

ZARZĄDZENIE Nr 1177/2010
Burmistrza Gminy i Miasta w Sianowic
z dnia 24 sierpnia 2010 roku

w sprawie: **przedłożenia sprawozdania z wykonania Budżetu Gminy i Miasta Sianów za I półrocze 2010 roku.**

Na podstawie:

- art. 266 ust.1 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz. U. Nr 157, poz. 1240 i z 2010r. Nr 123, poz. 835/,
- art.61 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591, z 2002 r. Nr 23 poz. 220, Nr 62 poz. 558, Nr 113 poz. 984, Nr 153 poz. 1271 i Nr 214 poz. 1806; z 2003 r. Nr 80 poz. 717 i Nr 162 poz. 1568, z 2004 r. Nr 102 poz. 1055, Nr 116 poz. 1203, z 2005r. Nr 172 poz. 1441, Nr 175 poz. 1457, z 2006 r. Nr 17 poz. 128 i Nr 181 poz. 1337 oraz z 2007r. Nr 48 poz.327, Nr 138 poz.974 i Nr 173 poz.1218 oraz z 2008r. Nr 180 poz.1111, Nr 223 poz.1458 oraz z 2009r., Nr 52 poz. 420 i Nr 157 poz. 1241/

zarządzam co następuje:

§ 1. Przedkłada się sprawozdanie z wykonania Budżetu Gminy i Miasta w Sianowic oraz sprawozdanie z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za I półrocze 2010 roku.

§ 2. 1. Sprawozdanie za I półrocze 2010 roku, zamyka się następującymi kwotami:

- 1) **dochody** ogółem: plan – **41.014.476,24 zł**, wykonanie – **18.311.905,13 zł**,
- 2) **wydatki** ogółem: plan – **46.614.180,71 zł**, wykonanie – **15.744.307,75 zł**,

w tym: *realizacja planu finansowego zadań zleconych* :

- a) **dotacja planowana - 4.976.307,21 zł**, wykonanie - **2.576.391,21 zł**,
- b) **wydatki planowane - 4.976.307,21 zł**, wykonanie - **2.547.531,57 zł**.

2. Budżet Gminy zamknął się **nadwyżką** w wysokości – **2.567.597,38 zł**.

§ 3. Sprawozdanie wraz z częścią opisową przedkłada się Radzie Miejskiej w Sianowic oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu poprzez wywieszenie na tablicy głośnień Urzędu Gminy i Miasta w Sianowic.

BURMISTRZ
Ryszard Wotrąba

**Informacja opisowa do
sprawozdania z wykonania
budżetu
Gminy i Miasta Sianów
za I półrocze 2010 roku**

Dochody budżetowe w I półroczu 2010 roku zostały zrealizowane w wysokości **18.311.905 złotych**, co stanowiło 44,6 % wielkości zaplanowanej.

Z tego:

- ✓ dochody bieżące wynosiły 17.828.607 zł
- ✓ dochody majątkowe wynosiły 483.298 zł

W kwocie zrealizowanych w I półroczu dochodów budżetowych:

- ◆ dochody własne stanowiły 41,2 % (za I półrocze 2009 roku wyniosły 37,0 %),
- ◆ subwencje stanowiły 37,9 % (za I półrocze 2009 roku wyniosły 41,0 %),
- ◆ dotacje stanowiły 20,9 % (za I półrocze 2009 roku wyniosły 22,0 %).

Z przedstawionych danych wynika, iż w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, zwiększył się udział dochodów własnych o 4,2 % w strukturze dochodów, a zmniejszył się udział subwencji i dotacji.

Szczegółowe dane dotyczące kwot planowanych oraz zrealizowanych dochodów budżetowych wg działów oraz źródła pochodzenia dochodów zawarto w poniższym zestawieniu.

| Dział Paragraf | Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej | Plan /w zł/ | Wykonanie na dzień 30.06.2010r. | % |
|-------------------|--|---------------------|---------------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 010 | ROLNICTWO I ŁOWIECTWO | 134.134,21 | 127.614,96 | 95,14 |
| 0750 | Dochody z najmu i dzierżaw składników majątkowych | 8.000,00 | 1.480,75 | 18,51 |
| 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej | 126.134,21 | 126.134,21 | 100,00 |
| 600 | TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ | 4.500.000,00 | 300,00 | 0,01 |
| 0690 | Wpływy z różnych opłat | - | 300,00 | - |
| 6330 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin | 3.000.000,00 | - | - |
| 6620 | Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między JST | 1.500.000,00 | - | - |
| 630 | TURYSTYKA | 514.236,00 | - | - |
| 6260 | Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych | 79.536,00 | - | - |

| Dział Paragraf | Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej | Plan /w zł/ | Wykonanie na dzień 30.06.2010r. | % |
|-------------------|--|----------------------|---------------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 756 | DOCHODY OD O/P, OD O/F I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIAD. OSOBOWOŚCI PRAWNEJ | 9.574.657,00 | 4.787.281,22 | 50,00 |
| 0010 | Podatek dochodowy od osób fizycznych | 4.426.925,00 | 1.783.420,00 | 40,20 |
| 0020 | Podatek dochodowy od osób prawnych | 100.000,00 | 52.414,13 | 52,41 |
| 0310 | Podatek od nieruchomości | 3.400.000,00 | 1.852.198,15 | 54,48 |
| 0320 | Podatek rolny | 510.000,00 | 275.604,87 | 54,04 |
| 0330 | Podatek leśny | 120.000,00 | 71.853,69 | 59,88 |
| 0340 | Podatek od środków transportowych | 230.000,00 | 128.429,16 | 55,84 |
| 0350 | Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej | 25.000,00 | 13.511,54 | 54,05 |
| 0360 | Podatek od spadków i darowizn | 30.000,00 | 8.517,00 | 28,39 |
| 0410 | Wpływy z opłaty skarbowej | 45.000,00 | 34.624,02 | 76,94 |
| 0430 | Wpływy z opłaty targowej | 2.000,00 | 1.087,00 | 54,35 |
| 0460 | Wpływy z opłaty eksploatacyjnej | 50.000,00 | 33.842,61 | 67,68 |
| 0480 | Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu | 215.000,00 | 145.649,22 | 67,74 |
| 0490 | Wpływy z innych opłat pobieranych przez JST na podstawie odrębnych ustaw | 50.000,00 | 78.166,80 | 156,33 |
| 0500 | Podatek od czynności cywilnoprawnych | 260.000,00 | 199.894,50 | 76,88 |
| 0590 | Wpływy z opłat za koncesje i licencje | - | 28.954,20 | - |
| 0690 | Wpływy z różnych opłat | 14.000,00 | 6.530,36 | 46,64 |
| 0910 | Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat | 40.000,00 | 15.851,97 | 39,63 |
| 2440 | Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych | 56.732,00 | 56.732,00 | 100,00 |
| 758 | RÓŻNE ROZLICZENIA | 12.174.823,00 | 6.934.030,00 | 56,95 |
| 2920 | Subwencje ogólne z budżetu państwa | 12.174.823,00 | 6.934.030,00 | 56,95 |
| 801 | OŚWIATA I WYCHOWANIE | 1.324.729,06 | 437.813,68 | 33,05 |
| 0690 | Wpływy z różnych opłat | 800,00 | 306,00 | 38,25 |
| 0750 | Dochody z najmu i dzierżaw składników majątkowych | 43.000,00 | 22.763,47 | 52,94 |
| 0830 | Wpływy z usług | 518.250,00 | 329.926,40 | 63,66 |
| 0920 | Pozostałe odsetki | 300,00 | 453,51 | 151,17 |
| 0960 | Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej | - | 3.350,00 | - |
| 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 2.520,00 | 2.357,63 | 93,56 |
| 2030 | Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin | 22.000,00 | 22.000,00 | 100,00 |

| Dział Paragraf | Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej | Plan /w zł/ | Wykonanie na dzień 30.06.2010r. | % |
|-------------------|---|----------------------|---------------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2320 | Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między JST | 5.268,00 | 5.268,00 | 100,00 |
| 900 | GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA | 3.809.532,53 | 1.388.860,66 | 36,46 |
| 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 459.761,04 | 484.345,89 | 105,3 |
| 0575 | Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych | 1.000,00 | 168,00 | 16,80 |
| 0585 | Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 8.000,00 | 8.256,02 | 103,20 |
| 0690 | Wpływy z różnych opłat | 1.649.000,00 | 866.268,59 | 52,53 |
| 0696 | Wpływy z różnych opłat | 22.000,00 | 22.828,00 | 103,76 |
| 0920 | Pozostałe odsetki | 20.000,00 | 5.277,35 | 26,39 |
| 2910 | Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości | - | 1.716,81 | - |
| 6200 | Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich | 295.900,00 | - | - |
| 6208 | Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich | 1.353.871,49 | - | - |
| 921 | KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO | 598.601,00 | - | - |
| 6290 | Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych źródeł | 598.601,00 | - | - |
| | OGÓLEM: | 41.014.476,24 | 18.311.905,13 | 44,65 |

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych

Również poziom przekazanych dotacji celowych z budżetu państwa należy uznać za zadawalający, ponieważ plan dotacji celowych na zadania własne został wykonany w 69,5 %, a na zadania zlecone w 51,8 %.

DOCHODY WŁASNE

Zaplanowano w wysokości 14.144.156,04 złotych, natomiast wykonanie na dzień 30.06.2010 rok wynosiło **7.555.166,61 złotych**, co stanowiło 53,4 % i było wyższe od wskaźnika wykonania dochodów ogółem o 8,8 %.

Dochody te stanowiły:

1. **podatek rolny**, z którego na prognozowane wpływy w kwocie 510.000 zł zrealizowano **275.604,87 zł**, co stanowiło 54,0 %. Wpływy z tego podatku stanowiły 1,5 % ogólnej kwoty zrealizowanych dochodów, natomiast w odniesieniu do planu, udział podatku wynosił 0,7 %.

Z przedmiotowego podatku wpływy od osób:

- ✓ *fizycznych* – stanowiły **257.091,96 złotych**, co w odniesieniu do wielkości planowanej 445.000,00 zł dało realizację 57,8 %,
- ✓ *prawnych* – zaplanowano w wysokości 65.000,00 złotych, zrealizowano natomiast **18.512,91 złotych**, tj. realizacja wyniosła 28,5 %.

Zaległości w przedmiotowym podatku wynosiły:

| Opis | 30.06.2010 |
|----------------------|------------------|
| 1 | 2 |
| * od osób fizycznych | 76.524,26 |
| * od osób prawnych | 14.886,10 |
| Łącznie: | 91.410,36 |

Źródło: Obliczenia własne na podstawie ewidencji analitycznej.

2. **podatek od nieruchomości** stanowił 10,1 % ogólnych dochodów budżetowych, natomiast w odniesieniu do planu udział ten wynosił 8,3 %.

Na planowane wpływy z omawianego podatku w kwocie 3.400.000 zł, zrealizowano **1.852.198,15 zł**, tj. 54,5 %, z tego wpływy:

- *od osób fizycznych* – zrealizowano w wysokości **610.716,70 złotych** na planowaną wielkość 1.100.000 złotych, tj. wykonanie wyniosło 55,5 %,
- *od osób prawnych* – zrealizowano w wysokości **1.241.481,45 złotych** na planowaną wielkość 2.300.000 złotych, tj. wykonanie zrealizowano w 54,0 %.

5. *podatki opłacane w formie karty podatkowej od działalności gospodarczej osób fizycznych* zrealizowano w kwocie **13.511,54 zł** na prognozowaną kwotę 25.000 zł, tj. dochody zostały wykonane w 54,0 %. Z uwagi na fakt, iż podatek ten jest naliczany, pobierany i przekazywany przez Urzędy Skarbowe na rachunek budżetu, Gmina nie ma wpływu na sposób pobierania, a tym samym poziom realizacji,
6. *opłata skarbową*, której wysokość uzależniona jest od obrotów składnikami majątkowymi na terenie Gminy w analizowanym okresie, wynosiła **34.624,02 zł** na planowaną kwotę 45.000 zł, tj. planowane dochody budżetowe zostały zrealizowane w 76,9 %,
7. *podatek za czynności cywilnoprawne* na planowaną kwotę 260.000 zł wykonano **199.894,50 zł**, tj. planowane dochody budżetowe zostały zrealizowane w 76,9 %,
8. *podatek od spadków i darowizn* na planowaną kwotę 30.000 zł zrealizowano **8.517,00 zł**, tj. wykonanie wyniosło 28,4 %,
9. *dochody z majątku gminy* stanowiły 2,6 % w ogólnej kwocie zrealizowanych dochodów, natomiast planowanych 2,2 %. Na planowaną kwotę 890.000,00 zł wykonanie wyniosło **483.298,26 zł**, co stanowiło 54,3 %,
10. *grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych* zrealizowano w kwocie **195.025,70 zł** na planowaną kwotę 600.000 zł, tj. dochody zostały wykonane w 32,5 %,
11. *wpływy od jednostek budżetowych* zaplanowano w wysokości 582.570 zł, natomiast wykonanie wyniosło **387.349,00 zł**, co stanowiło 66,5 % z zaplanowanej wielkości. Przedszkola osiągnęły poziom dochodów wynoszący 59,11 %, co w przeliczeniu na wielkości liczbowe dało kwotę 141.660,53 złotych. MGOPS w pozycji – „usługi opiekuńcze” – na planowaną kwotę 15.000 zł, wykonał **11.399,00 zł**,
12. *udziały w podatkach* stanowią jeden z najbardziej istotnych elementów planu dochodów. Świadczą zarówno o aktywności zawodowej mieszkańców, jak również o ich przystosowaniu do warunków zaistniałych po transformacji ustrojowej. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, pochodzą z wpływów z podatku od osób fizycznych zamieszkałych na terenie Gminy oraz wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej, mających siedzibę na terenie Gminy Sianów. Udziały w podatkach w analizowanym okresie wyniosły **1.835.834,13 zł**

**OTRZYMANE DOTACJE NA DOFINANSOWANIE ZADAŃ ZLECONYCH GMINY SIANÓW
W I PÓŁROCZU 2010 ROKU**

| Dział | Rozdział | § | Od kogo | Przeznaczenie kwoty dotacji | Plan | Dotacja otrzymana |
|-------|----------|------|------------------------|--|---------------------|---------------------|
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 010 | 01095 | 2010 | Wojewoda | Dotacja z przeznaczeniem na zwrot podatku akcyzowego | 126.134,21 | 126.134,21 |
| 750 | 75011 | 2010 | Wojewoda | Dotacja z przeznaczeniem na urzędy wojewódzkie | 87.300,00 | 47.170,00 |
| 751 | 75101 | 2010 | Krajowe Biuro Wyborcze | Dotacja na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców. | 2.185,00 | 1.092,00 |
| 751 | 75107 | 2010 | Krajowe Biuro Wyborcze | Dotacja na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej | 31.188,00 | 31.188,00 |
| 852 | 85203 | 2010 | Wojewoda | Dotacja na dofinansowanie bieżącej działalności środowiskowych domów samopomocy dla osób z zaburzeniami psychicznymi | 228.000,00 | 120.076,00 |
| 852 | 85212 | 2010 | Wojewoda | Dotacja na świadczenia rodzinne i zaliczek alimentacyjnych | 4.478.000,00 | 2.239.002,00 |
| 852 | 85213 | 2010 | Wojewoda | Dotacja na składki dot. ubezp. zdrowotnych osób pibierających niektóre świadczenia z pom.spół. | 8.500,00 | 4.229,00 |
| 852 | 85228 | 2010 | Wojewoda | Dotacja na usługi opiekuńcze | 15.000,00 | 7.500,00 |
| | | | | OGÓLEM: | 4.976.307,21 | 2.576.391,21 |

| Lp. | § | Cel przyznanej dotacji | Plan dotacji | Wykonanie dotacji |
|-----|--------------------------|--|-------------------|-------------------|
| 1. | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 9. | 85395 § 2327 | Starostwo Powiatowe - dotacja celowa na realizację umowy ramowej, projektu systemowego: "Pomocna dłoń plus" w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki | 153.546,00 | 70.114,14 |
| 10. | 85395 § 2700 | PFRON - dotacja na realizację programu „Uczeń na wsi - pomoc w zdobyciu wykształcenia przez osoby niepełnosprawne, zamieszkujące gminy wiejskie oraz gminy miejsko- wiejskie | 43.535,44 | 43.535,44 |
| 11. | 85417 § 2320 90011 | Starostwo Powiatowe - dotacja celowa na prowadzenie Szkolnego Schroniska Młodzieżowego przy SP w Iwicznej w roku 2010 | 5.268,00 | 5.268,00 |
| 12. | § 2910 | ABK - zwrot niewykorzystanej w 2009 roku dotacji z GFOŚiGW | 0,00 | 1.716,81 |
| | | OGÓLEM: | 329.297,50 | 238.145,31 |

SUBWENCJA OGÓLNA

Subwencja ogólna – zasadniczą część subwencji ogólnej stanowiły:

- ✓ część wyrównawcza,
- ✓ część oświatowa.

