

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 475/05
Burmistrza Kobylina
z dnia 10 sierpnia 2005 roku

INFORMACJA
O PRZEBIEGU WYKONANIA
BUDŻETU
GMINY KOBYLIN
ZA I PÓŁROCZE 2005 ROKU

I. INFORMACJE OGÓLNE

Budżet gminy Kobylin na rok 2005 został przyjęty przez Radę Miejską Uchwałą Nr XXIII/167/04 z dnia 30 grudnia 2004 roku.

Uchwalono dochody budżetu w kwocie 11.878.659,00 złotych, wydatki w kwocie 14.293.095,00 złotych. Deficyt budżetowy określono na poziomie 2.414.436,00 złotych.

Powyższa uchwała była w trakcie roku budżetowego kilkakrotnie zmieniana:

1. Uchwałą Nr XXIV/182/05 Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia 31 stycznia 2005 roku,
2. Uchwałą Nr XXV/186/05 Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia 30 marca 2005 roku,
3. Uchwałą Nr XXVI/200/05 Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia 28 kwietnia 2005 roku,
4. Uchwałą Nr XXVII/204/05 Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia 29 czerwca 2005 roku.
5. Zarządzeniem Nr 456/F/05 Burmistrza Kobylina z dnia 30 czerwca 2005 roku,

Planowane dochody budżetu po zmianach wynoszą 12.187.505,00 złotych, wydatki 14.583.583,00 złotych. Przewidywany deficyt budżetowy wynosi 2.396.078,00 złotych.

II. DOCHODY BUDŻETU

Plan i wykonanie dochodów budżetu za I półrocze 2005 roku przedstawia poniższa tabela.

Tabela Nr 1. Plan i wykonanie dochodów.

w złotych

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	Procent wykonania
020			Leśnictwo	3 000,00	2 674,84	89,16%
	02001		Gospodarka leśna	3 000,00	2 674,84	89,16%
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek aliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	3 000,00	2 674,84	89,16%
600			Transport i łączność	1 000,00	594,12	59,41%
	60016		Drogi publiczne gminne	1 000,00	594,12	59,41%
		0690	Wpływy z różnych opłat	1 000,00	108,02	10,80%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	200,00	-!-
		2390	Wpływy do budżetu ze środków specjalnych	0,00	286,10	-!-
700			Gospodarka mieszkaniowa	214 455,00	116 861,30	54,49%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	214 455,00	116 861,30	54,49%
		0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	5 455,00	4 459,55	81,75%
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek aliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	145 000,00	73 142,34	50,44%
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	50 000,00	33 229,88	66,46%
		0830	Wpływy z usług	10 200,00	5 148,85	50,48%
		0920	Pozostałe odsetki	3 800,00	730,68	19,23%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	150,00	-!-
750			Administracja publiczna	81 800,00	43 382,03	53,03%
	75011		Urzędy wojewódzkie	62 000,00	32 429,00	52,30%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu realizację zadań bieżących z zakresu zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	61 100,00	31 937,00	52,27%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	900,00	492,00	54,67%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	19 800,00	10 953,03	55,32%
		0690	Wpływy z różnych opłat	3 500,00	1 205,40	34,44%
		0830	Wpływy z usług	0,00	813,56	-!-
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	15,00	-!-
		0920	Pozostałe odsetki	14 000,00	6 540,46	46,72%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 300,00	2 378,61	103,42%
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 226,00	612,00	49,92%

	75101	Urzędu naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 226,00	612,00	49,92%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu realizację zadań bieżących z zakresu zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 226,00	612,00	49,92%
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	400,00	400,00	100,00%
	75414	Obrona cywilna	400,00	400,00	100,00%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu realizację zadań bieżących z zakresu zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	400,00	400,00	100,00%
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	3 776 179,00	1 774 915,67	47,00%
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	15 000,00	5 068,18	33,79%
	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	15 000,00	4 884,38	32,56%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	183,80	-!-
	75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 349 875,00	601 518,81	44,56%
	0310	Podatek od nieruchomości	1 049 357,00	459 805,36	43,82%
	0320	Podatek rolny	257 077,00	122 805,35	47,77%
	0330	Podatek leśny	21 678,00	11 592,60	53,48%
	0340	Podatek od środków transportowych	14 263,00	5 737,20	40,22%
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	4 500,00	1 140,30	25,34%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3 000,00	438,00	14,60%
	75616	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 079 417,00	554 153,93	51,34%
	0310	Podatek od nieruchomości	502 090,00	239 374,92	47,68%
	0320	Podatek rolny	403 633,00	201 228,70	49,85%
	0330	Podatek leśny	1 034,00	627,15	60,65%
	0340	Podatek od środków transportowych	75 960,00	54 996,80	72,40%
	0360	Podatek od spadków i darowizn	8 000,00	2 426,20	30,33%
	0370	Podatek od posiadania psów	1 300,00	703,00	54,08%
	0430	Wpływy z opłaty targowej	39 200,00	19 363,00	49,40%
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	200,00	60,80	30,40%
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	29 000,00	27 353,29	94,32%

	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	19 000,00	8 020,07	42,21%
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	128 800,00	82 040,88	63,70%
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	35 000,00	12 716,87	36,33%
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	88 000,00	64 573,51	73,38%
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	5 800,00	4 750,00	81,90%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	0,50	-!-
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	1 200 587,00	531 559,87	44,27%
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	1 104 187,00	472 481,00	42,79%
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	96 400,00	59 078,87	61,29%
75647		Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych	2 500,00	574,00	22,96%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	2 500,00	574,00	22,96%
758		Różne rozliczenia	6 526 048,00	3 851 898,00	59,02%
75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	5 103 583,00	3 140 664,00	61,54%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	5 103 583,00	3 140 664,00	61,54%
75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	1 334 626,00	667 314,00	50,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	1 334 626,00	667 314,00	50,00%
75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	87 839,00	43 920,00	50,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	87 839,00	43 920,00	50,00%
801		Oświata i wychowanie	275 031,00	166 347,27	60,48%
80101		Szkoły podstawowe	106 251,00	82 261,64	77,42%
	0830	Wpływy z usług	58 300,00	35 010,20	60,05%
	0920	Pozostałe odsetki	1 600,00	900,44	56,28%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	2 455,00	2 455,00	100,00%
	2033	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	43 896,00	43 896,00	100,00%
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	153 040,00	79 119,82	51,70%
	0830	Wpływy z usług	153 040,00	79 119,82	51,70%
80110		Gimnazja	7 000,00	4 865,81	69,51%
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek aliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	7 000,00	4 852,91	69,33%
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	12,90	-!-
80195		Pozostała działalność	8 740,00	100,00	1,14%

		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	8 740,00	100,00	1,14%
852			Pomoc społeczna	1 257 692,00	663 365,53	52,74%
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	996 000,00	519 000,00	52,11%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu realizację zadań bieżących z zakresu zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	996 000,00	519 000,00	52,11%
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	7 700,00	3 846,00	49,95%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu realizację zadań bieżących z zakresu zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	7 700,00	3 846,00	49,95%
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	128 500,00	64 250,00	50,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu realizację zadań bieżących z zakresu zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	49 300,00	24 650,00	50,00%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	79 200,00	39 600,00	50,00%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	75 000,00	40 259,73	53,68%
		0920	Pozostałe odsetki	700,00	304,73	43,53%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	74 300,00	39 955,00	53,78%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	17 200,00	10 332,00	60,07%
		0830	Wpływy z usług	17 200,00	10 332,00	60,07%
	85295		Pozostała działalność	33 292,00	25 677,80	77,13%
		0830	Wpływy z usług	0,00	706,80	-!-
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	33 292,00	24 971,00	75,01%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	46 674,00	28 003,00	60,00%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	46 674,00	28 003,00	60,00%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	46 674,00	28 003,00	60,00%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 000,00	5 300,43	132,51%
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	2 000,00	4 364,23	218,21%
		0400	Wpływy z opłaty produktowej	2 000,00	4 364,23	218,21%
	90095		Pozostała działalność	2 000,00	936,20	46,81%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00	936,20	46,81%

921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	6 183,00	--
	92105		Pozostałe zadania w zakresie kultury	0,00	6 183,00	-
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0,00	3 930,00	-!-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	2 253,00	-!-
			Razem	12 187 505,00	6 660 537,19	54,65%

Dochody budżetu wyniosły w I półroczu 2005 roku 6.660.537,19 złotych. Stanowi to 54,65% planowanych rocznych dochodów.

