne w kwocie 87 389,63 zł wynikające z wystawionych na dzień 30.06.2008 r. faktur, umów z terminami płatności po 30.06.2008 r., naliczonych pochodnych od wynagrodzeń oraz innych potrąceń. Stan zobowiązań przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 14. Stan zobowiązań na dzień 30.06.2008 r.

Dział	Rozdział	§	kwot		Data sprzedaży	Data zapłaty
600	60016	6050	616,77	f-ra FVS/00005/06/2008	27.06.2008	02.07.2008
Razem			616,77			
750	75022	4210	35,24	f-ra VAT nr 1027/08	27.06.2008	04.07.2008
Razem			35,24			
750	75023	4010	22.691,72	Wynagrodzenia osobowe pracowników	czerwiec 2008	lipiec 2008
		4110	12.175,36	Składki na ubezpieczenia społeczne	czerwiec 2008	lipiec 2008
		4120	1.963,77	Składki na Fundusz Pracy	czerwiec 2008	lipiec 2008
		4210	165,35	f-ra Vat nr 267/08	26.06.2008	02.07.2008
			99,00	f-ra Vat nr Fa00100699/08	11.06.2008	02.07.2008
			4,50	f-ra Vat nr 1027/08	27.06.2008	04.07.2008
		4300	1.026,17	f-ra Vat nr 67/2008	16.06.2008	02.07.2008
			24,01	f-ra Vat nr 267/08	26.06.2008	02.07.2008
			347,70	f-ra Vat nr 570/B/6/2008	20.06.2008	02.07.2008
			10,98	f-ra Vat nr Fa00100699/08	11.06.2008	02.07.2008
		4410	206,00	Podróże służbowe krajowe	czerwiec 2008	lipiec 2008
		4700	1.619,98	f-ra Vat nr 67/2008	16.06.2008	02.07.2008
			522,00	f-ra Vat nr 4806/06/2008/FV	20.06.2008	02.07.2008
		4750	2.288,72	f-ra Vat nr 957/08	18.06.2008	02.07.2008
Razem			43.145,26			
750	75075	4210	732,00	f-ra Vat nr FVAT10751/06/2008	23.06.2008	01.07.2008
			110,14	f-ra Vat nr FVS/00007/09/2008	27.06.2008	02.07.2008
			74,93	f-ra Vat nr 1126/06/08	23.06.2008	02.07.2008
		4300	999,38	f-ra Vat nr 116/2008	23.06.2008	02.07.2008
			2.055,60	f-ra Vat nr 3/08	27.06.2008	02.07.2008
			12,20	f-ra Vat nr FVAT1075106/2008	23.06.2008	01.07.2008
Razem			3.984,25			
754	75412	4110	93,84	Składki na ubezpieczenia społeczne	czerwiec 2008	lipiec 2008
		4120	15,44	Składki na Fundusz Pracy	czerwiec 2008	lipiec 2008