Łączne kwoty subwencji ogólnej, w tym: wydzielonych części oraz dane dotyczące zmiany kwot w czasie roku budżetowego przedstawiały się następująco:

| Lp. | Treść | Wg uchwały | Po zmianach | Wykonanie | % |
|------|------------------------------|------------|-------------|-----------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Subwencja ogólna, z tego: | 12.242.194 | 12.174.823 | 6.934.030 | 56,95 |
| 1.1. | Wyrównawcza | 4.753.226 | 4.753.226 | 2.376.612 | 50,00 |
| 1.2. | Oświatowa | 7.404.742 | 7.337.371 | 4.515.304 | 61,54 |
| 1.3. | Równoważąca | 84.226 | 84.226 | 42.114 | 50,00 |

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Z przedstawionych danych wynika, iż w analizowanym okresie nastąpiło zmniejszenie kwoty projektowanej subwencji ogólnej o 67.371 złotych. Zmniejszenie dotyczyło części oświatowej subwencji ogólnej.

Na podstawie zaprezentowanych danych można wyciągnąć wnioski, że realizacja obowiązków budżetu państwa w zakresie kwot oraz terminów przekazania rat subwencji zgodna z harmonogramem oraz ustawowymi terminami.

II.

CZĘŚĆ DOTYCZĄCA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

W grupie wydatków budżetowych należy wyszczególnić:

1. *bieżące* - przeznaczone na bieżącą działalność gminy, jej prawidłowe funkcjonowanie,
2. *majątkowe* - w tym inwestycyjne, skierowane na powiększenie majątku gminy i służące jej rozwojowi.

Plan i wykonanie wydatków według podziału na bieżące i majątkowe według stanu na dzień 30.06.2010 roku, przedstawiało się następująco:

w kwocie 181.979 złotych, dożywianie uczniów i dodatkowe wydatki w Opiece społecznej w kwocie 485.449 złotych, wydatki w oświacie w wysokości 161.049 złotych, usuwanie skutków zimy 85.000 złotych, rozbiórka budynku przy ul.Tylnej 100.000 złotych, dodatkowa składka do Stowarzyszenia Gmin i Powiatów w kwocie 103.991 złotych, wprowadzenie do budżetu wydatków bieżących z GFOŚiGW w kwocie 319.000 złotych.

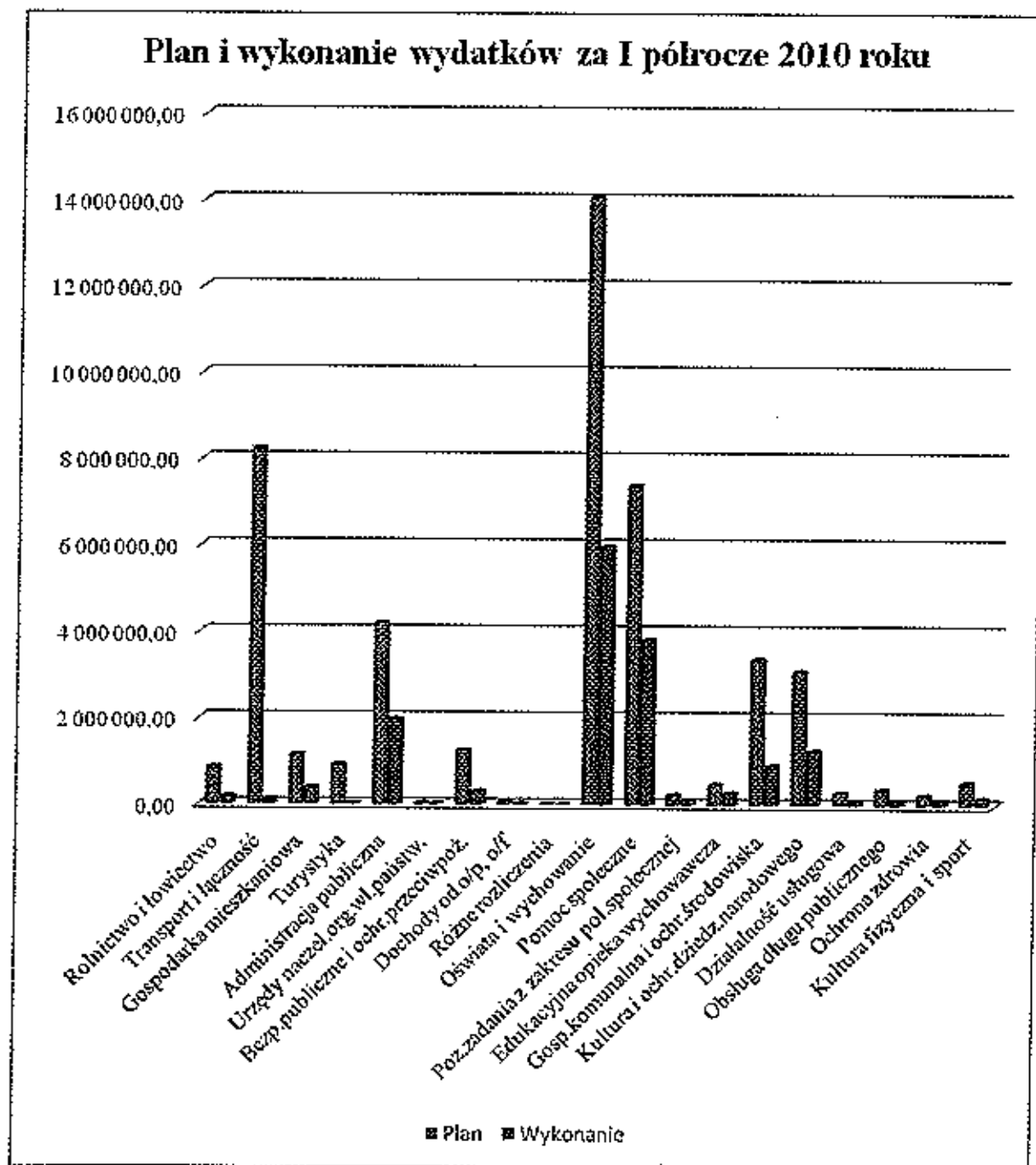
Natomiast w analizowanym okresie Gmina wydatkowała na zadania zlecone kwotę 2.547.531,57 złotych, co stanowiło 16,2 % ogólnej kwoty zrealizowanych wydatków budżetowych. Zwiększono plan zadań zleconych o 158.822 zł, z tego 126.134 zł z przeznaczeniem na zwrot podatku akcyzowego, zawartego w cenie oleju napędowego, wybory Prezydenta 31.188 zł.

Wykonanie wydatków budżetowych za I półrocze 2010 roku w układzie działów oraz rozdziałów przedstawiono w poniższym zestawieniu.

Zestawienie wykonania planu wydatków według klasyfikacji budżetowej

| Lp. | Dział | Rozdz. | Wyszczególnienie | Plan na rok 2010 | Wykonanie na dzień 30.06.2010 | 6 : 5 |
|-----------|------------|--------|---|---------------------|-------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | 010 | | ROLNICTWO I ŁOWIECTWO | 848.834,21 | 171.087,75 | 20,16 |
| | | 01008 | Budowa i utrzymanie urządzeń wodnych i melioracji | 70.000,00 | 4.329,16 | 6,18 |
| | | 01010 | Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi | 630.000,00 | 30.499,00 | 4,84 |
| | | 01030 | Izby rolnicze | 10.200,00 | 6.336,68 | 62,12 |
| | | 01095 | Pozostała działalność | 138.634,21 | 129.922,91 | 93,72 |
| 2. | 600 | | TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ | 8.240.000,00 | 113.987,45 | 1,38 |
| | | 60014 | Drogi publiczne powiatowe | 6.000.000,00 | 18.300,00 | 0,30 |
| | | 60016 | Drogi publiczne gminne | 2.110.000,00 | 80.739,74 | 3,83 |
| | | 60095 | Pozostała działalność | 130.000,00 | 14.947,71 | 11,50 |
| 3. | 630 | | TURYSTYKA | 912.170,00 | 22.766,79 | 2,50 |
| | | 63095 | Pozostała działalność | 912.170,00 | 22.766,79 | 2,50 |
| 4. | 700 | | GOSPODARKA MIESZKANIOWA | 1.140.000,00 | 393.893,32 | 34,55 |
| | | 70001 | Zakłady gospodarki mieszkaniowej | 828.000,00 | 321.366,56 | 38,81 |
| | | 70005 | Gospodarka gruntami i nieruchomościami | 80.000,00 | 16.654,29 | 20,82 |
| | | 70095 | Pozostała działalność | 232.000,00 | 55.872,47 | 24,08 |
| 5. | 710 | | DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA | 277.000,00 | 99.065,30 | 35,76 |
| | | 71004 | Plany zagospodarowania przestrzennego | 45.000,00 | 8.328,28 | 18,51 |
| | | 71014 | Opracowania geodezyjne i kartograficzne | 170.000,00 | 90.737,02 | 53,37 |
| | | 71035 | Cmentarze | 62.000,00 | 0,00 | - |

| Lp. | Dział | Rozdz. | Wyszczególnienie | Plan na rok 2010 | Wykonanie na dzień 30.06.2010 | 6 : 5 |
|-----|-------|--------|---|---------------------|-------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 13. | 851 | | OCHRONA ZDROWIA | 227.500,00 | 114.567,04 | 50,36 |
| | | 85149 | Programy polityki zdrowotnej | 12.500,00 | 1.587,00 | 12,70 |
| | | 85153 | Zwalczanie narkomanii | 5.000,00 | 840,00 | 16,80 |
| | | 85154 | Przeciwdziałanie alkoholizmowi | 210.000,00 | 112.140,04 | 53,40 |
| 14. | 852 | | POMOC SPOŁECZNA | 7.380.340,80 | 3.803.880,15 | 51,54 |
| | | 85202 | Domy pomocy społecznej | 203.450,00 | 40.212,36 | 19,77 |
| | | 85203 | Ośrodki wsparcia | 248.000,00 | 127.791,00 | 51,53 |
| | | 85212 | Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego | 4.560.268,00 | 2.281.018,30 | 50,02 |
| | | 85213 | Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pom.spół. | 21.400,00 | 10.095,52 | 47,18 |
| | | 85214 | Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne | 593.710,00 | 356.719,19 | 60,08 |
| | | 85215 | Dodatki mieszkaniowe | 205.000,00 | 122.817,47 | 59,91 |
| | | 85216 | Zasiłki stałe | 113.000,00 | 70.978,00 | 62,81 |
| | | 85219 | Ośrodki pomocy społecznej | 592.295,80 | 315.062,95 | 53,19 |
| | | 85228 | Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze | 146.194,00 | 68.763,68 | 47,04 |
| | | 85295 | Pozostała działalność | 697.023,00 | 410.421,68 | 58,88 |
| 15. | 853 | | POZAZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ | 224.177,64 | 104.943,44 | 46,81 |
| | | 85395 | Pozostała działalność | 224.177,64 | 104.943,44 | 46,81 |
| 16. | 854 | | EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA | 463.433,00 | 264.997,79 | 57,18 |
| | | 85401 | Świetlice szkolne | 223.036,00 | 113.924,05 | 51,08 |
| | | 85412 | Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży | 51.400,00 | 4.682,64 | 9,11 |
| | | 85415 | Pomoc materialna dla uczniów | 181.979,00 | 146.391,10 | 80,44 |
| | | 85417 | Szkolne schroniska młodzieżowe | 5.268,00 | 0,00 | - |
| | | 85446 | Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli | 1.750,00 | 0,00 | - |
| 17. | 900 | | GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA | 3.353.200,00 | 894.949,36 | 26,69 |
| | | 90001 | Gospodarka ściekowa i ochrona wód | 2.377.000,00 | 471.266,44 | 19,83 |
| | | 90002 | Gospodarka odpadami | 125.000,00 | 53.312,54 | 42,65 |
| | | 90004 | Utrzymanie zieleni w miastach i gminach | 59.000,00 | 20.152,14 | 34,16 |
| | | 90008 | Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu | 6.000,00 | 1.586,00 | 26,43 |
| | | 90011 | Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej | 116.200,00 | 35.689,50 | 30,71 |
| | | 90015 | Oświetlenie ulic, placów i dróg | 600.000,00 | 306.942,74 | 51,16 |
| | | 90095 | Pozostała działalność | 70.000,00 | 6.000,00 | 8,57 |



Źródło: Opracowanie na podstawie powyższej tabeli.

A. WYDATKI BIEŻĄCE

Na sfinansowanie wydatków bieżących w budżecie zaplanowano ostateczną kwotę **30.013.047,71 złotych**. Wydatki te stanowiły 64,4 % ogólnej kwoty planowanych wydatków. Wykonanie zaś wynosiło **14.879.837,52 złotych**, tj. 49,6 % planowanych wydatków oraz 94,5 % ogólnej kwoty wykonanych wydatków.

wysokości wydatków, a problemów związanych z obsługą czasami niewielkich kwot.