Realizacja większości dochodów przebiegała planowo. W kilku pozycjach dochody wykonano w znacznym odchyleniu od planowanych, i to odchylenie występuje w niektórych przypadkach w górę, a w niektórych w dół, a mianowicie:

- dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego są zrealizowane w 66%, tj. w wysokości 33.229,88 złotych. Planowane przychody na II półrocze z tego tytułu wynoszą około 40.000,00 złotych (przychody z tytułu spłat rat ze sprzedaży mieszkań w poprzednich latach oraz sprzedaż działki budowlanej w Kobylinie),
- nie zrealizowano planowanych dochodów z tytułu podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej. Dochody z tego tytułu wynoszą 4.884,38 złotych, co stanowi 33% planu. Należy oczekiwać wyższych wpływów w II półroczu.
- nie zrealizowano planowanych wpływów z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych, które wynoszą 459.805,36 złotych, tj. 43,82% planu. Widać wyraźny wzrost zaległości w stosunku do roku 2004. Wynosi on około 34 tys. złotych. Planuje się poprawę ściągальności z tytułu powyższego podatku w II półroczu, ale mimo to należy dokonać korekty planu,
- wpływy z tytułu podatku od środków transportowych zostały wykonane powyżej planu, tj. w 72% i wyniosły 54.996,80 złotych. Szacuje się na drugie półrocze mniejsze wpływy, m. in. z powodu sprzedaży samochodów. Należy zwiększyć plan o 15.000,00 złotych.
- poniżej planu kształtują się wpływy z opłaty skarbowej, które za I półrocze wyniosły 12.716,87 złotych, co stanowi 36,33% planu. Konieczne jest zmniejszenie planu na II półrocze.

- szacuje się większe wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu o 6.600,00 złotych w stosunku do planu, który obecnie wynosi 88.000,00 złotych. Wpływy zostały wykonane w 74%.
- w rozdziale 75618 § 0490 otrzymaliśmy za dokonanie wpisów i ich zmian do ewidencji działalności gospodarczej kwotę 4.750,00 złotych,
- poniżej planu kształtują się wpływy z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i są one w wysokości 472.481,00 złotych, co stanowi 43% planu. Podobna sytuacja wystąpiła w I półroczu 2004 roku, w którym to wykonanie było na poziomie 39,73%, natomiast wykonanie roczne w wysokości 98%, czyli o 27 tys. mniej. Przyjmuje się do budżetu wersję optymistyczną, iż roczny plan zostanie wykonany na podobnym poziomie do ubiegłego roku,
- powyżej planu kształtują się dochody w udziale gminy w podatku dochodowym od osób prawnych, których wykonanie kształtuje się na poziomie 61% planu i wynosi 59.078,87 złotych. Należy w tym momencie ostrożnie korygować plan z uwagi na całościowe wykonanie planu z rozdziału: „udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa” ,
- powyżej planu ukształtowały się również dochody z tytułu odpłatności za usługi opiekuńcze i wyniosły 60% planu. Stało się to z uwagi na przyznanie dodatkowych godzin dla podopiecznych. W II półroczu zostanie dokonana korekta planu zarówno dochodów, jak i wydatków w tym zakresie,
- znaczna pozycja wpływów powyżej planu to uzyskanie w 218% dochodów z tytułu wpływów z opłaty produktowej. Na plan w wysokości 2.000,00 złotych uzyskaliśmy 4.364,23 złote,
- prawidłowo przebiegł wpływ subwencji. Część równoważąca i wyrównawcza subwencji ogólnej wpłynęła w 50%, natomiast część oświatowa w 62%, co wynika z faktu iż przekazano już 8/13 rocznej subwencji (dodatkowo 1 rata na dodatkowe wynagrodzenia roczne oraz rata na lipiec, która na konto bankowe wpłynęła pod koniec czerwca).

W poniższej tabeli przedstawiono strukturę dochodów według poszczególnych źródeł. Dla porównania w tabeli ujęto również wysokość dochodów za I półrocze 2004 roku.

Tabela Nr 2. Struktura dochodów według poszczególnych źródeł za I półrocze 2004 i 2005 roku.

w złotych

Lp.	Źródło dochodu	I półrocze 2005		I półrocze 2004		Dynamika 2005/2004
		kwota	udział w %	kwota	udział w %	
1	udział we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych	472 481,00	7%	458 336,00	8%	103,09%
2	udział we wpływach w podatku dochodowym od osób prawnych	59 079,00	1%	48 327,00	1%	122,25%
3	podatek rolny	324 034,00	5%	276 474,00	5%	117,20%
4	podatek leśny	12 220,00	0%	10 622,00	0%	115,04%
5	podatek od nieruchomości	699 180,00	10%	726 494,00	12%	96,24%
6	podatek od środków transportowych	60 734,00	1%	52 285,00	1%	116,16%
7	podatek od spadków i darowizn	2 426,00	0%	3 954,00	0%	61,36%
8	podatek od posiadania psów	703,00	0%	702,00	0%	100,14%
9	podatek od czynności cywilnoprawnych	28 494,00	0%	24 108,00	0%	118,19%
10	wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	4 811,00	0%	1 750,00	0%	274,91%
11	wpływy z opłaty skarbowej	12 717,00	0%	19 393,00	0%	65,58%
12	opłata targowa	19 363,00	0%	17 408,00	0%	111,23%
13	wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	64 574,00	1%	62 412,00	1%	103,46%
14	wpływy z karty podatkowej	4 884,00	0%	5 258,00	0%	92,89%
15	odsetki podatkowe	8 643,00	0%	10 372,00	0%	83,33%
16	pozostałe odsetki	7 271,00	0%	10 480,00	0%	69,38%
17	dochody z majątku gminy	120 984,00	2%	92 674,00	2%	130,55%
18	dotacje celowe na zadania rządowe zlecone gminie	580 445,00	9%	467 638,00	8%	124,12%

19	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy	178 980,00	3%	2 134,00	0%	8387,07%
20	subwencja oświatowa	3140664,00	47%	2805312,00	46%	111,95%
21	subwencja rekompensująca/równoważąca	43 920,00	1%	88 102,00	1%	49,85%
22	subwencja wyrównawcza	667 314,00	10%	735 696,00	12%	90,71%
23	wpływy z opłat za świadczenia przedszkoli	79 120,00	1%	48 438,00	1%	163,34%
24	wpływy z opłat za świadczenia opiekuńcze	10 332,00	0%	10 731,00	0%	96,28%
25	pozostałe dochody	57 164,00	1%	72 541,00	1%	78,80%
	Razem	6660537,00	100%	6051641,00	100%	110,06%

Dochody ogółem wzrosły w stosunku do I półrocza 2004 roku o 10%, czyli o około 609 tys. złotych. Wzrost ten ma swoje uzasadnienie w następujących przyczynach:

- wzrost o 25 tys. złotych wpływów z tytułu udziałów w podatkach dochodowych,
- wzrost o 48 tys. złotych wpływów z tytułu podatku rolnego,
- spadek o 27 tys. złotych wpływów z tytułu podatku od nieruchomości,
- wzrost o 7 tys. złotych wpływów z opłaty skarbowej,
- wzrost o 113 tys. złotych wpływów z dotacji celowej na zadania rządowe (w tym wzrost dotacji na świadczenia rodzinne o 354 tys. złotych jako przyjęcie na gminę nowego zadania),
- wzrost o 177 tys. złotych dotacji celowych na realizację zadań własnych gminy,
- wzrost o 335 tys. złotych części oświatowej subwencji ogólnej,
- o 63% wzrosły wpływy z opłat za świadczenia przedszkoli z uwagi na likwidację środków specjalnych z dniem 31.12.2004 roku, na które wpływały opłaty na zakup żywności.

III. WYDATKI BUDŻETU

Plan i wykonanie wydatków budżetu Gminy Kobylin za I półrocze 2005 roku w rozbiciu na działy, rozdziały i paragrafy przedstawia tabela Nr 3.