		4170	299,59	Wynagrodzenia bezosobowe	czerwiec 2008	lipiec 2008
		4210	34,53	f-ra Vat nr FSB1860184	26.06.2008	02.07.2008
			226,70	f-ra Vat nr FP/181/2008	27.06.2008	02.07.2008
		4300	2.000,80	f-ra Vat nr 32/2008	18.06.2008	02.07.2008
			6.789,30	f-ra Vat nr 141/08	21.06.2008	02.07.2008
Razem			9.460,20			
754	75414	4110	136,71	Składki na ubezpieczenia społeczne	czerwiec 2008	lipiec 2008
		4120	22,05	Składki na Fundusz Pracy	czerwiec 2008	lipiec 2008
		4170	250,29	Wynagrodzenia bezosobowe	czerwiec 2008	lipiec 2008
Razem			409,05			
801	80101	4010	5.441,00	Wynagrodzenia osobowe pracowników	czerwiec 2008	lipiec 2008
		4210	56,30	Składki na Fundusz Pracy	czerwiec 2008	lipiec 2008
		4260	380,78	Zakup energii	czerwiec 2008	lipiec 2008
		4300	22,50	Zakup usług pozostałych	czerwiec 2008	lipiec 2008
Razem			5.900,58			
801	80103	4010	435,00	Wynagrodzenia osobowe pracowników	czerwiec 2008	lipiec 2008
Razem			435,00			
801	80104	4210	31,45	Zakup materiałów i wyposażenia	czerwiec 2008	lipiec 2008
		4300	1098,00	Zakup usług pozostałych	czerwiec 2008	lipiec 2008
Razem			1.129,45			
801	80110	4010	2.949,00	Wynagrodzenia osobowe pracowników	czerwiec 2008	lipiec 2008
		4260	633,67	Zakup energii	czerwiec 2008	lipiec 2008
		4300	302,49	Zakup usług pozostałych	czerwiec 2008	lipiec 2008
Razem			3.885,16			
851	85153	4170	35,25	Wynagrodzenia bezosobowe	czerwiec 2008	lipiec 2008
Razem			35,25			
851	85154	4170	1.253,68	Wynagrodzenia bezosobowe	czerwiec 2008	lipiec 2008
		4210	280,60	f-ra Vat nr K00176/2008	23.06.2008	02.07.2008
			64,43	f-ra Vat nr K00177/2008	23.06.2008	02.07.2008
			209,20	f-ra Vat nr 86/2008	23.06.2008	02.07.2008
		4300	750,00	f-ra Vat nr 22/2008	26.06.2008	02.07.2008
Razem			2.557,91			
852	85295	3110	230,00	Świadczenia społeczne	czerwiec 2008	lipiec 2008
Razem			230,00			
854	85412	4300	1.150,16	Zakup usług pozostałych	czerwiec 2008	lipiec 2008
Razem			1.150,16			
900	90095	4010	8.721,87	Wynagrodzenia bezosobowe	czerwiec 2008	lipiec 2008

		4110	3.245,90	Składki na ubezpieczenia społeczne	czerwiec 2008	lipiec 2008
		4120	771,09	Składki na Fundusz Pracy	czerwiec 2008	lipiec 2008
		4210	198,66	f-ra Vat nr 1027/08	27.06.2008	04.07.2008
		4300	683,20	f-ra Vat nr 142/08	21.06.2008	02.07.2008
Razem			13.620,72			
921	92109	4110	214,94	Składki na ubezpieczenia społeczne	czerwiec 2008	lipiec 2008
		4120	36,91	Składki na Fundusz Pracy	czerwiec 2008	lipiec 2008
		4170	542,78	Wynagrodzenia bezosobowe	czerwiec 2008	lipiec 2008
Razem			794,63			
Ogółem			87.389,63			

Źródło: Opracowanie własne

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

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

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 13.

Tabela nr 15 WYKONANIE DOCHODÓW WŁASNYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH ZA I PÓŁROCZE 2008 r.

Nazwa	Klasyfikacja		Dochody					Wydatki			
	Dział	Rozdział	Wpływy z usług	Pozostałe odsetki	Otrzymane spadki, zapisy, darowizny w postaci pieniężnej	RAZEM	Zakup materiałów i wyposażenia	Zakup środków żywności	Zakup usług pozostałych	RAZEM	
										§ 0830	§ 0920
Żywienie w przedszkolach – Pudliszki	801	80104	17 218,20	14,16		17 232,36		16 389,64			16 389,64
Żywienie w przedszkolach – Krobica	801	80104	41 398,20	20,08		41 418,28		40 794,28			40 794,28
Stołówka szkolna ZSPiG Krobica	801	80148	42 486,50	16,64		42 503,14	1 615,75	40 775,00	321,00		42 711,75
Stołówka szkolna – ZSPiG w Pudliszkach	801	80148	18 970,00	9,76		18 979,76	942,11	18 970,00	494,00		20 406,11
RAZEM			120 072,90	60,64	0	120 133,54	2 557,86	116 928,92	815,00		120 301,78

Źródło: Opracowanie własne

Wykonanie planu dotacji i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zaleconych gminom za 2008 r. przedstawia tabela nr 16

Tabela nr 16. Wykonanie planu dotacji i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminom za I półrocze 2008 r