Szczegółowe dane z zakresu realizacji planów finansowych jednostek pomocniczych obrazuje poniższe zestawienie:

| <i>Lp.</i> | <i>Jednostka pomocnicza</i> | <i>Plan na rok 2010</i> | <i>Wykonanie na dzień 30.06.2010</i> |
|------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Bielkowo | 4.161,00 | 3.140,00 |
| 2. | Dąbrowa | 5.656,00 | 963,85 |
| 3. | Grabówko | 2.505,00 | 1.645,49 |
| 4. | Gorzebądź | 1.818,00 | 669,18 |
| 5. | Iwęcino | 5.252,00 | 4.096,29 |
| 6. | Karnieszewice | 8.200,00 | 5.264,26 |
| 7. | Kędzierzyn | | 0,00 |
| 8. | Kleszcze | 3.434,00 | 441,01 |
| 9. | Kłos | 3.616,00 | 2.238,08 |
| 10. | Maszkowo | 3.333,00 | 1.461,14 |
| 11. | Mokre | 2.202,00 | 269,06 |
| 12. | Osieki | 6.787,00 | 2.293,32 |
| 13. | Ratajki | 2.120,00 | 504,10 |
| 14. | Sieciemín | 5.676,00 | 3.502,05 |
| 15. | Rzepakowo | 3.798,00 | 2.301,00 |
| 16. | Sierakowo | 3.818,00 | 1.398,54 |
| 17. | Skibno | 12.220,00 | 5.816,23 |
| 18. | Skwierzynka | 4.040,00 | 500,00 |
| 19. | Sucha Koszalińska | 6.323,00 | 839,56 |
| 20. | Sowno | 2.565,00 | 2.001,18 |
| 21. | Szczeglino | | 579,20 |
| 22. | Szczeglino Nowe | 1.252,00 | 409,45 |
| 23. | Węgorzewo | 4.888,00 | 1.431,16 |
| 24. | Wierciszewo | 5.070,00 | 1.817,79 |
| 25. | Zarząd Osiedla Nr 1 | 4.160,00 | 325,95 |
| 26. | Zarząd Osiedla Nr 2 | 3.993,00 | 1.591,81 |
| 27. | Zarząd Osiedla Nr 3 | 5.010,00 | 1.816,66 |
| | Razem: | 118.179,00 | 47.316,36 |

Na podstawie przedstawionych danych, jak również specyfikę budżetu Gminy (wyższe dochody w II półroczu) w odniesieniu do realizacji planów finansowych jednostek pomocniczych, można wnioskować, iż realizacja środków przeznaczonych do dyspozycji jednostek pomocniczych

**WYKAZ WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH REALIZOWANYCH
PRZEZ GMINĘ SIANÓW W I PÓLROCZU 2010 ROKU**

| Dział | Rozdział | § | Wyszczególnienie | Plan | Wykonanie na dzień 30.06.2010r. | % wykonania |
|-------|----------|------|---|---------------------|---------------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 10 | | | Końictwo i łowiectwo | 630.000,00 | 30.499,00 | 4,84 |
| | 1010 | 6050 | Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi | 630.000,00 | 30.499,00 | 4,84 |
| | | 6050 | Modernizacja istniejącej sieci wodociągowej | 30.000,00 | 2.500,00 | 8,33 |
| | | 6050 | Zwodociągowanie Gminy Sianów I etap Maszkowo | 400.000,00 | 27.999,00 | 7,00 |
| | | 6050 | Zwodociągowanie Gminy Sianów II etap Kłos | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 600 | | | Transport i łączność | 7.930.000,00 | 26.230,00 | 0,33 |
| | 60014 | | Drogi publiczne powiatowe | 6.000.000,00 | 18.300,00 | 0,30 |
| | | 6050 | Przebudowa i remont drogi powiatowej 03962 Sianów - Nadbór - I etap remont drogi na odcinku Sianów - Ratajki | 6.000.000,00 | 18.300,00 | 0,30 |
| | 60016 | 6050 | Drogi publiczne gminne | 1.810.000,00 | 7.930,00 | 0,44 |
| | | 6050 | Budowa drogi gminnej w Osiekach ul.Jaśminowa - I etap parking | 60.000,00 | 1.830,00 | 3,05 |
| | | 6050 | Budowa dróg w Sianowie - ul.Spokojna | 430.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6050 | Budowa chodnika przy ul.Węgorzewskiej w Sianowie | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6050 | Budowa chodnika w Dąbrowie - I etap | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6050 | Budowa ciągu pieszo-jezdnego ul.Łużycka - Słowackiego | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6050 | Budowa dróg w Sianowie - ul.Bukowa - II etap | 200.000,00 | 6.100,00 | 3,05 |
| | | 6060 | Zakup wiat przystankowych | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6630 | Budowa dróg gminnych oraz chodników i ścieżek rowerowych przy drogach gminnych, powiatowych, wojewódzkich i krajowych /partycypacja w kosztach/ | 550.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 60095 | | Pozostała działalność | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6050 | Zagospodarowanie terenu przy kinie "Zorza" w Sianowie - I etap | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 630 | | | Turystyka | 912.170,00 | 22.766,79 | 2,49 |
| | 63095 | | Pozostała działalność | 912.170,00 | 22.766,79 | 2,49 |
| | | 6050 | Rekreacyjny szlak edukacyjno-ekologiczny Jezioro Topiele - Szczeglino | 179.536,00 | 133,11 | 0,07 |
| | | 6050 | Rekreacyjno-turystyczne centra wsi | 680.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6050 | Plac zabaw i rekreacji - urządzenie placu zabaw w Dąbrowie | 22.634,00 | 22.633,68 | 100,00 |
| | | 6050 | Plac zabaw w Sownie | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 |

| Dział | Rozdział | § | Wyszczególnienie | Plan | Wykonanie na dzień 30.06.2010r. | % wykonania |
|-------|----------|------|---|----------------------|---------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 900 | | | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 2.414.000,00 | 459.055,37 | 19,01 |
| | 90001 | | Gospodarka ściekowa i ochrona wód | 2.344.000,00 | 453.035,37 | 19,33 |
| | | 6050 | Zakończenie procesu zwodociągowania i skanalizowania m.Sianów: ul.Lutyków oraz ul.Węgorzewska | 1.450.000,00 | 357.713,98 | 24,67 |
| | | 6050 | Kanalizacja Zachód | 350.000,00 | 20.449,99 | 5,84 |
| | | 6050 | Budowa lokalnych oczyszczalni ścieków | 450.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6050 | Monitorowanie przepompowni ścieków | 15.592,00 | 15.591,60 | 100,00 |
| | | 6050 | Przebudowa przyłącza kanalizacji sanitarnej przy ul.Dworcowej w Sianowie | 14.000,00 | 12.919,80 | 92,28 |
| | | 6050 | PT Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej przy ul.Tylnej w Sianowie | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6060 | Zakup samochodu dostawczego | 49.408,00 | 46.360,00 | 93,83 |
| | 90095 | | Pozostała działalność | 70.000,00 | 6.000,00 | 8,57 |
| | | 6050 | Rewitalizacja przyrodnicza i techniczna parku miejskiego w Sianowie | 70.000,00 | 6.000,00 | 8,57 |
| 921 | | | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 1.226.840,00 | 269.715,12 | 20,33 |
| | 92109 | | Dom i ośrodki kultury, świetlice i kluby | 1.226.840,00 | 269.715,12 | 21,98 |
| | | 6050 | Budowa świetlicy wiejskiej w Skibnie | 1.076.840,00 | 234.269,64 | 21,75 |
| | | 6050 | Budowa świetlicy wiejskiej w Sownie | 100.000,00 | 6.165,48 | 6,16 |
| | | 6050 | Rozbudowa świetlic wiejskich - WC - Węgorzewo, Grabówko, Bielkowo - PT | 50.000,00 | 29.280,00 | 58,56 |
| | 92116 | | Biblioteki | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6220 | Zmiana systemu ogrzewania w budynku kina w Sianowie | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 926 | | | Kultura fizyczna i sport | 150.000,00 | 2.074,00 | 1,38 |
| | 92695 | | Pozostała działalność | 150.000,00 | 2.074,00 | 1,38 |
| | | 6050 | Zagospodarowanie terenu - Sianów, ul.Mickiewicza - skatepark | 150.000,00 | 2.074,00 | 1,38 |
| | | | OGÓLEM: | 16.601.133,00 | 864.470,23 | 5,21 |

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

V.

REALIZACJA GMINNEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

W związku z wejściem w życie przepisów art.16 ustawy z dnia 20 listopada 2009 roku o zmianie ustawy – Prawo ochrony środowiska oraz niektórych innych ustaw /Dz.U. Nr 215, poz. 1664/ z dniem 01.01.2010 roku zlikwidowane zostały między innymi gminne fundusze ochrony środowiska i gospodarki wodnej.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych stały się dochodami budżetu gminy.

Gminy w ciągu 3 miesięcy 2010 roku dostosowały uchwały budżetowe do przepisów w/w ustawy.

Do budżetu gminy wprowadzono planowane wpływy z tytułu ochrony środowiska oraz stan środków pieniężnych, a także wydatki przeznaczone na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej.

VI.

PLAN I WYKONANIE PRZYCHODÓW I WYDATKÓW ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH I GOSPODARSTW POMOCNICZYCH

Inną z przewidzianych prawem form gospodarki pozabudżetowej, stanowi prowadzenie działalności w formie zakładów budżetowych oraz gospodarstw pomocniczych. W tej formie działają dwa zakłady budżetowe, tj.:

1. Zakład Budżetowy Administracji Budynków Komunalnych,
2. Gminne Wodociągi i Kanalizacja

oraz jedno gospodarstwo pomocnicze, tj. Regionalny Ośrodek Edukacji Ekologicznej przy SP Nr 2 w Sianowie.

Realizacja planów finansowych zakładów budżetowych przedstawia poniższe zestawienie:

| ZAKŁAD BUDŻETOWY ADMINISTRACJI BUDYNKÓW KOMUNALNYCH | | | | |
|--|-------------------------|--------------|------------------|----------|
| <i>Lp.</i> | <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Plan</i> | <i>Wykonanie</i> | <i>%</i> |
| 1. | Przychody | 2.771.900,00 | 1.274.777,88 | 46,0 |
| 2. | Wydatki | 2.739.593,00 | 1.278.897,67 | 46,7 |

Zestawienie wykonania planu dochodów i wydatków z zakresu zadań zleconych w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej

| Dział Rozdz. | Treść | Dochody | | | Wydatki | | |
|-----------------|---|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------------|--------------|
| | | Plan | Wykona- nie | % | Plan | Wykona- nie | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 010 | ROLNICTWO I ŁOWIECTWO | 126.134,21 | 126.134,21 | 100,0 | 126.134,21 | 126.134,21 | 100,0 |
| 01095 | Pozostała działalność | 126.134,21 | 126.134,21 | 100,0 | 126.134,21 | 126.134,21 | 100,0 |
| 750 | ADMINISTRACJA PUBLICZNA | 87.300,00 | 47.170,00 | 54,00 | 87.300,00 | 47.170,00 | 54,00 |
| 75011 | Urzędy wojewódzkie | 87.300,00 | 47.170,00 | 54,00 | 87.300,00 | 47.170,00 | 54,00 |
| 751 | URZĘDY NACZE. ORGANÓW WŁADZY | 33.373,00 | 32.280,00 | 96,7 | 33.373,00 | 15.563,05 | 46,7 |
| 75101 | Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa | 2.185,00 | 1.092,00 | 50,0 | 2.185,00 | 0,00 | - |
| 75113 | Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej | 31.188,00 | 31.188,00 | 100,0 | 31.188,00 | 15.563,05 | 46,7 |
| 852 | POMOC SPOŁECZNA | 4.729.500,00 | 2.370.807,00 | 50,1 | 4.729.500,00 | 2.358.664,31 | 49,9 |
| 85203 | Ośrodki wsparcia | 228.000,00 | 120.076,00 | 52,7 | 228.000,00 | 120.076,00 | 52,7 |
| 85212 | Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpie. emerytalne i rentowe | 4.478.000,00 | 2.239.002,00 | 50,0 | 4.478.000,00 | 2.227.299,11 | 49,7 |
| 85213 | Ubezpieczenie zdrowotne | 8.500,00 | 4.229,00 | 49,7 | 8.500,00 | 3.917,16 | 46,1 |
| 85228 | Usługi opiekuńcze | 15.000,00 | 7.500,00 | 50,0 | 15.000,00 | 7.372,04 | 49,1 |
| | OGÓŁEM: | 4.976.307,21 | 2.576.391,21 | 51,8 | 4.976.307,21 | 2.547.531,57 | 51,2 |

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Na podstawie zaprezentowanych danych można wyciągnąć następujący wniosek – Realizacja planu zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przebiega w zasadzie prawidłowo w sposób gwarantujący pełną i terminową ich realizację.

PODSUMOWANIE:

Analiza dochodów i wydatków budżetowych w I półroczu 2010 roku wskazuje, że założenia rocznego planu budżetowego są realne do wykonania. Powiązanie relacji pomiędzy realizacją planu dochodów i wydatków przebiegało prawidłowo.

**INFORMACJA O PRZEBIEGU
WYKONANIA PLANU
FINANSOWEGO SAMORZĄDOWEJ
INSTYTUCJI KULTURY
ZA I PÓŁROCZE 2010 ROKU**

URZĄD GMINY I MIASTA
w Sianowie
WPEŁNIEŁO

Data 14. 07. 2010

Nr rej. *gsm/* zat. *l*
podpis

Sianów, 11.07.2010

Część opisowa za II kwartał 2010 r.

1. Przychodami instytucji kultury są wpływy z prowadzonej działalności w tym z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotacje z budżetu, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.
2. Przychody za II kwartał 2010 oscylują w wysokości 42%
3. Po stronie kosztów wykonanie planu oscyluje w granicach 46,86 %,.
4. W sprawozdaniu Rb-Z wykazano zobowiązania z tytułu dóbr i usług wymagalnych na kwotę 963,45 zł..
5. W sprawozdaniu RB-N wykazano należności dóbr i usług w kwocie 17.850,24 zł., w tym wymagalne na sumę 8.361,27 zł. Należności te są wynikiem nie płacenia czynszu za lokale mieszkalne i użytkowe.:
 - lokal użytkowy w Wierciszewie /były najemca/
 - lokal użytkowy w Osiekach
 - lokal mieszkalny w Rzepkowie /były najemca/

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Łagodziej-Pilewska

DYREKTOR

Krzysztof Sak
Starszy Kustosz

BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY I MIASTA SIANÓW

WYKONANIE ZA II KWARTAŁ 2010

| LP | WYSZCZEGÓLNIENIE | PRZYCHODY | | % WYKONANIA ZALOŻONEGO PLANU | |
|----|---------------------------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------------|------|
| | | Plan | Wykonanie | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| 1 | DOTACJA PODMIOTOWA | 1 053 700,00 | 445 000,00 | 42% | |
| 2 | Środki otrzymane z UGIM w Sianowie | Dni Ziemi Sianowskiej | 95 498,56 | 95 498,56 | 100% |
| | | Dożynki Powiatowe | 5 000,00 | 5 000,00 | 100% |
| | RAZEM | 1 164 198,56 | 545 498,56 | 47% | |

Sporządziła: Anna Łagodnicz-Pilarska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Łagodnicz-Pilarska
 Główny Księgowy

2010-07-11

DYREKTOR

Krzysztof Sak
 Starszy Księgowski


Kierownik jednostki

BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY I MIASTA SIANÓW

WYKONANIE PLANU II KWARTAŁ 2010

| LP | WYSZCZEGÓLNIENIE | | | % WYKONANIA ZALOŻONEGO PLANU |
|----|-----------------------------------|---------------------|-------------------|------------------------------------|
| | | Plan | Wykonanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | WYNAGRODZENIA | 311 800,00 | 177 778,16 | 57,02% |
| 2 | INNE WYDATKI OSOBOWE | 8 000,00 | 8 000,00 | 100,00% |
| 3 | SKŁADKI ZUS | 54 500,00 | 27 251,29 | 50,00% |
| 4 | SKŁADKI NA FP | 7 700,00 | 3 830,74 | 49,75% |
| 5 | ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA | 181 498,56 | 160 878,24 | 88,64% |
| 6 | ZAKUP KSIĄŻEK | 10 000,00 | 5 774,00 | 57,74% |
| 7 | ENERGIA | 40 000,00 | 36 599,55 | 91,50% |
| 8 | USŁUGI REMONTOWE | 430 000,00 | 39 671,18 | 9,23% |
| 9 | POZOSTAŁE USŁUGI | 95 000,00 | 72 356,83 | 76,17% |
| 10 | PODRÓŻE SŁUŻBOWE | 4 200,00 | 3 122,41 | 74,34% |
| 11 | RÓŻNE OPŁATY I SKŁADKI | 8 300,00 | 1 984,42 | 23,91% |
| 12 | ODPIS NA ZFŚS | 13 200,00 | 8 251,74 | 62,51% |
| | RAZEM | 1 164 198,56 | 545 498,56 | 46,86% |

Sporządziła: Anna Łagodnicz-Pilarska

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Anna Łagodnicz-Pilarska
 Główny Księgowy

DYREKTOR


 Krystyna Sak
 Starszy Kustosz.....
 Kierownik Jednostki

2010-07-11
 rok m-c dzień

**Informacja opisowa do
sprawozdania z wykonania
budżetu
Gminy i Miasta Sianów
za I półrocze 2010 roku**

I.**CZĘŚĆ DOTYCZĄCA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH**

Przyjęty uchwałą Nr XLVII/291/09 Rady Miejskiej w Sianowie z dnia 29 grudnia 2009 roku w sprawie uchwalenia Budżetu Gminy Sianów na 2010 rok, roczny plan finansowy obejmował:

1. *dochody budżetu w wysokości 37.329.881 złotych*, z tego:
 - 1) dochody bieżące - 29.292.880 zł,
 - 2) dochody majątkowe - 8.037.001 zł,
2. *wydatki budżetu w wysokości 43.940.564 złotych*, z tego:
 - 1) wydatki bieżące - 28.102.624 zł,
 - 2) wydatki majątkowe - 15.837.940 zł,
3. *wynik budżetu deficyt budżetowy w kwocie 6.610.683 złotych.*

Po zmianach dokonanych w okresie I półrocza 2010 roku, budżet zamknął się po stronie planu:

- **dochodów kwotą - 41.014.476,24 zł,**
- **wydatków kwotą - 46.614.180,71 zł,**

Tym samym w analizowanym okresie po dokonanych zmianach zaplanowany deficyt budżetowy zmniejszył się o 1.010.978,53 złotych i osiągnął poziom 5.599.704,47 złotych. Powodem zmniejszenia deficytu był wyższy wzrost planowanych na 2010 rok dochodów niż wydatków.