Tabela Nr 3. Plan i wykonanie wydatków.

w złotych

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	Procent wykonania
010			Rolnictwo i łowiectwo	73 665,00	36 598,56	49,68%
	01008		Melioracje wodne	48 950,00	26 203,97	53,53%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,00%
		4270	Zakup usług remontowych	11 500,00	12,40	0,11%
		4300	Zakup usług pozostałych	10 450,00	1 967,07	18,82%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00	24 224,50	96,90%
	01030		Izby rolnicze	13 215,00	5 391,51	40,80%
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	13 215,00	5 391,51	40,80%
	01095		Pozostała działalność	11 500,00	5 003,08	43,51%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 700,00	5 003,08	57,51%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 800,00	0,00	0,00%
600			Transport i łączność	391 000,00	33 972,44	8,69%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	68 000,00	6 308,21	9,28%
		2710	Wydatki na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	33 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	14 000,00	6 308,21	45,06%
		6300	Wydatki na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących zakupów inwestycyjnych	21 000,00	0,00	0,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	323 000,00	27 664,23	8,56%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	1 043,56	10,44%
		4270	Zakup usług remontowych	175 000,00	18 116,73	10,35%
		4300	Zakup usług pozostałych	43 000,00	8 503,94	19,78%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	95 000,00	0,00	0,00%
700			Gospodarka mieszkaniowa	239 000,00	86 160,18	36,05%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	239 000,00	86 160,18	36,05%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	3 604,35	24,03%
		4260	Zakup energii	75 000,00	41 046,55	54,73%
		4270	Zakup usług remontowych	95 000,00	28 648,79	30,16%
		4300	Zakup usług pozostałych	46 000,00	7 776,26	16,90%
		4430	Różne opłaty i składki	8 000,00	5 084,23	63,55%
710			Działalność usługowa	25 000,00	19 478,05	77,91%
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	25 000,00	19 478,05	77,91%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00	3 530,80	70,62%
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	15 947,25	79,74%

750		Administracja publiczna	1 696 838,00	818 346,72	48,23%
	75011	Urzędy wojewódzkie	101 742,00	54 478,41	53,55%
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	72 607,00	36 935,42	50,87%
		4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 774,00	5 773,84	100,00%
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	13 711,00	7 393,87	53,93%
		4120 Składki na Fundusz Pracy	1 950,00	1 051,39	53,92%
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	749,57	24,99%
		4300 Zakup usług pozostałych	2 200,00	924,32	42,01%
		4410 Podróże służbowe krajowe	300,00	0,00	0,00%
		4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 200,00	1 650,00	75,00%
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	54 300,00	23 395,28	43,09%
		3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	48 200,00	22 038,00	45,72%
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	3 600,00	430,44	11,96%
		4300 Zakup usług pozostałych	2 000,00	796,00	39,80%
		4410 Podróże służbowe krajowe	500,00	130,84	26,17%
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	1 420 431,00	686 496,25	48,33%
		3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (bez nagród)	1 000,00	450,35	45,04%
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	788 397,00	386 290,65	49,00%
		4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	47 145,00	47 144,71	100,00%
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	148 692,00	74 617,48	50,18%
		4120 Składki na Fundusz Pracy	21 143,00	10 588,08	50,08%
		4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	800,00	90,70	11,34%
		4170 Wynagrodzenia bezosobowe	4 840,00	2 324,50	48,03%
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	57 761,00	40 326,57	69,82%
		4260 Zakup energii	25 200,00	12 066,89	47,88%
		4270 Zakup usług remontowych	10 000,00	6 019,98	60,20%
		4280 Zakup usług zdrowotnych	300,00	0,00	0,00%
		4300 Zakup usług pozostałych	128 918,00	57 631,53	44,70%
		4340 Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	71 415,00	0,00	0,00%
		4350 Zakup usług dostępu do sieci internet	1 700,00	839,08	49,36%
		4410 Podróże służbowe krajowe	25 300,00	9 181,96	36,29%
		4420 Podróże służbowe zagraniczne	2 000,00	690,65	34,53%
		4430 Różne opłaty i składki	11 900,00	3 687,50	30,99%
		4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	22 035,00	16 527,00	75,00%
		4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 300,00	633,62	19,20%
		6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	48 585,00	17 385,00	35,78%
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	10 000,00	1 840,75	18,41%
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	1 802,95	36,06%
		4300 Zakup usług pozostałych	5 000,00	37,80	0,76%
	75095	Pozostała działalność	110 365,00	52 136,03	47,24%
		3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (bez nagród)	1 000,00	731,04	73,10%
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	51 700,00	17 809,64	34,45%
		4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 305,00	7 304,64	100,00%
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	10 146,00	4 343,05	42,81%
		4120 Składki na Fundusz Pracy	2 320,00	1 489,07	64,18%

		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	32 676,00	16 338,00	50,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	419,59	83,92%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00	360,00	90,00%
		4430	Różne opłaty i składki	409,00	409,00	100,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 909,00	2 932,00	75,01%
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 226,00	612,00	49,92%
	75101		Urzędu naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 226,00	612,00	49,92%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 226,00	612,00	49,92%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	110 188,00	73 017,47	66,27%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	108 188,00	72 707,67	67,20%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	24 000,00	24 000,00	100,00%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	4 500,00	0,00	0,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	18 648,00	9 021,92	48,38%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 412,00	1 408,26	99,74%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 740,00	2 429,96	51,26%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	502,00	89,94	17,92%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 027,00	3 783,10	47,13%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 256,00	16 456,63	85,46%
		4260	Zakup energii	4 800,00	2 775,10	57,81%
		4270	Zakup usług remontowych	3 530,00	1 211,38	34,32%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 700,00	2 580,00	95,56%
		4300	Zakup usług pozostałych	4 973,00	3 476,38	69,91%
		4430	Różne opłaty i składki	10 000,00	4 650,00	46,50%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 100,00	825,00	75,00%
	75414		Obrona cywilna	2 000,00	309,80	15,49%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	309,80	15,49%
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	12 345,00	4 306,55	34,88%
	75647		Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych	12 345,00	4 306,55	34,88%
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	5 300,00	2 565,38	48,40%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	915,00	447,89	48,95%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	130,00	63,68	48,98%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 800,00	1 229,60	21,20%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00	0,00	0,00%
757			Obsługa długu publicznego	141 800,00	62 808,38	44,29%
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	141 800,00	62 808,38	44,29%
		8010	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	10 000,00	0,00	0,00%
		8070	Odsetki i dyskonto od krajowych skarbowych papierów wartościowych oraz od krajowych pożyczek i kredytów	131 800,00	62 808,38	47,65%
758			Różne rozliczenia	26 100,00	0,00	0,00%
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	26 100,00	0,00	0,00%

	4810	Rezerwy	26 100,00	0,00	0,00%
801		Oświata i wychowanie	7 335 282,00	3 372 742,16	45,98%
	80101	Szkoły podstawowe	4 121 431,00	1 686 800,21	40,93%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (bez nagród)	133 069,00	69 707,65	52,38%
	3260	Inne formy pomocy dla uczniów	2 455,00	0,00	0,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 008 900,00	997 829,29	49,67%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	148 121,00	148 120,05	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	404 444,00	214 797,89	53,11%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	55 260,00	28 596,05	51,75%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	64 800,00	30 517,28	47,09%
	4220	Zakup środków żywności	43 700,00	26 231,10	60,03%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4 000,00	2 373,89	59,35%
	4260	Zakup energii	71 900,00	45 608,93	63,43%
	4270	Zakup usług remontowych	15 600,00	7 192,62	46,11%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 900,00	501,00	8,49%
	4300	Zakup usług pozostałych	36 000,00	12 641,97	35,12%
	4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	2 800,00	869,85	31,07%
	4410	Podróże służbowe krajowe	4 861,00	2 306,57	47,45%
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	139,00	138,13	99,37%
	4430	Różne opłaty i składki	6 000,00	4 205,94	70,10%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	126 882,00	95 162,00	75,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	986 600,00	0,00	0,00%
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	998 978,00	517 811,52	51,83%
	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2 880,00	1 440,00	50,00%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (bez nagród)	37 276,00	17 380,54	46,63%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	575 424,00	283 038,43	49,19%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	41 909,00	41 890,53	99,96%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	115 445,00	60 607,35	52,50%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	15 721,00	8 287,45	52,72%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 200,00	4 995,14	26,02%
	4220	Zakup środków żywności	62 400,00	23 483,35	37,63%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	5 600,00	1 622,89	28,98%
	4260	Zakup energii	62 900,00	38 392,58	61,04%
	4270	Zakup usług remontowych	7 600,00	1 724,31	22,69%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 600,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	6 900,00	3 316,86	48,07%
	4410	Podróże służbowe krajowe	800,00	0,00	0,00%
	4430	Różne opłaty i składki	500,00	263,09	52,62%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	41 823,00	31 369,00	75,00%
	80110	Gimnazja	1 666 660,00	911 609,78	54,70%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (bez nagród)	77 616,00	38 010,94	48,97%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 044 874,00	510 130,88	48,82%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	77 971,00	77 970,75	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	215 206,00	111 241,28	51,69%