Dział	Rozdział	§	Treść	DOCHODY		DOTACJE		WYDATKI	
				PLAN	WYKONANIE	PLAN	WYKONANIE	PLAN	WYKONANIE
.010			Rolnictwo i łowiectwo			283 956,00	283 954,47	283 956,00	283 954,47
	.01095		Pozostała działalność			283 956,00	283 954,47	283 956,00	283 954,47
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami			283 956,00	283 954,47		
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników					4 732,00	4 732,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne					719,00	718,79
		4120	Składki na Fundusz Pracy					116,00	115,93
		4430	Różne opłaty i składki					278 389,00	278 387,75
710			Działalność usługowa			10 000,00	10 000,00	10 000,00	0
	71035		Cmentarze			10 000,00	10 000,00	10 000,00	0
		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		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia					10 000,00	0
750			Administracja publiczna	32 000,00		91 400,00	49 170,00	91 400,00	49 170,00

							wyposażenia								
852							Pomoc społeczna					3 637 900,00	1 830 962,00	3 637 900,00	1 797 493,89
	85212						Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego					3 472 400,00	1 747 660,00	3 472 400,00	1 737 508,57
		2010					Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami				3 472 400,00		1 747 666,00		
			3110				Świadczenia społeczne							3 355 191,00	1 683 458,78
			4010				Wynagrodzenie osobowe pracowników							58 080,00	28 230,84
			4040				Dodatkowe wynagrodzenie roczne							3 667,00	3 666,19
			4110				Składki na ubezpieczenia społeczne							25 839,00	13 692,79
			4120				Składki na Fundusz Pracy							1 536,00	753,37
			4210				Zakup materiałów i wyposażenia							3 021,00	206,88
			4260				Zakup energii							4 331,00	1 057,96
			4280				Zakup usług zdrowotnych							300,00	0
			4300				Zakup usług pozostałych							8 554,00	973,15
			4370				Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej							2 219,00	982,57
			4410				Podróże służbowe krajowe							1 000,00	245,64

85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne				146 500,00	73 798,00	146 500,00	54 200,92
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami			146 500,00	73 798,00		
	3110	Świadczenia społeczne					144 500,00	54 200,92
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne					2 000,00	0,00
	Ogółem			32.000,00	4 025 098,00	2 175 010,47	4 025 098,00	2 130 618,36

Źródło: Opracowanie własne

Wykonanie planu przychodów i wydatków gminnego funduszu ochrony środowiska i gospodarki wodnej za I półrocze 2008 r. przedstawia tabela nr 17.

Tabela nr 17 Wykonanie planu przychodów i wydatków gminnego funduszu ochrony środowiska i gospodarki wodnej za I półrocze 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	91.243,24
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	73 000,00	91.243,24
	90011		Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	73 000,00	91.243,24
		0690	Wpływy z różnych opłat	73 000,00	91.029,36
		0920	Pozostałe odsetki	0	213,88
			Koszty	138 800,00	26.803,40
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	138 800,00	26.803,40
	90011		Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	138 800,00	26.803,40
			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	0
			Zadrzewienie parków gminnych		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 000,00	0
			Zakup pojemników na odpady		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 700,00	16.274,80
			Zadrzewienie parków gminnych		
		4300	Zakup usług pozostałych	33 700,00	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	11 400,00	10.528,60
			Wykonanie zadrzewień międzypólnych		
		4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00	0
			Zagospodarowanie parków gminnych		
		4300	Zakup usług pozostałych	8 900,00	0

Źródło: Opracowanie własne

Plan przychodów i rozchodów budżetowych przedstawia tabela nr 18

Zadłużenie Gminy Krobia na dzień 30.06.2008 r. wynosi 3 950 000,00 zł, jest to kwota zadłużenia z tytułu wyemitowanych obligacji (w I półroczu spłacono zobowiązania w kwocie 500 000,00 zł). W II półroczu zostaną wyemitowane kolejne obligacje, bądź zaciągnięte inne zobowiązania. Zgodnie z planem przychodów i rozchodów planuje się zaciągnięcie zobowiązań w kwocie 3 749 637,00 zł. Rzeczywista kwota koniecznego zobowiązania będzie uzależniona od bieżącej sytuacji finansowej Gminy, która będzie wypadkową kształtowania się dochodów i wydatków.