Realizacja budżetu w I półroczu 2010 roku przedstawiała się następująco:

| Lp. | Treść | Plan wg uchwały | Plan po zmianach | Różnica 4 - 3 | Wykonanie za I pół. 2010r. | % 6:4 |
|-----|--------------------------------|-----------------|------------------|---------------|----------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Dochody | 37.329.881 | 41.014.476 | + 3.684.595 | 18.311.905 | 44,6 |
| 2. | Wydatki | 43.940.564 | 46.614.181 | - 2.673.617 | 15.744.308 | 33,8 |
| 3. | Wynik -deficyt +nadwyżka | - 6.610.683 | - 5.599.705 | + 1.010.978 | + 2.567.597 | - |

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Wysoka nadwyżka budżetowa w stosunku do wielkości zaplanowanego deficytu, spowodowana została wyższym stopniem wykonania planu dochodów budżetowych od planu wydatków, w tym zwłaszcza związanych z finansowaniem inwestycji.

Dochody budżetowe w I półroczu 2010 roku zostały zrealizowane w wysokości **18.311.905 złotych**, co stanowiło 44,6 % wielkości zaplanowanej.

Z tego:

- ✓ dochody bieżące wynosiły 17.828.607 zł
- ✓ dochody majątkowe wynosiły 483.298 zł

W kwocie zrealizowanych w I półroczu dochodów budżetowych:

- ◆ dochody własne stanowiły 41,2 % (za I półrocze 2009 roku wyniosły 37,0 %),
- ◆ subwencje stanowiły 37,9 % (za I półrocze 2009 roku wyniosły 41,0 %),
- ◆ dotacje stanowiły 20,9 % (za I półrocze 2009 roku wyniosły 22,0 %).

Z przedstawionych danych wynika, iż w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, zwiększył się udział dochodów własnych o 4,2 % w strukturze dochodów, a zmniejszył się udział subwencji i dotacji.

Szczegółowe dane dotyczące kwot planowanych oraz zrealizowanych dochodów budżetowych wg działów oraz źródła pochodzenia dochodów zawarto w poniższym zestawieniu.

| Dział Paragraf | Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej | Plan /w zł/ | Wykonanie na dzień 30.06.2010r. | % |
|-------------------|--|---------------------|---------------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 010 | ROLNICTWO I ŁOWIECTWO | 134.134,21 | 127.614,96 | 95,14 |
| 0750 | Dochody z najmu i dzierżaw składników majątkowych | 8.000,00 | 1.480,75 | 18,51 |
| 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej | 126.134,21 | 126.134,21 | 100,00 |
| 600 | TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ | 4.500.000,00 | 300,00 | 0,01 |
| 0690 | Wpływy z różnych opłat | - | 300,00 | - |
| 6330 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin | 3.000.000,00 | - | - |
| 6620 | Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między JST | 1.500.000,00 | - | - |
| 630 | TURYSTYKA | 514.236,00 | - | - |
| 6260 | Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych | 79.536,00 | - | - |

| Dział Paragraf | Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej | Plan /w zł/ | Wykonanie na dzień 30.06.2010r. | % |
|-------------------|---|---------------------|---------------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 6290 | Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych źródeł | 434.700,00 | - | - |
| 700 | GOSPODARKA MIESZKANIOWA | 1.170.000,00 | 749.135,29 | 64,03 |
| 0470 | Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości | 180.000,00 | 178.564,53 | 99,20 |
| 0490 | Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podstawie odrębnych ustaw | 60.000,00 | 49.052,00 | 81,75 |
| 0690 | Wpływy z różnych opłat | - | 876,69 | - |
| 0750 | Dochody z najmu i dzierżaw składników majątkowych | 40.000,00 | 28.487,17 | 71,22 |
| 0760 | Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego o/f w prawo własności | 130.000,00 | 77.273,67 | 59,44 |
| 0770 | Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości | - | 7.206,53 | - |
| 0870 | Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych | 760.000,00 | 398.818,06 | 52,48 |
| 0970 | Wpływy z różnych dochodów | - | 8.856,64 | - |
| 750 | ADMINISTRACJA PUBLICZNA | 193.200,00 | 151.352,79 | 78,34 |
| 0920 | Pozostałe odsetki | 40.000,00 | 14.215,11 | 35,54 |
| 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 65.600,00 | 89.945,98 | 137,11 |
| 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej | 87.300,00 | 47.170,00 | 54,03 |
| 2360 | Dochody JST związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami | 300,00 | 21,70 | 7,23 |
| 751 | URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA | 33.373,00 | 32.280,00 | 96,72 |
| 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej | 33.373,00 | 32.280,00 | 96,72 |
| 754 | BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA | 600.000,00 | 195.025,70 | 32,50 |
| 0570 | Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych | 600.000,00 | 195.025,70 | 32,50 |

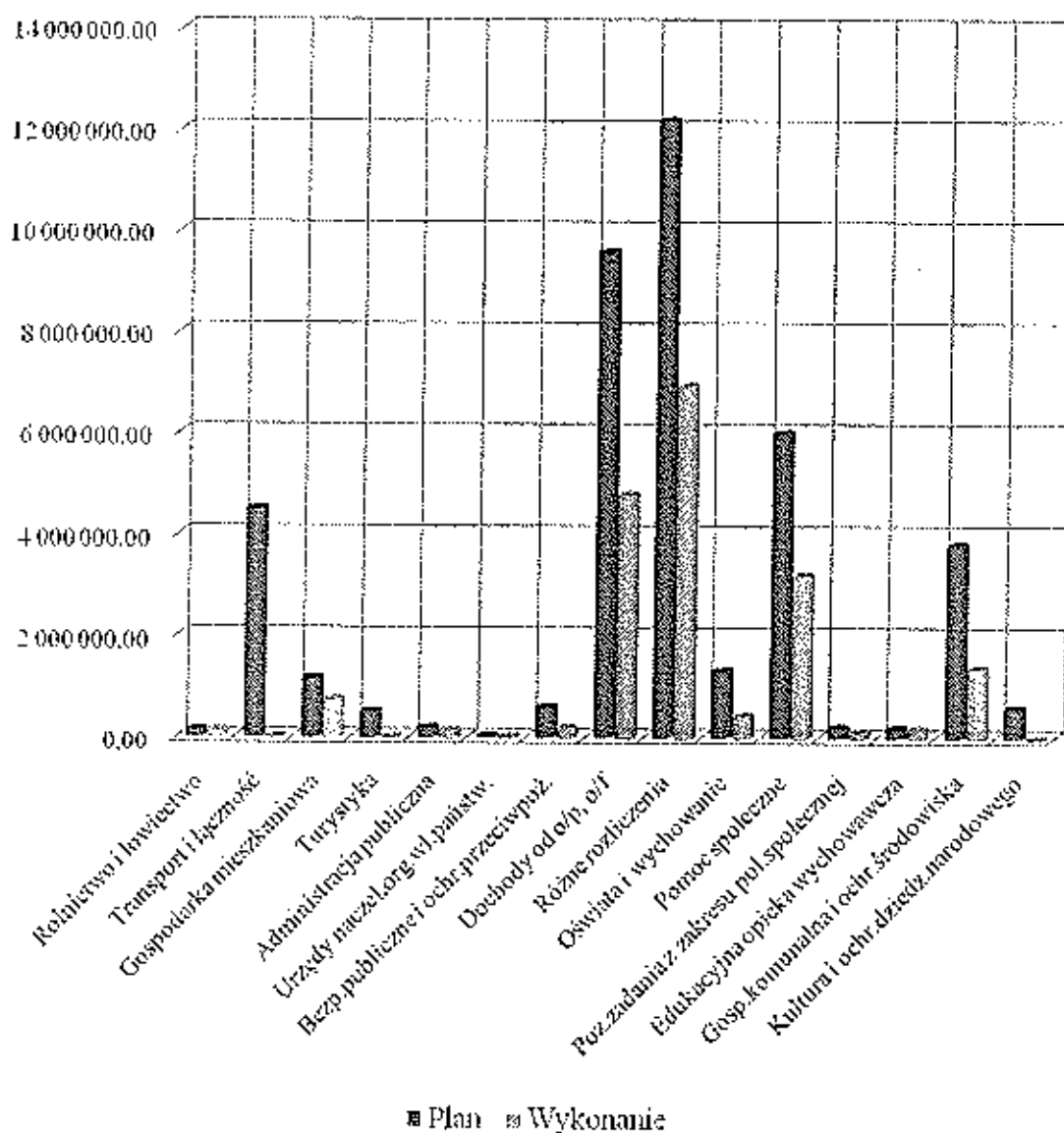
| Dział Paragraf | Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej | Plan /w zł/ | Wykonanie na dzień 30.06.2010r. | % |
|-------------------|--|----------------------|---------------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 756 | DOCHODY OD O/P, OD O/F I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIAD. OSOBOWOŚCI PRAWNEJ | 9.574.657,00 | 4.787.281,22 | 50,00 |
| 0010 | Podatek dochodowy od osób fizycznych | 4.426.925,00 | 1.783.420,00 | 40,20 |
| 0020 | Podatek dochodowy od osób prawnych | 100.000,00 | 52.414,13 | 52,41 |
| 0310 | Podatek od nieruchomości | 3.400.000,00 | 1.852.198,15 | 54,48 |
| 0320 | Podatek rolny | 510.000,00 | 275.604,87 | 54,04 |
| 0330 | Podatek leśny | 120.000,00 | 71.853,69 | 59,88 |
| 0340 | Podatek od środków transportowych | 230.000,00 | 128.429,16 | 55,84 |
| 0350 | Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej | 25.000,00 | 13.511,54 | 54,05 |
| 0360 | Podatek od spadków i darowizn | 30.000,00 | 8.517,00 | 28,39 |
| 0410 | Wpływy z opłaty skarbowej | 45.000,00 | 34.624,02 | 76,94 |
| 0430 | Wpływy z opłaty targowej | 2.000,00 | 1.087,00 | 54,35 |
| 0460 | Wpływy z opłaty eksploatacyjnej | 50.000,00 | 33.842,61 | 67,68 |
| 0480 | Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu | 215.000,00 | 145.649,22 | 67,74 |
| 0490 | Wpływy z innych opłat pobieranych przez JST na podstawie odrębnych ustaw | 50.000,00 | 78.166,80 | 156,33 |
| 0500 | Podatek od czynności cywilnoprawnych | 260.000,00 | 199.894,50 | 76,88 |
| 0590 | Wpływy z opłat za koncesje i licencje | - | 28.954,20 | - |
| 0690 | Wpływy z różnych opłat | 14.000,00 | 6.530,36 | 46,64 |
| 0910 | Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat | 40.000,00 | 15.851,97 | 39,63 |
| 2440 | Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych | 56.732,00 | 56.732,00 | 100,00 |
| 758 | RÓŻNE ROZLICZENIA | 12.174.823,00 | 6.934.030,00 | 56,95 |
| 2920 | Subwencje ogólne z budżetu państwa | 12.174.823,00 | 6.934.030,00 | 56,95 |
| 801 | OŚWIATA I WYCHOWANIE | 1.324.729,06 | 437.813,68 | 33,05 |
| 0690 | Wpływy z różnych opłat | 800,00 | 306,00 | 38,25 |
| 0750 | Dochody z najmu i dzierżaw składników majątkowych | 43.000,00 | 22.763,47 | 52,94 |
| 0830 | Wpływy z usług | 518.250,00 | 329.926,40 | 63,66 |
| 0920 | Pozostałe odsetki | 300,00 | 453,51 | 151,17 |
| 0960 | Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej | - | 3.350,00 | - |
| 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 2.520,00 | 2.357,63 | 93,56 |
| 2030 | Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin | 22.000,00 | 22.000,00 | 100,00 |

| Dział Paragraf | Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej | Plan /w zł/ | Wykonanie na dzień 30.06.2010r. | % |
|-------------------|---|---------------------|---------------------------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2440 | Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych | 16.675,00 | - | - |
| 2380 | Wpływy do budżetu części zysku gospodarstwa pomocniczego | - | 5,61 | - |
| 2700 | Środki na dofin.własnych zadań bieżących gmin, powiatów, sam. województw, pozyskane z innych źródeł | 61.184,06 | 56.651,06 | 92,59 |
| 6290 | Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych źródeł | 660.000,00 | - | - |
| 852 | POMOC SPOŁECZNA | 5.993.830,00 | 3.203.186,39 | 53,44 |
| 0830 | Wpływy z usług | 15.000,00 | 11.399,00 | 75,99 |
| 0920 | Pozostałe odsetki | 2.000,00 | 356,31 | 17,82 |
| 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 300,00 | 944,16 | 314,72 |
| 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej | 4.729.500,00 | 2.370.807,00 | 50,13 |
| 2030 | Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin | 1.246.630,00 | 804.193,00 | 64,51 |
| 2360 | Dochody JST związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami | 400,00 | 15.486,92 | 3871,7 |
| 853 | POZOSTAŁE ZADANIA Z ZAKRESU POLITYKI SPOŁECZNEJ | 206.113,44 | 117.777,44 | 57,14 |
| 2319 | Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między JST | 9.032,00 | 4.127,86 | 45,70 |
| 2327 | Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadanie bieżące realizowane na podstawie porozumień między JST | 153.546,00 | 70.114,14 | 45,66 |
| 2700 | Środki na dofin.własnych zadań bieżących gmin, powiatów, sam. województw, pozyskane z innych źródeł | 43.535,44 | 43.535,44 | 100,00 |
| 854 | EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA | 187.247,00 | 187.247,00 | 100,00 |
| 2030 | Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin | 181.979,00 | 181.979,00 | 100,00 |

| Dział Paragraf | Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej | Plan /w zł/ | Wykonanie na dzień 30.06.2010r. | % |
|-------------------|---|----------------------|---------------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2320 | Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między JST | 5.268,00 | 5.268,00 | 100,00 |
| 900 | GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA | 3.809.532,53 | 1.388.860,66 | 36,46 |
| 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 459.761,04 | 484.345,89 | 105,3 |
| 0575 | Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych | 1.000,00 | 168,00 | 16,80 |
| 0585 | Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 8.000,00 | 8.256,02 | 103,20 |
| 0690 | Wpływy z różnych opłat | 1.649.000,00 | 866.268,59 | 52,53 |
| 0696 | Wpływy z różnych opłat | 22.000,00 | 22.828,00 | 103,76 |
| 0920 | Pozostałe odsetki | 20.000,00 | 5.277,35 | 26,39 |
| 2910 | Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości | - | 1.716,81 | - |
| 6200 | Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich | 295.900,00 | - | - |
| 6208 | Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich | 1.353.871,49 | - | - |
| 921 | KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO | 598.601,00 | - | - |
| 6290 | Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych źródeł | 598.601,00 | - | - |
| | OGÓLEM: | 41.014.476,24 | 18.311.905,13 | 44,65 |

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych

Plan i wykonanie dochodów za I półrocze 2010 roku



Źródło: Opracowanie na podstawie powyższej tabeli.