	4120	Składki na Fundusz Pracy	29 309,00	15 149,52	51,69%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	46 144,00	29 377,11	63,66%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4 656,00	3 152,06	67,70%
	4260	Zakup energii	27 810,00	15 128,21	54,40%
	4270	Zakup usług remontowych	11 344,00	4 903,77	43,23%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	9 390,00	5 709,81	60,81%
	4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	2 000,00	914,36	45,72%
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	521,39	52,14%
	4430	Różne opłaty i składki	3 800,00	2 351,00	61,87%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	65 961,00	49 470,00	75,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	47 579,00	47 578,70	100,00%
80113		Dowożenie uczniów do szkół	283 771,00	121 730,12	42,90%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	543,00	310,14	57,12%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	78,00	44,10	56,54%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 150,00	1 781,30	56,55%
	4300	Zakup usług pozostałych	280 000,00	119 594,58	42,71%
80130		Szkoły zawodowe	161 977,00	88 005,10	54,33%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (bez nagród)	6 088,00	3 034,50	49,84%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	104 965,00	53 068,44	50,56%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 041,00	8 040,27	99,99%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	21 431,00	11 513,53	53,72%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 918,00	1 339,02	45,89%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	1 738,49	43,46%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	480,00	0,00	0,00%
	4260	Zakup energii	2 000,00	860,31	43,02%
	4270	Zakup usług remontowych	1 440,00	720,54	50,04%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	1 600,00	1 080,00	67,50%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 814,00	6 610,00	74,99%
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	30 201,00	10 868,02	35,99%
	4300	Zakup usług pozostałych	30 201,00	10 868,02	35,99%
80195		Pozostała działalność	72 264,00	35 917,41	49,70%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 900,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 150,00	587,92	18,66%
	4300	Zakup usług pozostałych	35 840,00	12 550,49	35,02%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	30 374,00	22 779,00	75,00%
851		Ochrona zdrowia	88 500,00	42 875,64	48,45%
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	88 000,00	42 875,64	48,72%
	2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 700,00	0,00	0,00%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	8 000,00	3 853,75	48,17%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	653,00	310,14	47,49%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17 000,00	9 120,10	53,65%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 500,00	2 834,60	22,68%
	4270	Zakup usług remontowych	3 000,00	0,00	0,00%

	4300	Zakup usług pozostałych	44 447,00	26 678,59	60,02%
	4410	Podróże służbowe krajowe	700,00	78,46	11,21%
85195		Pozostała działalność	500,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	0,00	0,00%
852		Pomoc społeczna	1 699 543,00	814 370,88	47,92%
85202		Domy pomocy społecznej	10 187,00	2 027,12	19,90%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	10 187,00	2 027,12	19,90%
85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	996 000,00	518 815,30	52,09%
	3110	Świadczenia społeczne	953 800,00	500 491,20	52,47%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	16 770,00	7 579,60	45,20%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	777,00	776,48	99,93%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 392,00	7 392,91	45,10%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	431,00	204,74	47,50%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	480,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 034,00	326,97	8,11%
	4300	Zakup usług pozostałych	2 582,00	1 636,90	63,40%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	734,00	406,50	55,38%
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	7 700,00	2 485,68	32,28%
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	7 700,00	2 485,68	32,28%
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	225 800,00	89 326,40	39,56%
	3110	Świadczenia społeczne	223 300,00	88 093,28	39,45%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 500,00	1 233,12	49,32%
85215		Dodatki mieszkaniowe	76 000,00	32 062,01	42,19%
	3110	Świadczenia społeczne	76 000,00	32 062,01	42,19%
85217		Regionalne ośrodki polityki społecznej	13 000,00	7 150,02	55,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 800,00	1 808,02	31,17%
	4300	Zakup usług pozostałych	7 200,00	5 342,00	74,19%
85219		Ośrodki pomocy społecznej	181 314,00	87 765,55	48,41%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	118 930,00	57 441,20	48,30%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 123,00	8 122,84	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	22 555,00	11 925,98	52,88%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 038,00	1 508,99	49,67%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 404,00	640,00	45,58%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 150,00	1 441,24	27,99%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	16 300,00	2 990,28	18,35%
	4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	1 600,00	957,06	59,82%
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	27,46	5,49%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 614,00	2 710,50	75,00%
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	69 250,00	29 032,00	41,92%
	4300	Zakup usług pozostałych	69 250,00	29 032,00	41,92%
85295		Pozostała działalność	120 292,00	45 706,80	38,00%
	3110	Świadczenia społeczne	120 292,00	45 706,80	38,00%

853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 277,00	0,00	0,00%
	85311	Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	2 277,00	0,00	0,00%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	2 277,00	0,00	0,00%
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	46 674,00	22 810,00	48,87%
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	46 674,00	22 810,00	48,87%
	3260	Inne formy pomocy dla uczniów	46 674,00	22 810,00	48,87%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 778 762,00	197 815,60	11,12%
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 372 560,00	7 348,87	0,54%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	0,00	0,00%
	4270	Zakup usług remontowych	11 410,00	825,40	7,23%
	4300	Zakup usług pozostałych	500,00	226,92	45,38%
	4430	Różne opłaty i składki	6 650,00	2 573,82	38,70%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 353 000,00	3 722,73	0,28%
	90002	Gospodarka odpadami	6 712,00	3 764,12	56,08%
	4430	Różne opłaty i składki	6 712,00	3 764,12	56,08%
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	55 590,00	22 942,97	41,27%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	0,00	0,00%
	4260	Zakup energii	590,00	583,57	98,91%
	4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00	22 359,40	44,72%
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	38 400,00	11 683,35	30,43%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 400,00	3 572,60	26,66%
	4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00	8 110,75	32,44%
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	500,00	373,69	74,74%
	4430	Różne opłaty i składki	500,00	373,69	74,74%
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	280 000,00	138 247,97	49,37%
	4260	Zakup energii	185 000,00	100 783,69	54,48%
	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	1 441,02	72,05%
	4300	Zakup usług pozostałych	53 000,00	36 023,26	67,97%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00	0,00	0,00%
	90095	Pozostała działalność	25 000,00	13 454,63	53,82%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 200,00	3 890,57	62,75%
	4260	Zakup energii	6 600,00	3 867,86	58,60%
	4270	Zakup usług remontowych	4 200,00	2 096,84	49,92%
	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	3 599,36	44,99%
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	640 779,00	236 640,08	36,93%
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	97 500,00	63 038,49	64,65%
	2580	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	12 000,00	2 500,00	20,83%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00	4 529,10	75,49%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	17 200,00	7 514,63	43,69%
	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	900,00	45,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	59 000,00	47 268,76	80,12%
	4430	Różne opłaty i składki	1 300,00	326,00	25,08%
	92108	Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele	59 150,00	29 815,47	50,41%
	2580	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	45 500,00	22 750,00	50,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 500,00	4 420,40	46,53%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	1 344,83	67,24%
	4300	Zakup usług pozostałych	1 700,00	880,09	51,77%

	4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	50,00	50,00	100,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	94,15	94,15%
	4430	Różne opłaty i składki	300,00	276,00	92,00%
92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	295 829,00	44 586,12	15,07%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 891,00	780,42	41,27%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 960,00	6 905,10	49,46%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 530,00	7 230,92	57,71%
	4260	Zakup energii	24 570,00	15 111,06	61,50%
	4270	Zakup usług remontowych	237 878,00	12 110,16	5,09%
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	2 448,46	48,97%
92116		Biblioteki	146 800,00	75 200,00	51,23%
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	146 800,00	75 200,00	51,23%
92118		Muzea	41 500,00	24 000,00	57,83%
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	41 500,00	24 000,00	57,83%
926		Kultura fizyczna i sport	274 604,00	96 200,11	35,03%
	92601	Obiekty sportowe	132 100,00	30 368,60	22,99%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00	3 672,82	52,47%
	4260	Zakup energii	39 500,00	20 373,97	51,58%
	4270	Zakup usług remontowych	6 800,00	6 321,81	92,97%
	4300	Zakup usług pozostałych	2 800,00	0,00	0,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	76 000,00	0,00	0,00%
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	142 504,00	65 831,51	46,20%
	2580	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	100 000,00	54 850,00	54,85%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	26 204,00	8 397,46	32,05%
	4270	Zakup usług remontowych	100,00	78,00	78,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	14 600,00	2 506,05	17,16%
	4430	Różne opłaty i składki	600,00	0,00	0,00%
		Razem	14 583 583,00	5 918 754,82	40,59%

W pierwszym półroczu 2005 roku wydatki budżetu zamknęły się kwotą 5.918.754,82 złote. Stanowi to 40,59% całości planu budżetu na rok 2005. W stosunku do pierwszego półrocza 2004 roku wydatki zwiększyły się o około 390.000,00 złotych, tj. o około 7%.