Tabela nr 18. Plan przychodów i rozchodów budżetowych po zmianach na rok 2008

§	Treść	Plan	Wykonanie
1	2	3	4
Przychody ogółem:		4 193 470,00	1 151 832,65
931	Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych	3 066 500,00	0,00
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	683 137,00	0,00
955	Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych- wolne środki	443 833,00	1 151 832,65
Rozchody ogółem:		750 000,00	500 000,00
982	Wykup innych papierów wartościowych	750 000,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne

Wykonanie wydatków majątkowych za I półrocze 2008 r. przedstawia tabela nr 19

Tabela nr 19. Wykonanie wydatków majątkowych planowanych w budżecie Gminy za I półrocze 2008 roku

	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	0
2.	Przebudowa dróg gminnych w Krobi (ul. 30-lecia i Ogród Ludowy) 600 / 60016 § 6050	550.000,00	0
3.	Budowa i remonty dróg i chodników w sołectwach 600 / 60016 § 6050	200.000,00	129.691,01
4.	Przebudowa ul. Ponieckiej na długości 0,914 km w ciągu drogi gminnej nr 754539P w miejscowości Pudliszki 600 / 60016 § 6050	25.000,00	0
5.	Budowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szerokości 4m, oznaczonych ewidencyjnie jako obręb: Domachowo, Krobi, Pudliszki 600 / 60016 § 6050	451.500,00	3.660,00
6.	Rewitalizacja centrum miasta – Rynek, Park, Pałac na fosie 710 / 71095 § 6050	8.000,00	0
7.	Budowa sali gimnastycznej w Starej Krobi 801 / 80101 § 6050	1.000.000,00	3.001,20
8.	Termomodernizacja budynków oświatowych i administracyjnych 801 / 80101 § 6050	35.000,00	2.318,00
9.	Rozbudowa ZSPIG w Pudliszkach wraz z zakupem wyposażenia w nowoczesny sprzęt i pomoce dydaktyczne 801 / 80110 § 6050	25.000,00	25.000,00
10.	Dobudowa 4 sal lekcyjnych do ZSOiZ w Krobi 801 / 80195 § 6050	50.000,00	0
11.	Zakup sprzętu komputerowego MGOPS w Krobi 852 / 85219 § 6060	6.000,00	0
12.	System kanalizacji zbiorczych dla aglomeracji gmin Kobylin- Krobia- Pępowo- Pogorzela 900 / 90001 § 6650	950.000,00	0
13.	Wykup udziałów z Miejskiego Zakładu Oczyszczania – dot. projektu „ gospodarka	539.550,00	539.550,00

	odpadami i osadami ściekowymi w Lesznie” 900 / 90002 § 6010		
14.	Dotacja dla miasta Leszna – dot. projektu „ gospodarka odpadami i osadami ściekowymi w Lesznie” 900 / 90002 § 6610	135.428,00	67.714,00
15.	Zakup sprzętu dla grupy remontowo-budowlanej 900 / 90095 § 6060	361.116,00	297.797,34
16.	Modernizacja i budowa obiektów sportowych w Gminie Krobia 926 / 92601 / § 6050	12.000,00	0
17.	Wykup i uzbrojenie terenów inwestycyjnych 926 / 92601 § 6060	100.000,00	0
	Ogółem inwestycje	4.498.594,00	1.068.731,55