Przedstawione dane wskazują, iż dochody z podatków i opłat wykonane zostały w 50,0 % i poziom ten jest wyższy niż w analogicznym okresie roku ubiegłego o 3,6 %.

Na odpowiednim poziomie wywiązał się budżet państwa przekazując w odpowiednich kwotach i w odpowiednim czasie kwoty rat miesięcznych, wynikające z subwencji ogólnej. Wykonanie planu w tej pozycji wyniosło bowiem 56,9 %.

Natomiast nie wywiązał się z przekazania planowanych kwot dochodów pochodzących z udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, albowiem dochody w przedmiotowym źródle zostały wykonane tylko w 40,5 %, tj. więcej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego o 0,5 %.

Również poziom przekazanych dotacji celowych z budżetu państwa należy uznać za zadawalający, ponieważ plan dotacji celowych na zadania własne został wykonany w 69,5 %, a na zadania zlecone w 51,8 %.

DOCHODY WŁASNE

Zaplanowano w wysokości 14.144.156,04 złotych, natomiast wykonanie na dzień 30.06.2010 rok wynosiło **7.555.166,61 złotych**, co stanowiło 53,4 % i było wyższe od wskaźnika wykonania dochodów ogółem o 8,8 %.

Dochody te stanowiły:

1. **podatek rolny**, z którego na prognozowane wpływy w kwocie 510.000 zł zrealizowano **275.604,87 zł**, co stanowiło 54,0 %. Wpływy z tego podatku stanowiły 1,5 % ogólnej kwoty zrealizowanych dochodów, natomiast w odniesieniu do planu, udział podatku wynosił 0,7 %.

Z przedmiotowego podatku wpływy od osób:

- ✓ *fizycznych* – stanowiły **257.091,96 złotych**, co w odniesieniu do wielkości planowanej 445.000,00 zł dało realizację 57,8 %,
- ✓ *prawnych* – zaplanowano w wysokości 65.000,00 złotych, zrealizowano natomiast **18.512,91 złotych**, tj. realizacja wyniosła 28,5 %.

Zaległości w przedmiotowym podatku wynosiły:

| Opis | 30.06.2010 |
|----------------------|------------------|
| 1 | 2 |
| * od osób fizycznych | 76.524,26 |
| * od osób prawnych | 14.886,10 |
| Łącznie: | 91.410,36 |

Źródło: Obliczenia własne na podstawie ewidencji analitycznej.

2. **podatek od nieruchomości** stanowił 10,1 % ogólnych dochodów budżetowych, natomiast w odniesieniu do planu udział ten wynosił 8,3 %.

Na planowane wpływy z omawianego podatku w kwocie 3.400.000 zł, zrealizowano **1.852.198,15 zł**, tj. 54,5 %, z tego wpływy:

- *od osób fizycznych* – zrealizowano w wysokości **610.716,70 złotych** na planowaną wielkość 1.100.000 złotych, tj. wykonanie wyniosło 55,5 %,
- *od osób prawnych* – zrealizowano w wysokości **1.241.481,45 złotych** na planowaną wielkość 2.300.000 złotych, tj. wykonanie zrealizowano w 54,0 %.

Zaległości w przedmiotowym podatku wynosiły:

| Opis | 30.06.2010 |
|----------------------|---------------------|
| 1 | 2 |
| * od osób fizycznych | 431.072,47 |
| * od osób prawnych | 823.653,03 |
| Łącznie: | 1.254.725,50 |

Źródło: Obliczenia własne na podstawie ewidencji analitycznej.

W stosunku do zaległości na dzień 31.12.2009 roku nastąpił wzrost zaległości o 30.751,50 złotych.

Z analizy dokumentów wynika, iż w tej grupie podatników zaległość dotyczyła głównie lat ubiegłych i to podmiotów, w których prowadzone jest postępowanie likwidacyjne i upadłościowe.

W celu likwidacji zaległości w stosunku do osób prowadzących działalność jak i pozostałych osób wystawiono łącznie na podatek rolny i od nieruchomości tytuły egzekucyjne w ilości 204 sztuk oraz 842 upomnień;

3. podatek leśny, którego wpływy stanowiły 0,4 % zrealizowanych dochodów budżetowych, na planowaną kwotę 120.000 zł uzyskano **71.853,69 zł**, tj. dochody zrealizowano w 59,9 %.

Zaznaczyć należy, iż w tym źródle dochodów na dzień 30.06.2010 rok zaległość wynosiła 918,7 złotych;

4. podatek od środków transportowych, który stanowił 0,7 % dochodów budżetowych ogółem, zrealizowano w kwocie **128.429,16 zł** na planowaną kwotę 230.000 zł, tj. plan został zrealizowany w 55,8 %.

Z podanej kwoty:

- 1) wpływy *od osób fizycznych* zrealizowano w wysokości **119.063,86 zł**, na planowaną wielkość 200.000 zł, tj. wykonanie wyniosło 59,5 %,
- 2) wpływy *od osób prawnych* zrealizowano w kwocie **9.365,30 złotych** na planowane dochody 30.000 zł, tj. wykonanie zrealizowano w 31,2 %.

Zaległości w przedmiotowym podatku wynosiły odpowiednio na dzień:

| Opis | 30.06.2010 |
|----------------------|------------------|
| 1 | 2 |
| * od osób fizycznych | 29.918,68 |
| * od osób prawnych | 667,10 |
| Łącznie: | 30.585,78 |

Źródło: Obliczenia własne na podstawie ewidencji analitycznej.

W celu wyegzekwowania należności wysłano 12 upomnień oraz 10 tytułów wykonawczych;

5. *podatki opłacane w formie karty podatkowej od działalności gospodarczej osób fizycznych* zrealizowano w kwocie **13.511,54 zł** na prognozowaną kwotę 25.000 zł, tj. dochody zostały wykonane w 54,0 %. Z uwagi na fakt, iż podatek ten jest naliczany, pobierany i przekazywany przez Urzędy Skarbowe na rachunek budżetu, Gmina nie ma wpływu na sposób pobierania, a tym samym poziom realizacji,
6. *opłata skarbową*, której wysokość uzależniona jest od obrotów składnikami majątkowymi na terenie Gminy w analizowanym okresie, wynosiła **34.624,02 zł** na planowaną kwotę 45.000 zł, tj. planowane dochody budżetowe zostały zrealizowane w 76,9 %,
7. *podatek za czynności cywilnoprawne* na planowaną kwotę 260.000 zł wykonano **199.894,50 zł**, tj. planowane dochody budżetowe zostały zrealizowane w 76,9 %,
8. *podatek od spadków i darowizn* na planowaną kwotę 30.000 zł zrealizowano **8.517,00 zł**, tj. wykonanie wyniosło 28,4 %,
9. *dochody z majątku gminy* stanowiły 2,6 % w ogólnej kwocie zrealizowanych dochodów, natomiast planowanych 2,2 %. Na planowaną kwotę 890.000,00 zł wykonanie wyniosło **483.298,26 zł**, co stanowiło 54,3 %,
10. *grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych* zrealizowano w kwocie **195.025,70 zł** na planowaną kwotę 600.000 zł, tj. dochody zostały wykonane w 32,5 %,
11. *wpływy od jednostek budżetowych* zaplanowano w wysokości 582.570 zł, natomiast wykonanie wyniosło **387.349,00 zł**, co stanowiło 66,5 % z zaplanowanej wielkości. Przedszkola osiągnęły poziom dochodów wynoszący 59,11 %, co w przeliczeniu na wielkości liczbowe dało kwotę 141.660,53 złotych. MGOPS w pozycji – „usługi opiekuńcze” – na planowaną kwotę 15.000 zł, wykonał **11.399,00 zł**,
12. *udziały w podatkach* stanowią jeden z najbardziej istotnych elementów planu dochodów. Świadczą zarówno o aktywności zawodowej mieszkańców, jak również o ich przystosowaniu do warunków zaistniałych po transformacji ustrojowej. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, pochodzą z wpływów z podatku od osób fizycznych zamieszkałych na terenie Gminy oraz wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej, mających siedzibę na terenie Gminy Sianów. Udziały w podatkach w analizowanym okresie wyniosły **1.835.834,13 zł**

na planowaną kwotę 4.526.925,00 zł, tzn. wykonanie osiągnęło poziom 40,5 %. Udział tej grupy dochodów w dochodach ogółem wyniósł po stronie realizacji 10,0 % /po stronie planu 11,0 %/ .

DOTACJE CELOWE

Dotacje celowe były udzielane JST na sfinansowanie lub dofinansowanie określonych zadań realizowanych przez gminę. Gmina może otrzymać dotację na zadania własne jak również na zadania zlecone ustawowo.

W I półroczu 2010 roku, Gmina Sianów otrzymała /po stronie realizacji/ **3.822.708,50 zł** dotacji celowych, co stanowiło 20,9 % ogólnej kwoty wykonanych dochodów budżetowych.

Z ogólnej kwoty otrzymanych dotacji budżetowych przypadło na:

1. zadania własne /§ 2030/ - 1.008.172,00 zł,
2. zadania zlecone /§ 2010/ - 2.576.391,21zł.

W stosunku do wielkości objętych planem procentowe wykonanie wynosiło odpowiednio w pozycji:

1. zadania własne /§ 2030/ - 69,5 %,
2. zadania zlecone /§ 2010/ - 51,8 %.

Wykaz dotacji otrzymanych w I półroczu roku 2010, stanowią poniższe zestawienia.

**OTRZYMANE DOTACJE NA DOFINANSOWANIE ZADAŃ ZLECONYCH GMINY SIANÓW
W I PÓLROCZU 2010 ROKU**

| Dział | Rozdział | § | Od kogo | Przeznaczenie kwoty dotacji | Plan | Dotacja otrzymana |
|-------|----------|------|------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 010 | 01095 | 2010 | Wojewoda | Dotacja z przeznaczeniem na zwrot podatku akcyzowego | 126.134,21 | 126.134,21 |
| 750 | 75011 | 2010 | Wojewoda | Dotacja z przeznaczeniem na urzędy wojewódzkie | 87.300,00 | 47.170,00 |
| 751 | 75101 | 2010 | Krajowe Biuro Wyborcze | Dotacja na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców. | 2.185,00 | 1.092,00 |
| 751 | 75107 | 2010 | Krajowe Biuro Wyborcze | Dotacja na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej | 31.188,00 | 31.188,00 |
| 852 | 85203 | 2010 | Wojewoda | Dotacja na dofinansowanie bieżącej działalności środowiskowych domów samopomocy dla osób z zaburzeniami psychicznymi | 228.000,00 | 120.076,00 |
| 852 | 85212 | 2010 | Wojewoda | Dotacja na świadczenia rodzinne i zaliczek alimentacyjnych | 4.478.000,00 | 2.239.002,00 |
| 852 | 85213 | 2010 | Wojewoda | Dotacja na składki dot. ubezp. zdrowotnych osób pibierających niektóre świadczenia z pom.spot. | 8.500,00 | 4.229,00 |
| 852 | 85228 | 2010 | Wojewoda | Dotacja na usługi opiekuńcze | 15.000,00 | 7.500,00 |
| | | | | OGÓLEM: | 4.976.307,21 | 2.576.391,21 |

**OTRZYMANE DOTACJE NA DOFINANSOWANIE ZADAŃ WŁASNYCH GMINY SIANÓW
W I PÓLROZCZU 2010 ROKU**

| Dział | Rozdział | § | Od kogo | Przeznaczenie kwoty dotacji | Plan | Dotacja otrzymana |
|-------|----------|------|----------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 801 | 80101 | 2030 | Wojewoda | Dotacja na sfinansowanie zakupu pomocy dydaktycznych do miejsc zabaw w szkole, w ramach Rządowego Programu wspierania w latach 2009-2014 | 22.000,00 | 22.000,00 |
| 852 | 85213 | 2030 | Wojewoda | Dotacja z przeznaczeniem na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne | 12.900,00 | 6.298,00 |
| 852 | 85214 | 2030 | Wojewoda | Dotacja na wypłatę zasiłków stałych i okresowych | 421.000,00 | 258.040,00 |
| 852 | 85216 | 2030 | Wojewoda | Dotacja na wypłatę zasiłków stałych | 113.000,00 | 70.978,00 |
| 852 | 85219 | 2030 | Wojewoda | Dotacja na finansowanie bieżącej działalności ośrodków pomocy społecznej i wypłatę dod. pracownikom socjalnym po 250 zł. | 234.210,00 | 120.810,00 |
| 852 | 85295 | 2030 | Wojewoda | Dotacja na dożywianie | 465.520,00 | 348.067,00 |
| 854 | 85415 | 2030 | Wojewoda | Dotacja na pomoc materialną dla uczniów | 181.979,00 | 181.979,00 |
| | | | | OGÓLEM: | 1.450.609,00 | 1.008.172,00 |