Poniżej opisano wydatkowanie środków budżetowych w rozbiciu na poszczególne działy.

1. DZIAŁ 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

W dziale 010 - rolnictwo i łowiectwo w pierwszym półroczu wydatkowano 36.598,56 złotych, co stanowi 49,68% planu wydatków tego działu.

Wydatki tego działu dotyczyły m. in. :

- wydania opinii technicznej o likwidacji rowu położonego w Nepomucenowie (koszt 1.200,00 złotych),
- wykonania konserwacji rowu przy drodze gminnej łączącej ulicę Baszkowską i Rzemiechowską (749,97 złotych),
- wsparcia rzeczowego dla kół branżowych, takich jak: Polski Związek Wędkarski w Kobylinie , Związek Pszczelarzy w Kobylinie (4.513,81 złotych),
- przekazanie udziału 2% we wpływach z podatku rolnego na rzecz izb rolniczych (5.391,51 złotych).

Na II półrocze planuje się realizację zadania - konserwację stawu w Smolicach. Szacuje się wartość zadania na kwotę około 11.500,00 złotych (rozdział 01008). Zadanie będzie realizowane pod warunkiem uzyskania dofinansowania na realizację projektu w zakresie działania „odnowa wsi oraz zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego”.

Do wydatków majątkowych tego działu zaliczamy skanalizowanie odcinka urządzeń melioracji szczegółowych w Zalesiu Małym o długości 80mb. Koszt tego zadania wyniósł 24.224,50 złotych.

2. DZIAŁ 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Wydatki tego działu zamknęły się kwotą 33.972,44 złote, co stanowi 8,69% ich planu. Realizacja zadań inwestycyjnych tego działu przeniesiona została na II półrocze tego roku.

W rozdziale drogi „publiczne powiatowe” realizujemy zadanie powiatowe – sprzątanie ulic powiatowych na terenie naszej gminy, które Rada Powiatu w Krotoszynie przekazała naszej gminie do realizacji, po uprzednim wyrażeniu na to zgody przez Radę Miejską w Kobylinie. Zawarto w tym zakresie stosowne porozumienie. W ślad za przekazaniem zadania otrzymamy dotację z Powiatu Krotoszyńskiego w II półroczu br. Gmina wydała na to zadanie 6.308,21 złotych.

Na wydatki bieżące z rozdziału „drogi publiczne gminne” składają się m. in.:

- odśnieżanie ulic w gminie - 4.939,14 złotych,

- naprawa wiat autobusowych w Kuklinowie, Wyganowie, Starym Kobylinie, Łagiewnikach i Zalesiu Małym za kwotę 2.079,86 złotych,
- remont dróg gminnych wraz z nadzorem - 16.357,60 złotych.

Niskie wykonanie planu wydatków tego działu jest podyktowane głównie przeniesieniem realizacji wydatków inwestycyjnych i remontowych na II półrocze 2005 roku. Planuje się remont chodnika przy ul. Krotoszyńskiej, budowę drogi w Kobylinie ul. Grobelnego, wykonanie dokumentacji na budowę drogi w Zalesiu Małym, zakup nowego oznakowania ulic w centrum miasta oraz w ramach konieczności - II etap naprawy dróg.

Z powyższej analizy wynika wyraźny spadek wydatków na naprawę dróg, które w bieżącym roku wyniosły 16 tys. złotych, a w porównaniu do roku 2004 - 88 tys. złotych, a do 2003 - 37 tys. złotych. Na wzrost w roku 2004 wpłynął również wzrost podatku VAT z 7% na 22%, czyli o 15%. Tak niskie wydatkowanie środków na naprawę dróg w gminie, w tym roku, wynika z faktu naprawy wszystkich ubytków, małych i dużych, w ubiegłym roku. W związku z powyższym widać oszczędności z tego tytułu.

3. DZIAŁ 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Plan wydatków tego działu wynosi 239.000,00 złotych, natomiast wykonanie za I półrocze - 86.160,18 złotych, co stanowi 36,05% planu.

W strukturze wydatków należy odnotować przede wszystkim:

- koszty dostawy energii elektrycznej – 9.722,22 złote,
- koszty dostawy wody – 4.854,35 złote,
- koszty dostawy gazu – 26.469,98 złotych,
- usługi geodezyjne – 2.506,60 złotych,
- usługi kominiarskie – 799,71 złotych,
- koszty wycen nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży – 1.699,97 złotych,
- koszty remontów budynków komunalnych – 28.648,79 złotych,
- zakup materiałów do remontu - 1.005,85 złotych,
- zakup węgla do budynku Łagiewniki 18a - 2.598,50 złotych
- koszty ubezpieczenia mienia komunalnego – 4.370,00 złotych.

Niskie wykonanie planu jest spowodowane głównie zaplanowaniem prac remontowych na II półrocze 2005 roku.

4. DZIAŁ 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

W planie na rok 2005 tego działu jest ukończenie wykonania planu zagospodarowania przestrzennego ul. Kolejowa, Grobla (tereny pod działalność gospodarczą). Ogólna wartość prac wykonanych w I półroczu wyniosła 15.947,25 złotych.

Wydatkami tego działu jest również przygotowywanie projektów decyzji o warunkach zabudowy o zagospodarowaniu terenu. Na to zadanie wydatkowaliśmy 3.530,80 złotych.

5. DZIAŁ 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Wydatki ogółem tego działu wyniosły 818.346,72 złotych. Stanowi to 48,23% planu wydatków przedmiotowego działu na rok 2005.

W rozdziale 75011- Urzędy Wojewódzkie wydatkowano 54.478,41 złotych, co stanowi 53,55% planu. Na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami otrzymano z budżetu państwa dotację celową w wysokości 31.937,00 złotych (52,27% rocznego planu dotacji). W związku z powyższym własnych środków wydatkowaliśmy na to zadanie 22.541,41 złotych, co stanowi 41,37% całości wydatków tego rozdziału.

W strukturze wydatków dominują płace z pochodnymi (51.154,52 złote). Pozostałe wydatki to wydatki rzeczowe.

W rozdziale 75022 - Rady gmin wydatkowano kwotę 23.395,28 złotych, co stanowi 43,09% planu, przy czym dominującą pozycję stanowią wypłaty diet dla Radnych z Gminy Kobylin.

Utrzymanie Urzędu Miejskiego kosztowało w I półroczu bieżącego roku 686.496,25 złotych, co stanowi 48,33 % planu wydatków. W kwocie wydatków należy odnotować przede wszystkim:

- wynagrodzenia z pochodnymi - 518.640,92 złotych,

- umowy zlecenia - 2.324,50 złote,
- wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych od miesiąca maja br. - 90,70 złotych,
- zakup materiałów biurowych - 14.973,98 złote,
- zakup środków czystości - 338,41 złotych,
- zakup sprzętu i wyposażenia - 7.980,60 złotych,
- zakup paliwa i części do samochodu - 6.595,68 złotych,
- zakup czasopism i literatury fachowej - 3.927,70 złotych,
- koszty dostawy energii elektrycznej - 5.094,12 złote,
- koszty dostawy wody - 156,45 złotych,
- koszty dostawy gazu - 6.816,32 złotych,
- koszty usług remontowych posiadanego sprzętu - 6.019,98 złotych,
- koszty opieki autorskiej nad programami komputerowymi, których jesteśmy użytkownikami - 9.962,03 złote,
- rozmowy telefoniczne - 14.080,07 złotych,
- usługi pocztowe - 9.339,01 złotych,
- szkolenia pracowników - 9.068,00 złotych,
- zakup usług dostępu do sieci internet - 839,08 złotych,
- koszty delegacji służbowych - 5.385,54 złotych,
- koszty ryczałtów dla pracowników za używanie samochodów prywatnych w celach służbowych - 3.796,42 złotych,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - 16.527,00 złotych,
- koszty opłaty komorniczej - 633,62 złote,
- zakupy inwestycyjne - zakup ksera za kwotę 17.385,00 złotych

Należy zauważyć brak wykonania planu w zakresie usług remontowo - konserwatorskich w budynku urzędu. Gmina podpisała umowę na wykonanie wymiany instalacji centralnego ogrzewania w budynku ratusza. Wartość prac opiewa na kwotę 32.358,63 złotych, prace trwają i zostaną ukończone w II półroczu. Na ten okres planuje się również wykonanie dalszych prac remontowych, przede wszystkim wymianę sieci komputerowej, przygotowanie pomieszczenia na poddaszu budynku z przeznaczeniem na serwer. Planuje się również docelowo wymianę sieci elektrycznej i malowanie biur w budynku urzędu.