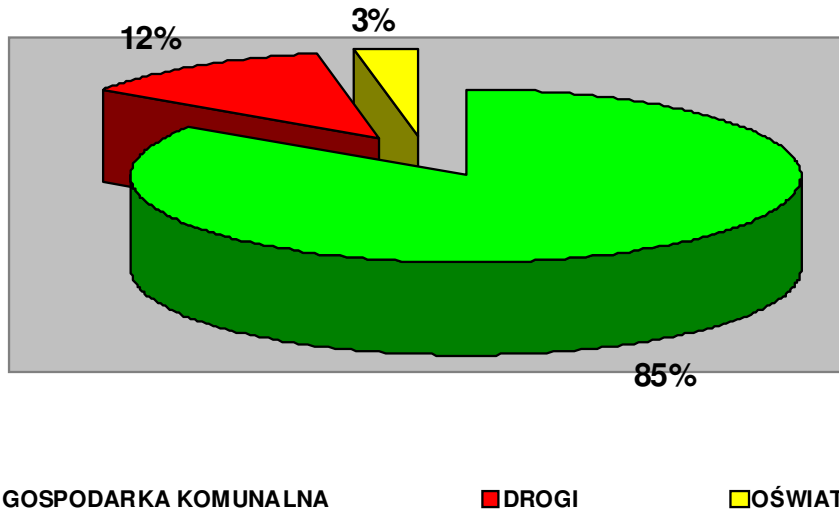
Źródło: Opracowanie własne

Wydatki majątkowe zostały wykonane w 23,75%. Niskie wykonanie związane jest – na co wielokrotnie wskazywano przy szczegółowym omawianiu budżetu, z harmonogramem zadań i ich sezonowością.

W ogólnych wydatkach majątkowych w I półroczu 85% tych wydatków stanowiły inwestycje w zakresie gospodarki komunalnej, a w szczególności zakup sprzętu dla grupy oraz inwestycja związana z gospodarką odpadami. Zrealizowano również płatności z tytułu części zadań w rozdziale 600 – drogi. Inwestycje w zakresie oświaty stanowiły około 3% wszystkich wydatków inwestycyjnych.

Graficzne przedstawienie struktury wydatków majątkowych według działów przedstawia wykres nr 7.

Wykres nr 7 Struktura wydatków majątkowych według działów za I półrocze 2008 roku.



Źródło: Opracowanie własne

Poniższa tabela przedstawia wykaz dotacji zrealizowanych I półroczu 2008 r.

Tabela nr 20. Wykaz dotacji przekazanych z budżetu Gminy za I półrocze 2008 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	14 500,00	0
	75412		Ochotnicze straże pożarne	14 500,00	0
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	14 500,00	0
801			Oświata i wychowanie	20 600,00	13 782,17
	80104		Przedszkola	20 600,00	13 782,17
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	20 600,00	13 782,17
851			Ochrona zdrowia	3 000,00	0,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	3 000,00	0,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	3 000,00	0,00

853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	56 000,00	25 000,00
	85395		Pozostała działalność	56 000,00	25 000,00
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	50 000,00	25 000,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	6 000,00	0,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	676 661,00	435 000,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	401 769,00	275 000,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	401 769,00	275 000,00
	92116		Biblioteki	247 892,00	140 000,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	247 892,00	140 000,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	7 000,00	0,00
		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	0,00
	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	216 600,00	126 454,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	216 600,00	126 454,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	216 600,00	126 454,00
Razem:				987 361,00	600 236,17

Źródło: Opracowanie własne

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

Tabela nr 21. DOCHODY I WYDATKI W 2008 ROKU ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAN WSPÓLNYCH REALIZOWANYCH W DRODZE POROZUMIEŃ Z INNYMI JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Dochody					
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	23.000,00	0
	60014		Drogi publiczne powiatowe	23.000,00	0
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	23.000,00	0
Wydatki					
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	73.000,00	22.999,66
	60014		Drogi publiczne powiatowe	73.000,00	22.999,66
		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	0
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	135.428,00	67.714,00
	90002		Gospodarka odpadami	135.428,00	67.714,00
		6610	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	135.428,00	67.714,00
Razem				208.428,00	90.713,66

Źródło: Opracowanie własne

V. PODSUMOWANIE

Analiza wykonania budżetu za I półrocze wskazuje na wysokie wykonanie planu dochodów (55,10%), co w zestawieniu z latami poprzednimi jest wynikiem dość pozytywnym. Taka analiza sugeruje równocześnie dokonanie pewnych korekt w planie dochodów. Te korekty pozwolą na bardziej efektywne zarządzanie budżetem w części dochodowej oraz wskazanie w nim pewnych rezerw. Rezerwy będzie można przeznaczyć na nowe, niezbędne zadania wydatkowe lub na zmniejszenie deficytu budżetowego.