DOTACJE POZOSTAŁE OTRZYMANE W I PÓŁROCZU 2010 ROKU

| Lp. | § | Cel przyznanej dotacji | Plan dotacji | Wykonanie dotacji |
|-----|-----------------|--|--------------|-------------------|
| | | 3 | 4 | 5 |
| 1. | 75615 § 2440 | PFRON – rekompensata utraconych dochodów | 56.732,00 | 56.732,00 |
| 2. | 80148 § 2700 | Polska Fundacja Pomocy Dzieciom "Macius" - środki na zakup niezbędnych artykułów spożywczych, które posłużą nieodpłatnemu dożywianiu dzieci i młodzieży do lat 18 z rodzin ubogich w Gimnazjum Gminnym w Sianowie 2010r. | 3.000,00 | 2.467,50 |
| 3. | 80195 § 2700 | Polska Fundacja Pomocy Dzieciom "Macius" - środki na zakup niezbędnych artykułów spożywczych, które posłużą nieodpłatnemu dożywianiu dzieci i młodzieży do lat 18 z rodzin ubogich w Gimnazjum Gminnym w Sianowie 2009r. | 2.295,00 | 2.278,50 |
| 4. | 80195 § 2700 | Polsko – Niemiecka Współpraca Młodzieży – środki na wymianę młodzieży w ZS w Dąbrowie w dniach 19.07.-26.07.2009r. | 3.984,00 | 0,00 |
| 5. | 80195 § 2700 | Narodowe Centrum Kultury w Warszawie - środki na realizację programu rozwoju chórów szkolnych - real. Gimnazjum Gminne w Sianowie | 1.905,06 | 1.905,06 |
| 6. | 80195 § 2708 | Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie - dotacja na dofin. Projektu "Ekonomicznie i etycznie" w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki realizowanego przez Szkołę Podstawową w Szczecinie | 42.500,00 | 42.500,00 |
| 7. | 80195 § 2709 | Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie - dotacja na dofin. Projektu "Ekonomicznie i etycznie" w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki realizowanego przez Szkołę Podstawową w Szczecinie | 7.500,00 | 7.500,00 |
| 8. | 85395 § 2319 | Starostwo Powiatowe - dotacja celowa na realizację umowy ramowej, projektu systemowego: "Pomocna dłoń plus" w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki | 9.032,00 | 4.127,86 |

| Lp. | § | Cel przyznanej dotacji | Plan dotacji | Wykonanie dotacji |
|-----|-----------------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 9. | 85395 § 2327 | Starostwo Powiatowe - dotacja celowa na realizację umowy ramowej, projektu systemowego: "Pomocna dłoń plus" w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki | 153.546,00 | 70.114,14 |
| 10. | 85395 § 2700 | PFRON – dotacja na realizację programu „Uczeń na wsi – pomoc w zdobyciu wykształcenia przez osoby niepełnosprawne, zamieszkujące gminy wiejskie oraz gminy miejsko- wiejskie | 43.535,44 | 43.535,44 |
| 11. | 85417 § 2320 | Starostwo Powiatowe - dotacja celowa na prowadzenie Szkolnego Schroniska Młodzieżowego przy SP w Iwicińcu w roku 2010 | 5.268,00 | 5.268,00 |
| 12. | 90011 § 2910 | ABK – zwrot niewykorzystanej w 2009 roku dotacji z GFOŚiGW | 0,00 | 1.716,81 |
| | | OGÓLEM: | 329.297,50 | 238.145,31 |

SUBWENCJA OGÓLNA

Subwencja ogólna – zasadniczą część subwencji ogólnej stanowiły:

- ✓ część wyrównawcza,
- ✓ część oświatowa.

Łączne kwoty subwencji ogólnej, w tym: wydzielonych części oraz dane dotyczące zmiany kwot w czasie roku budżetowego przedstawiały się następująco:

| Lp. | Treść | Wg uchwały | Po zmianach | Wykonanie | % |
|------|------------------------------|------------|-------------|-----------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Subwencja ogólna, z tego: | 12.242.194 | 12.174.823 | 6.934.030 | 56,95 |
| 1.1. | <i>Wyrównawcza</i> | 4.753.226 | 4.753.226 | 2.376.612 | 50,00 |
| 1.2. | <i>Oświatowa</i> | 7.404.742 | 7.337.371 | 4.515.304 | 61,54 |
| 1.3. | <i>Równoważąca</i> | 84.226 | 84.226 | 42.114 | 50,00 |

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Z przedstawionych danych wynika, iż w analizowanym okresie nastąpiło zmniejszenie kwoty projektowanej subwencji ogólnej o 67.371 złotych. Zmniejszenie dotyczyło części oświatowej subwencji ogólnej.

Na podstawie zaprezentowanych danych można wyciągnąć wnioski, że realizacja obowiązków budżetu państwa w zakresie kwot oraz terminów przekazania rat subwencji zgodna z harmonogramem oraz ustawowymi terminami.

II.

CZĘŚĆ DOTYCZĄCA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

W grupie wydatków budżetowych należy wyszczególnić:

1. *bieżące* - przeznaczone na bieżącą działalność gminy, jej prawidłowe funkcjonowanie,
2. *majątkowe* - w tym inwestycyjne, skierowane na powiększenie majątku gminy i służące jej rozwojowi.

Plan i wykonanie wydatków według podziału na bieżące i majątkowe według stanu na dzień 30.06.2010 roku, przedstawiało się następująco:

| Lp. | Wyszczególnienie | Plan przed zmianami | Plan po zmianach | Wynik poz.4-3 | Wykonanie na 30.06.2010 | % 6:4 |
|-----|-------------------------------------|---------------------|------------------|---------------|-------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Wydatki ogółem z tego: | 43.940.564 | 46.614.180,71 | 2.673.616,71 | 15.744.307,75 | 33,8 |
| | a. majątkowe | 15.837.940 | 16.601.133,00 | 763.193,00 | 864.470,23 | 5,2 |
| | b. bieżące | 28.102.624 | 30.013.047,71 | 1.910.423,71 | 14.879.837,52 | 49,6 |
| 2. | Udział % wydatków • majątkowe | 36,0 | 35,6 | 28,5 | 5,5 | - |

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Z przedstawionych danych wynika, iż w ciągu roku po dokonanych zmianach udział wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem na poziomie planu obniżył się o 0,4 %, natomiast wykonanie wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem jest niewielkie i wynosi tylko 5,5 %. Powodem jest poniesienie kosztów realizacji inwestycji w II półroczu 2010 roku, co wynika z warunków umownych.

Z kolei według kryterium wykonywanych zadań wydatki budżetowe można podzielić na:

1. *własne* – związane z wykonywaniem ustawowych zadań gminy,
2. *zlecone* – z zakresu administracji rządowej.

Plan i wykonanie wydatków w tym ujęciu, przedstawiają dane zawarte w poniższym zestawieniu:

| Lp. | Wyszczególnienie | Plan | | Odchylenie poz.4-3 | Wykonanie na 30.06.2010 | % 6:4 |
|-----|---|----------------|---------------|--------------------|-------------------------|-------|
| | | przed zmianami | po zmianach | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Wydatki ogółem, z tego na: | 43.940.564,00 | 46.614.180,71 | 2.673.616,71 | 15.744.307,75 | 33,8 |
| | a. zadania własne | 39.123.079,00 | 41.671.246,50 | 2.514.794,50 | 13.212.339,23 | 31,7 |
| | b. zadania zlecone | 4.817.485,00 | 4.976.307,21 | 158.822,21 | 2.547.531,57 | 51,2 |
| 2. | Udział % wydatków na zadania zlecone | 10,9 | 10,7 | 5,9 | 16,2 | - |

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Jak wynika z przedstawionych danych, plan wydatków budżetowych na zadania własne gminy w ciągu roku został zwiększony o 2.514.794,50 złotych, co w odniesieniu do wielkości ustalonej pierwszą uchwałą budżetową stanowiło wzrost o 6,5 %. Głównym powodem był wzrost planowanych wydatków na inwestycje o 763.193 złotych na pomoc materialną dla uczniów

w kwocie 181.979 złotych, dożywianie uczniów i dodatkowe wydatki w Opiece społecznej w kwocie 485.449 złotych, wydatki w oświacie w wysokości 161.049 złotych, usuwanie skutków zimy 85.000 złotych, rozbiórka budynku przy ul. Tylnej 100.000 złotych, dodatkowa składka do Stowarzyszenia Gmin i Powiatów w kwocie 103.991 złotych, wprowadzenie do budżetu wydatków bieżących z GFOŚiGW w kwocie 319.000 złotych.

Natomiast w analizowanym okresie Gmina wydatkowała na zadania zlecone kwotę 2.547.531,57 złotych, co stanowiło 16,2 % ogólnej kwoty zrealizowanych wydatków budżetowych. Zwiększono plan zadań zleconych o 158.822 zł, z tego 126.134 zł z przeznaczeniem na zwrot podatku akcyzowego, zawartego w cenie oleju napędowego, wybory Prezydenta 31.188 zł.

Wykonanie wydatków budżetowych za I półrocze 2010 roku w układzie działów oraz rozdziałów przedstawiono w poniższym zestawieniu.

Zestawienie wykonania planu wydatków według klasyfikacji budżetowej

| Lp. | Dział | Rozdz. | Wyszczególnienie | Plan na rok 2010 | Wykonanie na dzień 30.06.2010 | 6 : 5 |
|-----------|------------|--------|---|---------------------|-------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | 010 | | ROLNICTWO I ŁOWIECTWO | 848.834,21 | 171.087,75 | 20,16 |
| | | 01008 | Budowa i utrzymanie urządzeń wodnych i melioracji | 70.000,00 | 4.329,16 | 6,18 |
| | | 01010 | Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi | 630.000,00 | 30.499,00 | 4,84 |
| | | 01030 | Izby rolnicze | 10.200,00 | 6.336,68 | 62,12 |
| | | 01095 | Pozostała działalność | 138.634,21 | 129.922,91 | 93,72 |
| 2. | 600 | | TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ | 8.240.000,00 | 113.987,45 | 1,38 |
| | | 60014 | Drogi publiczne powiatowe | 6.000.000,00 | 18.300,00 | 0,30 |
| | | 60016 | Drogi publiczne gminne | 2.110.000,00 | 80.739,74 | 3,83 |
| | | 60095 | Pozostała działalność | 130.000,00 | 14.947,71 | 11,50 |
| 3. | 630 | | TURYSTYKA | 912.170,00 | 22.766,79 | 2,50 |
| | | 63095 | Pozostała działalność | 912.170,00 | 22.766,79 | 2,50 |
| 4. | 700 | | GOSPODARKA MIESZKANIOWA | 1.140.000,00 | 393.893,32 | 34,55 |
| | | 70001 | Zakłady gospodarki mieszkaniowej | 828.000,00 | 321.366,56 | 38,81 |
| | | 70005 | Gospodarka gruntami i nieruchomościami | 80.000,00 | 16.654,29 | 20,82 |
| | | 70095 | Pozostała działalność | 232.000,00 | 55.872,47 | 24,08 |
| 5. | 710 | | DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA | 277.000,00 | 99.065,30 | 35,76 |
| | | 71004 | Plany zagospodarowania przestrzennego | 45.000,00 | 8.328,28 | 18,51 |
| | | 71014 | Opracowania geodezyjne i kartograficzne | 170.000,00 | 90.737,02 | 53,37 |
| | | 71035 | Cmentarze | 62.000,00 | 0,00 | - |

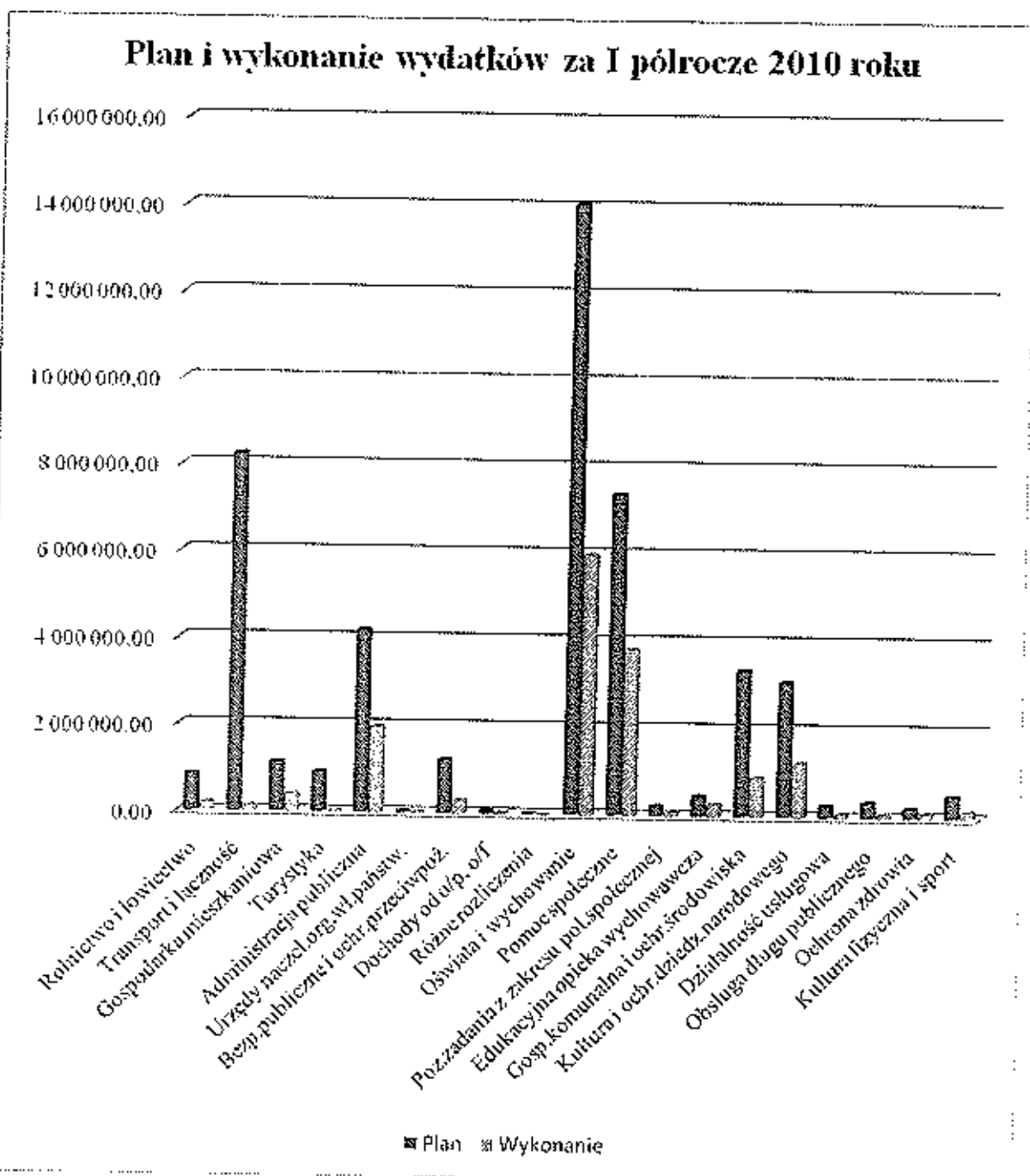
| Lp. | Dział | Rozdz. | Wyszczególnienie | Plan na rok 2010 | Wykonanie na dzień 30.06.2010 | 6 : 5 |
|-----|-------|--------|---|----------------------|-------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 6. | 750 | | ADMINISTRACJA PUBLICZNA | 4.189.739,00 | 1.966.412,39 | 46,93 |
| | | 75011 | Urzędy wojewódzkie | 190.800,00 | 94.320,16 | 49,43 |
| | | 75022 | Rady gmin | 206.330,00 | 92.248,91 | 44,71 |
| | | 75023 | Urzędy gmin | 3.442.970,00 | 1.586.835,85 | 46,09 |
| | | 75095 | Pozostała działalność | 349.639,00 | 193.007,47 | 55,20 |
| 7. | 751 | | URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA | 33.373,00 | 15.563,05 | 46,63 |
| | | 75101 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa | 2.185,00 | 0,00 | - |
| | | 75107 | Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej | 31.188,00 | 15.563,05 | 49,90 |
| 8. | 754 | | BEZP. PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA | 1.241.150,00 | 302.658,94 | 24,39 |
| | | 75412 | Ochotnicze straże pożarne | 136.500,00 | 54.742,52 | 40,10 |
| | | 75414 | Obrona cywilna | 25.000,00 | 2.501,43 | 10,01 |
| | | 75416 | Straż Miejska | 441.500,00 | 169.069,64 | 38,29 |
| | | 75421 | Zarządzanie kryzysowe | 30.000,00 | 1.985,78 | 6,62 |
| | | 75495 | Pozostała działalność | 608.150,00 | 74.359,57 | 12,23 |
| 9. | 756 | | DOCHODY OD O/P, OD O/F I OD INNYCH JEDN. NIEPOSIAD. OSOB. PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBREM | 63.000,00 | 25.711,98 | 40,81 |
| | | 75647 | Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych | 63.000,00 | 25.711,98 | 40,81 |
| 10. | 757 | | OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO | 350.000,00 | 82.505,32 | 23,57 |
| | | 75702 | Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek JST | 350.000,00 | 82.505,32 | 23,57 |
| 11. | 758 | | RÓŻNE ROZLICZENIA | 14.677,00 | 0,00 | - |
| | | 75818 | Rezerwy ogólne i celowe | 14.677,00 | 0,00 | - |
| 12. | 801 | | OŚWIATA I WYCHOWANIE | 14.057.355,06 | 5.964.463,62 | 42,43 |
| | | 80101 | Szkoły podstawowe | 7.847.447,00 | 3.010.861,34 | 38,37 |
| | | 80103 | Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych | 437.402,00 | 220.317,58 | 50,37 |
| | | 80104 | Przedszkola | 1.284.400,00 | 623.905,21 | 48,58 |
| | | 80110 | Gimnazja | 2.567.917,09 | 1.301.609,77 | 50,69 |
| | | 80113 | Dowożenie uczniów do szkół | 568.570,00 | 287.431,62 | 50,55 |
| | | 80146 | Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli | 52.590,00 | 12.572,63 | 23,91 |
| | | 80148 | Stołówki szkolne i przedszkolne | 521.836,00 | 319.339,62 | 61,20 |
| | | 80195 | Pozostała działalność | 757.192,97 | 178.124,45 | 23,52 |
| | | 80197 | Gospodarstwa pomocnicze | 20.000,00 | 10.301,40 | 51,51 |