Wydatki z rozdziału „**75075 - promocja jednostek samorządu terytorialnego**” obejmują wydatki od 29 kwietnia 2005 roku (zgodnie ze zmianą klasyfikacji budżetowej) i wynoszą 1.840,75 złotych. Pozostałe wydatki związane z promocją naszej gminy są ujęte w rozdziale 75023 - urzędy gmin za kwotę 3.221,80 złotych i są to przede wszystkim:

- wydatki związane z publikowaniem materiałów informacyjnych w gazecie lokalnej „Kobylin”,
- składanie życzeń świątecznych w prasie,
- dofinansowanie wydania mapy Gminy Kobylin.

Kwotą 52.136,03 złotych zamknęły się wydatki rozdziału „**75095 - pozostała działalność**”. Należą do nich:

- dofinansowanie wynagrodzenia wraz z pochodnymi w wysokości 30.946,40 złotych osób zatrudnionych w Urzędzie Miejskim w Kobylinie na robotach publicznych, które jest częściowo refundowane z budżetu państwa, zapłata za badania lekarskie dla tych osób (360,00 złotych),
- wypłaty kwartalnych diet sołtysom - 16.338,00 złotych,
- wydatki związane z bieżącą działalnością sołtysów - 419,59 złotych i ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej - 409,00 złotych.

6. DZIAŁ 751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Wydatki tego działu stanowią koszty zakupu materiałów do aktualizacji spisu wyborców oraz szkoleń i są realizowane z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa. W pierwszym półroczu wydatkowano na ten cel 612,00 złotych, czyli równowartość otrzymanej dotacji.

7. DZIAŁ 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

W ramach tego działu mieszczą się wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek ochotniczych straży pożarnych w gminie (rozdział 75412). W pierwszym

półroczu wyniosły one 72.707,67 złotych, co stanowi 67,20% planu. W kwocie wydatków należy odnotować przede wszystkim:

- przekazanie dotacji w wysokości 24.000,00 złotych dla Związku Ochotniczych Straży Pożarnych Oddział Wojewódzki w Poznaniu na dofinansowanie zakupu średnich specjalistycznych samochodów strażackich,
- zakup nagród na zawody strażackie - 4.254,20 złote,
- wynagrodzenia kierowców wraz z pochodnymi - 12.950,08 złotych,
- koszty umowy zlecenia zawarte z Komendantem Gminnym i koszty sprzątania remizy strażackiej w Kobylinie - 3.783,10 złote,
- zakup materiałów i wyposażenia - 16.456,63 złotych, w tym m. in. paliwo i części do samochodów - 5.464,51 złote, sprzęt pożarniczy - 3.267,70 złotych,
- koszty dostawy energii elektrycznej do budynku remizy strażackiej w Kobylinie i Długolęce - 403,58 złote, wody - 453,76 złote i gazu - 1.917,76 złotych,
- naprawy samochodów - 1.211,38 złotych,
- pozostałe usługi, w tym rozmowy telefoniczne, badania psychologiczne kierowców, przegląd gaśnic, usługi kominiarskie - 3.476,38 złotych,
- usługi zdrowotne - 2.580,00 złotych,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - 825,00 złotych.

W pierwszym półroczu 2005 roku nie dokonano wypłat ekwiwalentu pieniężnego dla członków OSP biorących udział w akcjach ratowniczych. Powyższe wydatki są planowane na II półrocze według zbiorczego zestawienia.

W rozdziale „**75414 - obrona cywilna**” zakupiono materiały kancelaryjne i czasopisma za kwotę 309,80 złotych. Na II półrocze przeniesiono wykorzystanie dotacji w wysokości 400,00 złotych.

8. DZIAŁ 756 - DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM

W ramach wydatków tego działu mieszczą się m. in. :

- wynagrodzenie w formie inkasa wraz z pochodnymi od wynagrodzeń za pobór opłaty targowej - 3.076,95 złotych,
- usługi pocztowe- 1.229,60 złotych.

Niskie wykonanie planu wydatków jest spowodowane oszczędnościami z tytułu usług pocztowych. Część korespondencji na teren gminy dostarczają osoby odbywające staż w Urzędzie Miejskim.

9. DZIAŁ 757 - OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Rozdział **75702 - „Obsługa długu publicznego”** zawiera koszty obsługi kredytów i pożyczek zaciągniętych przez gminę. Wydatki z tego tytułu wyniosły 62.808,38 złotych, co stanowi 44,29% rocznego planu wydatków. Odsetki od pożyczek i kredytów w I półroczu bieżącego roku stanowią 207% wykonania za I półrocza 2004 roku.

Stan zadłużenia z tytułu kredytów na 30.06.2005 roku wynosi 1.886.700,00 złotych i wzrósł w porównaniu do I półrocza ubiegłego roku o 909.800,00 złotych.

10.DZIAŁ 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA

Plan finansowy tego działu przedstawia stan rezerwy ogólnej na nieprzewidziane wydatki. Wynosi on 26.100,00 złotych.

11.DZIAŁ 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE

Na oświatę wydatkowano w pierwszym półroczu 3.372.742,16 złotych, co stanowi 45,98% planu. Jest to 56,98% całości wydatków budżetu gminy za pierwsze półrocze 2005 roku.

W poniższej tabeli przedstawiono plan i wykonanie wydatków w poszczególnych szkołach. Dla porównania przedstawiono również dane za pierwsze półrocze 2003 i 2004 roku.

Tabela Nr 4. Plan i wykonanie wydatków placówek oświatowych.

Lp.	Wyszczególnienie	I półrocze 2003	I półrocze 2004	I półrocze 2005			2005/2004	2005/2003
		Wykonanie	Wykonanie	Plan	Wykonanie	% wykonania planu		
1.	Zespół Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Kobylinie	932 970,96	1 162 950,62	2 402 837,00	1 281 877,06	53,35%	110,23%	137,40%
2.	Szkoła Podstawowa w Kuklinowie	201 073,43	224 706,23	490 400,00	262 115,45	53,45%	116,65%	130,36%
3.	Szkoła Podstawowa w Smolicach	261 145,75	316 736,00	657 362,00	358 052,46	54,47%	113,04%	137,11%
4	Szkoła Podstawowa w Zalesiu Małym	276 582,01	292 067,85	627 597,00	335 199,78	53,41%	114,77%	121,19%
5	Gimnazjum w Kobylinie	776 830,08	817 600,52	1 628 197,00	864 881,08	53,12%	105,78%	111,33%
6	Zasadnicza Szkoła Zawodowa w Kobylinie	60 235,55	78 636,41	163 714,00	88 729,10	54,20%	112,83%	147,30%
		2 508 837,78	2 892 697,63	5 970 107,00	3 190 854,93	53,45%	110,31%	127,18%

Średnia realizacja wydatków wynosi 53,45% w stosunku do planu rocznego i jest równomierna w poszczególnych placówkach. Średnia realizacja wydatków za pierwsze półrocze roku 2004 wyniosła 52%. Widoczny jest znaczny wzrost wydatków na oświatę z roku na rok. Wydatki za I półrocze bieżącego roku w stosunku do roku 2004 wyniosły 110%, natomiast w stosunku do roku 2003 - 127%. Nie jest to proporcjonalne do otrzymywanej części oświatowej subwencji ogólnej. Obserwujemy wzrost części subwencji oświatowej w roku 2005 (5.103.583,00 złote) w stosunku do roku 2004 o 11% (4.558.633,00 złote), a w stosunku do roku 2003 o 5% (484.289,00 złotych). Plan wydatków na oświatę na rok 2005 bez uwzględnienia zadań inwestycyjnych i wydatków na utrzymanie przedszkoli wynosi 5.302.125,00 złotych, czyli o około 200 tys. więcej niż otrzymywana subwencja, przy bardzo niskich nakładach na remonty wynoszących tylko około 36 tys. złotych.