Analiza wydatków natomiast wskazuje na dość niskie wykonanie planu (43,99%), jednak bardzo zbliżone (a nawet wyższe) do średniego wykonania z trzech ostatnich lat (również niespełna 44%). Jak już wielokrotnie wskazywano, to właśnie w II półroczu br. zostaną zrealizowane zadania inwestycyjne (znaczna ich część na dzień sporządzenia sprawozdania jest już wykonana, lub w trakcie realizacji). Jedynie płatność z tytułu inwestycji dotyczącej kanalizacji z przyczyn niezależnych może nie zostać zrealizowana w roku bieżącym.

Zaplanowanie większości płatności na II półrocze br. łączy się naturalnie z koniecznością zapewnienia odpowiednich przepływów środków pieniężnych na regulowanie zobowiązań. Pomimo zaplanowania w uchwale budżetowej kredytów i obligacji w łącznej kwocie 3 749 637,00 zł, w I półroczu nie było konieczności korzystania z obcych źródeł finansowania. Było to możliwe dzięki wolnym środkom pochodzącym z nadwyżki dochodów nad wydatkami. W II półroczu i w okresach późniejszych, przy realizacji zadań Gminy, niezbędne będzie dalsze korzystanie z tzw. kapitału obcego.

Zadłużenie Gminy Krobia na dzień 30,06.2008 r. w porównaniu z planowanymi dochodami na ten dzień wynosi niespełna 16%, natomiast planowane zadłużenie na koniec roku będzie wynosiło ok. 30%.

SPIS TABEL

Tabela nr 1. Wykonanie dochodów budżetowych (dział, rozdział, paragraf)	6
Tabela nr 2. Wykonanie dochodów budżetowych (dział)	11
Tabela nr 3. Struktura i dynamika zmiany dochodów według poszczególnych źródeł	20
Tabela nr 4. Wykaz zaległości na dzień 30.06.2008 r.	22
Tabela nr 5. Odroczenie terminów płatności na dzień 30.06.2008 r.	28
Tabela nr 6. Rozłożenie na raty (należności główne)	28
Tabela nr 7. Ulgi i zwolnienia ustawowe	28
Tabela nr 8. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych oraz udzielonych ulg i zwolnień	30
Tabela nr 9. Umorzenia w podatkach osoby fizyczne i prawne.	31
Tabela nr 10. Plan i wykonanie wydatków budżetowych	34
Tabela nr 11. Plan i wykonanie wydatków budżetowych (działy)	45
Tabela nr 12. Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz w Gminnym programie Przeciwdziałania Narkomanii	59
Tabela nr 13. Struktura wydatków według poszczególnych	67
Tabela nr 14. Stan zobowiązań	69
Tabela nr 15. Wykonanie dochodów własnych jednostek oświatowych	72
Tabela nr 16. Wykonanie planu dotacji i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminom	73
Tabela nr 17. Wykonanie planu przychodów i wydatków gminnego funduszu ochrony środowiska i gospodarki wodnej	78
Tabela nr 18. Plan przychodów i rozchodów budżetowych po zmianach	79
Tabela nr 19. Wykonanie wydatków majątkowych planowanych w budżecie Gminy	80
Tabela nr 20. Wykaz dotacji przekazywanych z budżetu Gminy	82
Tabela nr 21. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych	84

SPIS WYKRESÓW

Wykres nr 1. Graficzne zestawienie realizacji dochodów	5
Wykres nr 2. Graficzne zestawienie realizacji dochodów z tytułu odsetek bankowych	17
Wykres nr 3. Struktura dochodów budżetowych	21
Wykres nr 4. Graficzne zestawienie realizacji wydatków	33
Wykres nr 5. Struktura wydatków jednostek oświatowych	57
Wykres nr 6. Struktura wydatków budżetowych	68
Wykres nr 7. Struktura wydatków majątkowych według działów za 2007 r.	82

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.