| Lp. | Dział | Rozdz. | Wyszczególnienie | Plan na rok 2010 | Wykonanie na dzień 30.06.2010 | 6 : 5 |
|-----|-------|--------|---|---------------------|-------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 13. | 851 | | OCHRONA ZDROWIA | 227.500,00 | 114.567,04 | 50,36 |
| | | 85149 | Programy polityki zdrowotnej | 12.500,00 | 1.587,00 | 12,70 |
| | | 85153 | Zwalczanie narkomanii | 5.000,00 | 840,00 | 16,80 |
| | | 85154 | Przeciwdziałanie alkoholizmowi | 210.000,00 | 112.140,04 | 53,40 |
| 14. | 852 | | POMOC SPOŁECZNA | 7.380.340,80 | 3.803.880,15 | 51,54 |
| | | 85202 | Domy pomocy społecznej | 203.450,00 | 40.212,36 | 19,77 |
| | | 85203 | Ośrodki wsparcia | 248.000,00 | 127.791,00 | 51,53 |
| | | 85212 | Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego | 4.560.268,00 | 2.281.018,30 | 50,02 |
| | | 85213 | Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pom.spół. | 21.400,00 | 10.095,52 | 47,18 |
| | | 85214 | Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne | 593.710,00 | 356.719,19 | 60,08 |
| | | 85215 | Dodatki mieszkaniowe | 205.000,00 | 122.817,47 | 59,91 |
| | | 85216 | Zasiłki stałe | 113.000,00 | 70.978,00 | 62,81 |
| | | 85219 | Ośrodki pomocy społecznej | 592.295,80 | 315.062,95 | 53,19 |
| | | 85228 | Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze | 146.194,00 | 68.763,68 | 47,04 |
| | | 85295 | Pozostała działalność | 697.023,00 | 410.421,68 | 58,88 |
| 15. | 853 | | POZ.ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ | 224.177,64 | 104.943,44 | 46,81 |
| | | 85395 | Pozostała działalność | 224.177,64 | 104.943,44 | 46,81 |
| 16. | 854 | | EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA | 463.433,00 | 264.997,79 | 57,18 |
| | | 85401 | Świetlice szkolne | 223.036,00 | 113.924,05 | 51,08 |
| | | 85412 | Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży | 51.400,00 | 4.682,64 | 9,11 |
| | | 85415 | Pomoc materialna dla uczniów | 181.979,00 | 146.391,10 | 80,44 |
| | | 85417 | Szkolne schroniska młodzieżowe | 5.268,00 | 0,00 | - |
| | | 85446 | Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli | 1.750,00 | 0,00 | - |
| 17. | 900 | | GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA | 3.353.200,00 | 894.949,36 | 26,69 |
| | | 90001 | Gospodarka ściekowa i ochrona wód | 2.377.000,00 | 471.266,44 | 19,83 |
| | | 90002 | Gospodarka odpadami | 125.000,00 | 53.312,54 | 42,65 |
| | | 90004 | Utrzymanie zieleni w miastach i gminach | 59.000,00 | 20.152,14 | 34,16 |
| | | 90008 | Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu | 6.000,00 | 1.586,00 | 26,43 |
| | | 90011 | Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej | 116.200,00 | 35.689,50 | 30,71 |
| | | 90015 | Oświetlenie ulic, placów i dróg | 600.000,00 | 306.942,74 | 51,16 |
| | | 90095 | Pozostała działalność | 70.000,00 | 6.000,00 | 8,57 |

| Lp. | Dział | Rozdz. | Wyszczególnienie | Plan na rok 2010 | Wykonanie na dzień 30.06.2010 | 6 : 5 |
|-----|-------|--------|---|----------------------|-------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 18. | 921 | | KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO | 3.084.231,00 | 1.237.761,03 | 40,13 |
| | | 92109 | Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby | 1.226.840,00 | 269.715,12 | 21,98 |
| | | 92116 | Biblioteki | 1.163.700,00 | 445.000,00 | 38,24 |
| | | 92120 | Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami | 150.000,00 | 135.000,00 | 90,00 |
| | | 92195 | Pozostała działalność | 543.691,00 | 388.045,91 | 71,37 |
| 19. | 926 | | KULTURA FIZYCZNA I SPORT | 514.000,00 | 165.093,03 | 32,12 |
| | | 92601 | Obiekty sportowe | 85.000,00 | 23.739,88 | 27,93 |
| | | 92605 | Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu | 276.000,00 | 138.429,42 | 50,16 |
| | | 92695 | Pozostała działalność | 153.000,00 | 2.923,73 | 1,91 |
| | | | OGÓLEM: | 46.614.180,71 | 15.744.307,75 | 33,78 |

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Analizując wykonanie wydatków budżetowych za okres I półrocza 2010 roku można wysunąć wnioski, że oprócz wydatków inwestycyjnych, które poniesione będą w II półroczu 2010 roku wszystkie inne istotne z punktu widzenia i interesów gminy wydatki zostały zrealizowane na odpowiednim poziomie.



Źródło: Opracowanie na podstawie powyższej tabeli.

A. WYDATKI BIEŻĄCE

Na sfinansowanie wydatków bieżących w budżecie zaplanowano ostateczną kwotę **30.013.047,71 złotych**. Wydatki te stanowiły 64,4 % ogólnej kwoty planowanych wydatków. Wykonanie zaś wynosiło **14.879.837,52 złotych**, tj. 49,6 % planowanych wydatków oraz 94,5 % ogólnej kwoty wykonanych wydatków.

Zgodnie z przyjętymi zasadami budżetowymi, wydatki bieżące stanowiły:

1. *wynagrodzenia*, które zaplanowano w kwocie 10.909.259,13 zł, wykonanie wyniosło 5.447.777,31 zł, tj. 49,9 %, w tym wynagrodzenie osobowe: plan 10.159.186,34 zł, wykonanie wyniosło 4.710.395,54 zł, tj. 46,4 % wielkości zaplanowanej;
2. *poходne od wynagrodzeń* tj. składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i składki na Fundusz Pracy, zaplanowano w kwocie 1.995.128,56 zł, wykonano kwotę 931.973,84 zł, co stanowiło 46,7 % planu;
3. *dotacje* zaplanowano w wysokości 2.537.200 zł, natomiast wydatki z tego tytułu wyniosły 1.170.111,68 zł, tj. 46,1 % planu, z tego:
 - dotacje podmiotowe dla instytucji kultury – 445.000 złotych,
 - dotacje dla zakładów budżetowych – 321.367 złotych,
 - dotacje dla stowarzyszeń – 258.444 złotych,
 - dotacje dla gospodarstwa pomocniczego – 10.000 złotych,
 - dotacja na finansowanie remontu zabytków – 135.000 złotych;
4. *na obsługę długu* zaplanowano w wysokości 350.000 zł, natomiast wykonanie wyniosło 82.505 złotych, tj. 23,6 % planu;
5. *pozostałe wydatki* zaplanowano w wysokości 14.221.460 zł, natomiast wykonanie wyniosło 7.247.469,69, tj. 50,9 % planu.

Z ogólnej wykonanej kwoty pozostałych wydatków między innymi przypaдо na:

1. świadczenia społeczne – 3.045.452 złotych,
2. stypendia i inne formy pomocy dla uczniów – 203.138 złotych,
3. zakup materiałów i wyposażenia – 511.130 złotych,
4. zakup środków żywności – 210.999 złotych,
5. zakup energii – 432.302 złotych,
6. zakup usług remontowych – 57.637 złotych,
7. zakup usług pozostałych – 1.125.720 złotych
 - * w tym: dowożenie uczniów – 287.432 złotych,
8. podróże służbowe – 32.878 złotych,
9. opłaty i składki – 318.401 złotych,
10. odpisy na ZFŚS – 472.016 złotych,
11. zakup dostępu do sieci internetowej – 24.123 złotych,
12. zakup usług telefonii stacjonarnej – 22.681 złotych,
13. zakup usług telefonii komórkowej – 9.484 złotych,
14. szkolenia pracowników – 25.507 złotych,
15. podatek VAT – 74.587 złotych,
16. diety dla radnych i sołtysów – 141.202 złotych,
17. prowizje inkasentów – 25.712 złotych.

W realizacji wydatków bieżących, szczególne miejsce zajmuje realizacja planu wydatków jednostek pomocniczych. Miejsce to jednak nie jest pochodną

wysokości wydatków, a problemów związanych z obsługą czasami niewielkich kwot.

Szczegółowe dane z zakresu realizacji planów finansowych jednostek pomocniczych obrazuje poniższe zestawienie:

| <i>Lp.</i> | <i>Jednostka pomocnicza</i> | <i>Plan na rok 2010</i> | <i>Wykonanie na dzień 30.06.2010</i> |
|------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Bielkowo | 4.161,00 | 3.140,00 |
| 2. | Dąbrowa | 5.656,00 | 963,85 |
| 3. | Grabówko | 2.505,00 | 1.645,49 |
| 4. | Gorzebadź | 1.818,00 | 669,18 |
| 5. | Iwięcino | 5.252,00 | 4.096,29 |
| 6. | Karnieszewice | 8.200,00 | 5.264,26 |
| 7. | Kędzierzyn | | 0,00 |
| 8. | Kleszcze | 3.434,00 | 441,01 |
| 9. | Kłos | 3.616,00 | 2.238,08 |
| 10. | Maszkowo | 3.333,00 | 1.461,14 |
| 11. | Mokre | 2.202,00 | 269,06 |
| 12. | Osieki | 6.787,00 | 2.293,32 |
| 13. | Ratajki | 2.120,00 | 504,10 |
| 14. | Sieciemín | 5.676,00 | 3.502,05 |
| 15. | Rzepakowo | 3.798,00 | 2.301,00 |
| 16. | Sierakowo | 3.818,00 | 1.398,54 |
| 17. | Skibno | 12.220,00 | 5.816,23 |
| 18. | Skwierzynka | 4.040,00 | 500,00 |
| 19. | Sucha Koszalińska | 6.323,00 | 839,56 |
| 20. | Sowno | 2.565,00 | 2.001,18 |
| 21. | Szczegłino | | 579,20 |
| 22. | Szczegłino Nowe | 1.252,00 | 409,45 |
| 23. | Węgorzewo | 4.888,00 | 1.431,16 |
| 24. | Wierciszewo | 5.070,00 | 1.817,79 |
| 25. | Zarząd Osiedla Nr 1 | 4.160,00 | 325,95 |
| 26. | Zarząd Osiedla Nr 2 | 3.993,00 | 1.591,81 |
| 27. | Zarząd Osiedla Nr 3 | 5.010,00 | 1.816,66 |
| | Razem: | 118.179,00 | 47.316,36 |

Na podstawie przedstawionych danych, jak również specyfikę budżetu Gminy (wyższe dochody w II półroczu) w odniesieniu do realizacji planów finansowych jednostek pomocniczych, można wnioskować, iż realizacja środków przeznaczonych do dyspozycji jednostek pomocniczych

przebiega w sposób najkorzystniejszy z punktu widzenia interesów finansów Gminy. Plan wydatków jednostek pomocniczych wykonany został w 40,0 %.

B. REALIZACJA WYDATKÓW MAJATKOWYCH

W uchwale budżetowej przyjęto do realizacji zadania inwestycyjne na łączną kwotę **15.837.940 złotych**, co stanowiło 36,0 % ogólnej kwoty planowanych wydatków.

W wyniku wprowadzonych zmian w planie inwestycyjnym, na koniec 30.06.2010 roku, wydatki inwestycyjne po stronie planu wynosiły **16.601.133 zł**, co stanowiło 35,6 % ogólnej kwoty planowanych wydatków.

W okresie I półrocza 2010 roku poniesiono nakłady inwestycyjne w wysokości **tylko 864.470,23 zł**, co stanowiło 5,5 % ogólnej kwoty wykonanych wydatków. Natomiast stopień wykonania planu w omawianym przypadku wyniósł 5,2 %. Niskie zaawansowanie wydatków wynika z warunków umownych, które przewidują poniesienie zapłaty w IV kwartale bieżącego roku.

Imienny wykaz zadań inwestycyjnych wraz z wyszczególnionymi wydatkami poniesionymi na konkretne zadanie inwestycyjne zawarto w poniższym wykazie.