W strukturze wydatków dominują płace z pochodnymi. Wyniosły one 2.571.620,73 złotych, co stanowi 76,25% wydatków na oświatę. Powyższe wydatki w porównaniu do roku 2004 wzrosły o około 210 tys. złotych, czyli o 9%. Obserwujemy wyraźnie proporcjonalny wzrost zarówno wydatków na płace jak i części subwencji oświatowej.

W ramach tego działu mieszczą się również wydatki związane z dowożeniem uczniów do szkół - 121.730,12 złotych (rozdział 80113). Wydatki te wzrosły w stosunku do I półrocza 2004 roku o 4,3%, natomiast w stosunku do I półrocza 2003 roku **o 23 % (wykonanie wyniosło 98.678,10 złotych).**

Pozostałe wydatki z działu „oświata i wychowanie” dotyczą m. in.:

- kosztów związanych z opłaceniem kursów specjalistycznych uczniów II i III klasy szkoły zawodowej w wysokości 12.550,49 złotych,
- wydatki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli w kwocie 22.779,00 (75% odpisu ZF ŚS na rok 2005).

Poniżej zostaje przedstawiona realizacja budżetu za I półrocze 2005 roku poszczególnych szkół.

Tabela Nr 5. Realizacja budżetu szkół Gminy Kobylin (rozdział 80101, 80110, 80130)

Nazwa placówki	Płace + pochodne			wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń			zakup materiałów i wyposażenia, pomocy dydaktycznych			zakup energii			zakup usług remontowych			zakup usług pozostałych, podróże służbowe, różne opłaty i składki		
	plan	wykonanie	% wyk.	plan	wykonanie	% wyk.	plan	wykonanie	% wyk.	plan	wykonanie	% wyk.	plan	wykonanie	% wyk.	plan	wykonanie	% wyk.
Podstawowa I Przedszkole w Kobylinie	1454877,00	768 295,54	53%	73 500,00	37 230,24	51%	26 400,00	11 422,35	43%	31 000,00	20 037,57	65%	6 400,00	2 292,50	36%	23 500,00	11 996,45	51%
Szkoła Podstawowa w Kukulinowie	347 492,00	183 358,64	53%	17 007,00	10 269,70	60%	18 400,00	11 827,68	64%	5 800,00	2 407,18	42%	2 400,00	0	0%	9 400,00	2 208,95	23%
Szkoła Podstawowa w Smolicach	422 013,00	232 759,40	55%	23 189,00	12 495,52	54%	16 800,00	7 019,00	42%	6 100,00	1 943,72	32%	2 800,00	2761,92	99%	13 000,00	3 659,68	28%
Szkoła Podstawowa w Zalesiu Małym	392 343,00	204 929,70	52%	19 373,00	9 712,19	50%	7 200,00	2 622,14	36%	29 000,00	21 220,46	73%	4 000,00	2365,37	59%	9 800,00	2 798,38	29%
Gimnazjum w Kobylinie	1367360,00	714 492,43	52%	77 616,00	38 010,94	49%	50 800,00	32 529,17	64%	27 810,00	15 128,21	54%	11 344,00	4903,77	43%	18 190,00	9 496,56	52%
Zasadnicza Szkoła Zawodowa	137 355,00	73 961,26	54%	6 088,00	3 034,50	50%	4 480,00	1 738,49	39%	2 000,00	860,31	43%	1 440,00	720,54	50%	1 800,00	1 080,00	60%
	4121440,00	2177796,97	53%	216773,00	110753,09	51%	124080,00	67 158,83	54%	101710,00	61 597,45	61%	28 384,00	13 044,10	46%	75 690,00	31 240,02	41%

Tabela Nr 6. Realizacja budżetu oddziałów przedszkolnych Gminy Kobylin (rozdział 80104).

Nazwa placówki	Płace + pochodne			wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń			zakup materiałów i wyposażenia, pomocy dydaktycznych			zakup energii			zakup usług remontowych			zakup usług pozostałych, podróże służbowe, różne opłaty i składki		
	plan	wykonanie	% wyk.	plan	wykonanie	% wyk.	plan	wykonanie	% wyk.	plan	wykonanie	% wyk.	plan	wykonanie	% wyk.	plan	wykonanie	% wyk.
Przedszkole w Kobylinie	484 781,00	250 603,84	52%	21 487,00	9 535,86	44%	12 000,00	4 990,96	42%	45 000,00	30 968,89	69%	4 000,00	976,00	24%	6 800,00	2 258,39	33%
Podstawowa w Kuklinowie	54 756,00	29 218,39	53%	3 781,00	1 971,48	52%	2 800,00	71,60	3%	0,00	0,00	####	400,00	0	0%	400,00	0,00	0%
Podstawowa w Smolicach	112 049,00	60 880,27	54%	5 354,00	2 503,06	47%	6 800,00	1 484,72	22%	2 400,00	858,91	36%	1 600,00	247,34	15%	1 150,00	373,72	32%
Podstawowa w Zalesiu Małym	96 913,00	53 121,26	55%	6 654,00	3 370,14	51%	3 200,00	70,75	2%	15 500,00	6 564,78	42%	1 600,00	500,97	31%	2 450,00	947,84	39%
Razem	748 499,00	393 823,76	53%	37 276,00	17 380,54	47%	24 800,00	6 618,03	27%	62 900,00	38 392,58	61%	7 600,00	1 724,31	23%	10 800,00	3 579,95	33%

Realizacja budżetu w zakresie płac i pochodnych od płac przebiega prawidłowo, zgodnie z planem. Średnie wykonanie kształtuje się na poziomie 53%. Na wyższe wykonanie niż 50% w I półroczu ma wpływ wypłata w 100% dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz ze składkami ZUS.

Realizacja wydatków rzeczowych w poszczególnych placówkach nie budzi zastrzeżeń. Wydatki są realizowane w granicach planu. Wyższe o 50% w niektórych placówkach wykonanie budżetu w zakresie zakupu materiałów i wyposażenia jest podyktowane zakupem opału już na drugi sezon grzewczy.

Bardzo zróżnicowanie przebiega realizacja wydatków w zakresie zakupu energii. Wysokie wykonanie występuje w Zespole Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Kobylinie (65%) oraz w Szkole Podstawowej w Zalesiu Małym (73%). Planowane wydatki w tym zakresie w Kobylinie są o 19% wyższe w stosunku do wykonania za rok 2004 i na II półroczu 2005 roku planuje się niższe koszty niż za I półroczu. Szkoła Podstawowa w Zalesiu Małym jest od września 2004 roku ogrzewana gazem. Trudno było zaplanować wydatki z tego tytułu na rok 2005, który będzie pierwszym rokiem ogrzewania gazowego. Zbyt wysokie zaplanowanie środków na zakup energii kształtuje się w Szkole Podstawowej w Kuklinowie. Wykonanie za I półroczu jest na poziomie 42%, tj. 2.407,18 złotych, natomiast za rok 2004 - 3.995,00 złotych. Podobna sytuacja jest w Szkole Podstawowej w Smolicach, gdzie wykonanie za I półroczu jest na poziomie 32% (1.943,72 złote), natomiast za rok 2004 wyniosło 3.712,00 złotych.

Usługi remontowe przebiegają w zależności od środków finansowych w planie. Plan remontów w szkołach jest bardzo ubogi z uwagi na brak środków finansowych. Wynosi on na wszystkie palcówki oświatowe 35.984,00 złote, co stanowi 0,49% całości wydatków na oświatę. Jest to sytuacja niezadowalająca, bowiem konieczne jest generowanie corocznie większych środków na remonty. W obecnej sytuacji jest to niebezpieczne dla całości naszego budżetu gminy, z którego i tak dokładamy w obecnym roku 200 tys. do utrzymania szkół, z własnych środków utrzymujemy przedszkola (około 1 mln. złotych) i w ogóle nie możemy brać pod uwagę w tym momencie wydatków inwestycyjnych, na które jeśli nie pozyskamy dotacji i innych środków bezzwrotnych musimy wyasygnować środki finansowe z własnych dochodów. W obecnym budżecie nie posiadamy wolnych środków finansowych, bowiem tendencja ostatnich dwóch lat idzie w kierunku zwiększenia wydatków

bieżących, zwiększenia środków finansowych na realizację dotychczasowych zadań lub wprowadzenia nowych, np. utrzymanie budynku przy Al. Powstańców Wlkp. 47, utworzenie oddziału przedszkolnego w Szkole Podstawowej w Kuklinowie, zwiększenie etatów pracowników niepedagogicznych w placówkach oświatowych, zwiększenie wydatków na dożywianie uczniów realizowane przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Kobylinie, zwiększenie wydatków na dowóz uczniów, na bieżące utrzymanie dróg oraz na administrację.