**WYKAZ WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH REALIZOWANYCH
PRZEZ GMINĘ SIANÓW W I PÓŁROCZU 2010 ROKU**

| Dział | Rozdział | § | Wyszczególnienie | Plan | Wykonanie na dzień 30.06.2010r. | % wykonania |
|-------|----------|------|---|---------------------|---------------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 10 | | | Roľnictwo - Nowiectwo | 630.000,00 | 30.499,00 | 4,84 |
| | 1010 | 6050 | Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi | 630.000,00 | 30.499,00 | 4,84 |
| | | 6050 | Modernizacja istniejącej sieci wodociągowej | 30.000,00 | 2.500,00 | 8,33 |
| | | 6050 | Zwodociągowanie Gminy Sianów I etap Maszkowo | 400.000,00 | 27.999,00 | 7,00 |
| | | 6050 | Zwodociągowanie Gminy Sianów II etap Kłos | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 600 | | | Transport i łączność | 7.910.000,00 | 26.230,00 | 0,33 |
| | 60014 | | Drogi publiczne powiatowe | 6.000.000,00 | 18.300,00 | 0,30 |
| | | 6050 | Przebudowa i remont drogi powiatowej 03962 Sianów - Nadbór - I etap remont drogi na odcinku Sianów - Ratajki | 6.000.000,00 | 18.300,00 | 0,30 |
| | 60016 | 6050 | Drogi publiczne gminne | 1.810.000,00 | 7.930,00 | 0,44 |
| | | 6050 | Budowa drogi gminnej w Osiekach ul.Jasminowa - I etap parking | 60.000,00 | 1.830,00 | 3,05 |
| | | 6050 | Budowa dróg w Sianowie - ul.Spokojna | 430.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6050 | Budowa chodnika przy ul.Węgorzewskiej w Sianowie | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6050 | Budowa chodnika w Dąbrowie - I etap | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6050 | Budowa ciągu pieszo-jezdnego ul.Łużycka - Słowackiego | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6050 | Budowa dróg w Sianowie - ul.Bukowa - II etap | 200.000,00 | 6.100,00 | 3,05 |
| | | 6060 | Zakup wiat przystankowych | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6630 | Budowa dróg gminnych oraz chodników i ścieżek rowerowych przy drogach gminnych, powiatowych, wojewódzkich i krajowych /partycypacja w kosztach/ | 550.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 60095 | | Pozostała działalność | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6050 | Zagospodarowanie terenu przy kinie "Zorza" w Sianowie - I etap | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 630 | | | Turystyka | 912.170,00 | 22.766,79 | 2,49 |
| | 63095 | | Pozostała działalność | 912.170,00 | 22.766,79 | 2,49 |
| | | 6050 | Rekreacyjny szlak edukacyjno-ekologiczny Jezioro Topiele - Szczegłino | 179.536,00 | 133,11 | 0,07 |
| | | 6050 | Rekreacyjno-turystyczne centra wsi | 680.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6050 | Plac zabaw i rekreacji - urządzenie placu zabaw w Dąbrowie | 22.634,00 | 22.633,68 | 100,00 |
| | | 6050 | Plac zabaw w Sownie | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 |

| Dział | Rozdział | § | Wyszczególnienie | Plan | Wykonanie na dzień 30.06.2010r. | % wykonania |
|-------|--------------|------|--|---------------------|---------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 70095 | | Pozostała działalność | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6050 | Zagospodarowanie terenu nieruchomości przy ul.Koszalińskiej 13 w Sianowie | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 710 | | | Działalność usługowa | 62.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 71035 | | Cmentarze | 62.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6050 | Wykonanie kolumbarium na cmentarzu w Sianowie | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6050 | Przebudowa zaplecza kaplicy na cmentarzu w Sianowie na sanitariat | 22.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 750 | | | Administracja publiczna | 97.100,00 | 28.103,00 | 28,94 |
| | 75023 | | Urzędy gmin | 97.100,00 | 28.103,00 | 28,94 |
| | | 6050 | Monitoring wizyjny Sianów | 65.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6060 | Zakup sprzętu elektronicznego | 32.100,00 | 28.103,00 | 87,55 |
| 754 | | | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 634.200,00 | 11.223,95 | 1,77 |
| | 75416 | | Straż Miejska | 106.200,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6060 | Zakup samochodu do przewozu fotoradaru | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6060 | Zakup sprzętu komputerowego | 7.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6060 | Zakup masztu do fotoradaru | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6060 | Zakup radiotelefonów | 4.200,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 75495 | | Pozostała działalność | 528.000,00 | 11.223,95 | 2,12 |
| | | 6050 | Poprawa skuteczności prowadzenia akcji ratowniczych poprzez wdrożenie systemu zarządzania kryzys.wraz z modernizacją budynku i doposażeniem OSP w Sianowie | 500.000,00 | 11.223,95 | 2,24 |
| | | 6050 | Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla PSP | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6170 | Dofinansowanie zakupu samochodu dla Straży Granicznej | 8.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 801 | | | Oświata i wychowanie | 2.400.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 80101 | | Szkoły podstawowe | 2.070.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6050 | Budowa hali sportowej w SP Nr 2 w Sianowie | 2.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6050 | Sanitariaty w SP w Szczeglinie | 70.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 80104 | | Przedszkola | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6050 | Rozbudowa przedszkola gminnego w Sianowie PT | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 80195 | | Pozostała działalność | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6050 | Przebudowa pomieszczeń gospodarczych na świetlicę w Dąbrowie | 185.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6050 | Działania infrastrukturalne na rzecz poprawy stanu środowiska w obiektach użyteczności publicznej na terenie Dorzecza Parsęty | 65.000,00 | 0,00 | 0 |

| Dział | Rozdział | § | Wyszczególnienie | Plan | Wykonanie na dzień 30.06.2010r. | % wykonania |
|-------|----------|------|---|----------------------|---------------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 900 | | | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 2.414.000,00 | 459.035,37 | 19,01 |
| | 90001 | | Gospodarka ściekowa i ochrona wód | 2.344.000,00 | 453.035,37 | 19,33 |
| | | 6050 | Zakończenie procesu zwodociągowania i skanalizowania m.Sianów: ul.Lutyków oraz ul.Węgorzewska | 1.450.000,00 | 357.713,98 | 24,67 |
| | | 6050 | Kanalizacja Zachód | 350.000,00 | 20.449,99 | 5,84 |
| | | 6050 | Budowa lokalnych oczyszczalni ścieków | 450.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6050 | Monitorowanie przepompowni ścieków | 15.592,00 | 15.591,60 | 100,00 |
| | | 6050 | Przebudowa przyłącza kanalizacji sanitarnej przy ul.Dworcowej w Sianowie | 14.000,00 | 12.919,80 | 92,28 |
| | | 6050 | PT Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej przy ul.Tylnej w Sianowie | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6060 | Zakup samochodu dostawczego | 49.408,00 | 46.360,00 | 93,83 |
| | 90095 | | Pozostała działalność | 70.000,00 | 6.000,00 | 8,57 |
| | | 6050 | Rewitalizacja przyrodnicza i techniczna parku miejskiego w Sianowie | 70.000,00 | 6.000,00 | 8,57 |
| 921 | | | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 1.326.840,00 | 269.715,12 | 20,33 |
| | 92109 | | Dom i ośrodki kultury, świetlice i kluby | 1.226.840,00 | 269.715,12 | 21,98 |
| | | 6050 | Budowa świetlicy wiejskiej w Skibnie | 1.076.840,00 | 234.269,64 | 21,75 |
| | | 6050 | Budowa świetlicy wiejskiej w Sowinie | 100.000,00 | 6.165,48 | 6,16 |
| | | 6050 | Rozbudowa świetlic wiejskich - WC - Węgorzewo, Grabówko, Biełkowo - PT | 50.000,00 | 29.280,00 | 58,56 |
| | 92116 | | Biblioteki | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6220 | Zmiana systemu ogrzewania w budynku kina w Sianowie | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 926 | | | Kultura fizyczna i sport | 150.000,00 | 2.074,00 | 1,38 |
| | 92695 | | Pozostała działalność | 150.000,00 | 2.074,00 | 1,38 |
| | | 6050 | Zagospodarowanie terenu - Sianów, ul.Mickiewicza - skatepark | 150.000,00 | 2.074,00 | 1,38 |
| | | | OGÓLEM: | 16.601.133,00 | 864.470,23 | 5,21 |

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

III-IV.

PLANOWANY I WYKONANY DEFICYT /NADWYŻKA, PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU/

Według stanu na dzień 30.06.2010 roku budżet Gminy zamknął się nadwyżką w wysokości 2.567.597,38 złotych. Planowano na rok 2010 deficyt w wysokości 5.599.704,47 złotych.

Wysoka nadwyżka wynika z niższych niż zaplanowano wydatków, zwłaszcza związanych z inwestycjami. Wydatki te będą zrealizowane w II półroczu 2010 roku.

Zestawienie obrazujące deficyt /nadwyżkę budżetu oraz planowane i wykonane przychody i rozchody/

| Wyszczególnienie | Plan 2010 | Wykonanie za I półrocze 2010 roku |
|--|------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| A. Dochody | 41.014.476,24 | 18.311.905,13 |
| B. Wydatki | 46.614.180,71 | 15.744.307,75 |
| C. Deficyt /A – B/ | - 5.599.704,47 | + 2.567.597,38 |
| D. Finansowanie /D ₁ – D ₂ / | 5.599.704,47 | 1.839.338,94 |
| D ₁ . Przychody ogółem, w tym z tytułu kredytów | 7.374.164,47 5.274.825,53 | 1.969.338,94 0,00 |
| D ₂ . Rozchody ogółem, w tym spłaty kredytów i pożyczek | 1.774.460,00 1.644.460,00 | 130.000,00 0,00 |

W celu sfinansowania planowanych na 2010 rok rozchodów i pokrycie planowanego deficytu, niezbędny jest przychód do budżetu środków z tytułu kredytów w wysokości 5.274.825 złotych.

Zgodnie z planem, Gmina posiada do spłaty w 2010 roku 1.644.460 zł rat kredytów i pożyczek.

Według stanu na dzień 30.06.2010 roku Gmina posiada dług publiczny w kwocie 4.957.455,08 złotych, z tego:

- zaciągnięte kredyty 4.078.660,30 złotych,
- zaciągnięte pożyczki 663.908,00 złotych,
- wymagalne zobowiązania 214.886,78 złotych,

z tego:

- ZB GWiK – 120.258,72 złotych,
- ZB ABK - 94.628,06 złotych.

V.

REALIZACJA GMINNEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

W związku z wejściem w życie przepisów art.16 ustawy z dnia 20 listopada 2009 roku o zmianie ustawy – Prawo ochrony środowiska oraz niektórych innych ustaw /Dz.U. Nr 215, poz. 1664/ z dniem 01.01.2010 roku zlikwidowane zostały między innymi gminne fundusze ochrony środowiska i gospodarki wodnej.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych stały się dochodami budżetu gminy.

Gminy w ciągu 3 miesięcy 2010 roku dostosowały uchwały budżetowe do przepisów w/w ustawy.

Do budżetu gminy wprowadzono planowane wpływy z tytułu ochrony środowiska oraz stan środków pieniężnych, a także wydatki przeznaczone na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej.

VI.

PLAN I WYKONANIE PRZYCHODÓW I WYDATKÓW ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH I GOSPODARSTW POMOCNICZYCH

Inną z przewidzianych prawem form gospodarki pozabudżetowej, stanowi prowadzenie działalności w formie zakładów budżetowych oraz gospodarstw pomocniczych. W tej formie działają dwa zakłady budżetowe, tj.:

1. Zakład Budżetowy Administracji Budynków Komunalnych,
 2. Gminne Wodociągi i Kanalizacja
- oraz jedno gospodarstwo pomocnicze, tj. Regionalny Ośrodek Edukacji Ekologicznej przy SP Nr 2 w Sianowie.

Realizacja planów finansowych zakładów budżetowych przedstawia poniższe zestawienie:

| ZAKŁAD BUDŻETOWY ADMINISTRACJI BUDYNKÓW KOMUNALNYCH | | | | |
|--|-------------------------|--------------|------------------|----------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Plan | Wykonanie | % |
| 1. | Przychody | 2.771.900,00 | 1.274.777,88 | 46,0 |
| 2. | Wydatki | 2.739.593,00 | 1.278.897,67 | 46,7 |

| GMINNE WODOCIĄGI I KANALIZACJA | | | | |
|---------------------------------------|-------------------------|--------------|------------------|----------|
| <i>Lp.</i> | <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Plan</i> | <i>Wykonanie</i> | <i>%</i> |
| 1. | Przychody | 2.054.435,00 | 973.228,29 | 47,4 |
| 2. | Wydatki | 2.054.435,00 | 929.416,58 | 45,2 |

| ZAKŁADY BUDŻETOWE ŁĄCZNIE | | | | |
|----------------------------------|-------------------------|--------------|------------------|----------|
| <i>Lp.</i> | <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Plan</i> | <i>Wykonanie</i> | <i>%</i> |
| 1. | Przychody | 4.826.335,00 | 2.248.006,17 | 46,6 |
| 2. | Wydatki | 4.794.028,00 | 2.208.314,25 | 46,1 |

Realizacja planu finansowego Regionalnego Ośrodka Edukacji Ekologicznej przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Sianowie.

| <i>Lp.</i> | <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Plan</i> | <i>Wykonanie</i> | <i>%</i> |
|------------|-------------------------|-------------|------------------|----------|
| 1. | Przychody | 42.600,00 | 10.309,49 | 24,2 |
| 2. | Wydatki | 42.600,00 | 6.171,35 | 14,5 |

Źródło: Opracowanie własne na podstawie sprawozdawczości budżetowej

VII.

PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH GMINIE USTAWAMI

Niezwykle istotnymi z punktu widzenia interesów Gminy, jest realizacja zadań z zakresu administracji rządowej.

W analizowanym okresie plan po stronie dochodów został wykonany w 51,8 %, natomiast po stronie wydatków w 51,2 %.

Szczegółowe dane z zakresu realizacji planu finansowego zadań zleconych zawarto w poniższym zestawieniu.

**Zestawienie wykonania planu dochodów i wydatków z zakresu zadań
zleconych w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej**

| Dział Rozdz. | Treść | Dochody | | | Wydatki | | |
|-----------------|---|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------------|--------------|
| | | Plan | Wykona- nie | % | Plan | Wykona- nie | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 010 | ROLNICTWO I ŁOWIECTWO | 126.134,21 | 126.134,21 | 100,0 | 126.134,21 | 126.134,21 | 100,0 |
| 01095 | Pozostała działalność | 126.134,21 | 126.134,21 | 100,0 | 126.134,21 | 126.134,21 | 100,0 |
| 750 | ADMINISTRACJA PUBLICZNA | 87.300,00 | 47.170,00 | 54,00 | 87.300,00 | 47.170,00 | 54,00 |
| 75011 | Urzędy wojewódzkie | 87.300,00 | 47.170,00 | 54,00 | 87.300,00 | 47.170,00 | 54,00 |
| 751 | URZĘDY NACZE. ORGANÓW WŁADZY | 33.373,00 | 32.280,00 | 96,7 | 33.373,00 | 15.563,05 | 46,7 |
| 75101 | Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa | 2.185,00 | 1.092,00 | 50,0 | 2.185,00 | 0,00 | - |
| 75113 | Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej | 31.188,00 | 31.188,00 | 100,0 | 31.188,00 | 15.563,05 | 46,7 |
| 852 | POMOC SPOŁECZNA | 4.729.500,00 | 2.370.807,00 | 50,1 | 4.729.500,00 | 2.358.664,31 | 49,9 |
| 85203 | Ośrodki wsparcia | 228.000,00 | 120.076,00 | 52,7 | 228.000,00 | 120.076,00 | 52,7 |
| 85212 | Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpie. emerytalne i rentowe | 4.478.000,00 | 2.239.002,00 | 50,0 | 4.478.000,00 | 2.227.299,11 | 49,7 |
| 85213 | Ubezpieczenie zdrowotne | 8.500,00 | 4.229,00 | 49,7 | 8.500,00 | 3.917,16 | 46,1 |
| 85228 | Usługi opiekuńcze | 15.000,00 | 7.500,00 | 50,0 | 15.000,00 | 7.372,04 | 49,1 |
| | OGÓLEM: | 4.976.307,21 | 2.576.391,21 | 51,8 | 4.976.307,21 | 2.547.531,57 | 51,2 |

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Na podstawie zaprezentowanych danych można wyciągnąć następujący wniosek – Realizacja planu zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przebiega w zasadzie prawidłowo w sposób gwarantujący pełną i terminową ich realizację.

PODSUMOWANIE:

Analiza dochodów i wydatków budżetowych w I półroczu 2010 roku wskazuje, że założenia rocznego planu budżetowego są realne do wykonania. Powiązanie relacji pomiędzy realizacją planu dochodów i wydatków przebiegało prawidłowo.