Realizacja wydatków w zakresie zakupu usług pozostałych, opłaty składek i opłat oraz podróży służbowych jest ogólnie na poziomie 41%. Niskie wykonanie obserwuje się w szkołach położonych na wioskach (23-29%), natomiast w szkołach w Kobylinie realizacja przebiega w około 50-60%. Jest to związane z sezonowością niektórych usług.

Z powyższych analiz wynika przeniesienie wydatków rzeczowych w oddziałach przedszkolnych na II półrocze.

Bez zmian organizacyjnych, przy ogólnym spadku liczby uczniów w klasach (szczególnie w szkołach na wsiach) i co za tym idzie - spadku kwoty części subwencji oświatowej dla naszej gminy, która jest wyliczana w oparciu o liczbę dzieci, wyasygnowaniu kwoty na remonty i inwestycje oświatowe, gmina stanie przed dylematem braku środków finansowych. Jeśli wybór będzie w kierunku zwiększenia wydatków na oświatę, to będzie to kosztem zmniejszenia środków finansowych na realizację obecnych zadań, bądź perspektywą pozyskania dodatkowych dochodów w postaci np. zwiększenia podatków albo zwiększeniem zadłużenia gminy na wydatki bieżące.

12. 851 - OCHRONA ZDROWIA

W rozdziale **85154 - „przeciwdziałanie alkoholizmowi”** wydatkowano kwotę 42.875,64 złotych, co stanowi 48,72% całości planu na rok 2005. Całością tej części budżetu dysponuje Miejsko - Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Kobylinie.

Do najważniejszych wydatków w I półroczu 2005 roku należy zaliczyć:

- wynagrodzenia dla członków Komisji - 3.853,75 złote,
- wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia za prowadzenie świetlic terapeutycznych i spraw związanych z obsługą komisji - 9.120,10 złotych,

- koszty usług psychorozwoju terapeutycznego wykonane przez psychologa za kwotę 7.920,00 złotych,
- koszty zakupu materiałów do prowadzenia zajęć na świetlicach terapeutycznych - 2.220,66 złotych,
- przedpłata na obóz terapeutyczny dla dzieci z gminy Kobylin do Przedborowa - 17.000,00 złotych,

Z powyższej analizy wynika równomierne rozłożenie wydatków na obydwa półrocza.

13. DZIAŁ 852 - POMOC SPOŁECZNA

Wydatki działu 852 - „pomoc społeczna” zamknęły się kwotą 814.370,88 złotych, co stanowi 47,92% całości budżetu.

A. REALIZACJA WYDATKOWANIA ŚRODKÓW WŁASNYCH

	z.celowy	usł.opiekuńcze	dożywianie	składki ub.spół.	
Plan	94.800,00 + 69.250,00 + 87.000,00 + 2.500,00 = 235.550,00				
Wykonanie	42.750,05 + 29.032,00 + 23.869,23 + 1.233,12 = 96.884,40				
Wykonanie / plan	45,10%;	41,92%;	27,44%;	49,32%;	41,39%

Klienci korzystali z n/w form pomocy:

1. **zasiłek celowy - z tej formy pomocy skorzystało 229 osób** - może być przyznany w celu zaspokojenia niezbędnej potrzeby bytowej w szczególności na pokrycie części lub całości kosztów: zakupu żywności, leków i leczenia, opału, odzieży, niezbędnych przedmiotów użytku domowego, drobnych remontów i napraw w mieszkaniu, a także kosztów pogrzebu; zasiłek celowy może być przyznany również osobie i rodzinie, które poniosły straty w wyniku zdarzenia losowego, klęski żywiołowej lub ekologicznej. **specjalny zasiłek celowy** może być przyznany w szczególnie uzasadnionych przypadkach osobie lub rodzinie nie spełniającej kryterium dochodowego.;
2. **usługi opiekuńcze - z tej formy pomocy korzysta 14 osób** – przysługują osobom samotnym, które z powodu wieku, choroby lub innych przyczyn wymagają pomocy innych osób, a są jej pozbawione; usługi opiekuńcze mogą

być przyznane również osobom, które wymagają pomocy innych osób, a rodzina nie może takiej pomocy zapewnić;

3. dożywianie uczniów w szkołach – programem objęto 287 dzieci, w tym:

- **271** dzieci z terenu miasta i gminy Kobylin uczęszczających do szkół podstawowych w Kobylinie, Kuklinowie, Smolicach i Zalesiu Małym oraz do Gimnazjum w Kobylinie;
- **16** dzieci z naszej gminy uczęszczających do szkół mających siedzibę poza gminą Kobylin – tj. Szkoła Podstawowa w Lutogniewie – 5 osób, Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Konarzewie – 9 osób, Zespół Szkół Specjalnych w Krotoszynie – 2 osoby.

Pomoc w postaci jednego gorącego posiłku dziennie przysługuje osobie, która własnym staraniem nie może go sobie zapewnić. Pomoc w tej formie może być świadczeniem doraźnym bądź okresowym, a przyznana dzieciom i młodzieży w okresie nauki w szkole może być realizowana w formie zakupu posiłków.

4. składki na ubezpieczenie społeczne – z tej formy pomocy korzystają 2 osoby; są opłacane za osobę która zrezygnowała z zatrudnienia w związku z koniecznością sprawowania bezpośredniej osobistej opieki nad długotrwale lub ciężko chorym członkiem rodziny

5. praca socjalna – z tej formy pomocy skorzystały 443 rodziny, w tym wyłącznie z tej formy – 69 rodzin; osobom i rodzinom udziela się pomocy w postaci pracy socjalnej, poradnictwa specjalistycznego, w szczególności prawnego i psychologicznego; może zostać również udzielona pomoc w załatwieniu spraw urzędowych i innych ważnych spraw bytowych oraz w utrzymaniu kontaktów z otoczeniem;

Tabela Nr 7. Realizacja zadań własnych.

ZADANIA WŁASNE				
L.p	Forma pomocy	Liczba osób korzystających	Plan finansowy	Wykonanie
1	Zasiłek celowy	229	94.800,00	42.750,05
1a	W tym: zasiłki celowe specjalne	10		
2	Usługi opiekuńcze	14	69.250,00	29.032,00
3	Składki na ubezpiecz. społeczne	2	2.500,00	1.233,12
4	Dożywianie uczniów	287	87.000,00	23.869,23
RAZEM		Xxx	235.550,00	96.884,40

B. WYDATKI - ŚRODKI PAŃSTWOWE

	zad. własne z.okresowy	zad.zlecone z.stały	zad.własne posiłek	zad. zlecone składki ub.społ.	zad. zlecone skł.adki ub.zdr.	
PLAN	79.200,00	+ 49.300,00	+ 33.292,00	+ 13.200,00	+ 7.700,00	= 182.692,00
WYKONANIE	30.353,71	+ 14.989,52	+ 21.837,57	+ 5.872,94	+ 2.485,68	= 75.539,42
Wyk./plan	38,33%	30,40%	67,27%	44,49%	32,28%	41,65%

Klienci korzystali z n/w form pomocy:

1. **zasiłek okresowy** – **wypłacono 177 świadczeń dla 57 osób; średni okres wypłaty wynosił 3 miesiące;** pomoc może być przyznana osobom i rodzinom, jeżeli dochód osoby samotnie gospodarującej lub dochód rodziny nie przekracza kryterium dochodowego, a dochody oraz posiadane zasoby pieniężne nie wystarczają na zaspokojenie ich niezbędnych potrzeb, w szczególności ze względu na długotrwałą chorobę, niepełnosprawność, bezrobocie, możliwość utrzymania lub nabycia uprawnień do świadczeń z innych systemów zabezpieczenia społecznego.
2. **zasiłek stały** – **wypłacono 41 świadczeń dla 8 osób;** pomoc przysługuje osobie pełnoletniej całkowicie niezdolnej do pracy z powodu wieku lub niepełnosprawności, jeżeli jej dochód, jak również dochód na osobę w rodzinie, jest niższy od kryterium dochodowego.
3. **dożywianie** – dotacja celowa na dofinansowanie zadania własnego gminy w zakresie realizacji Rządowego Programu „Posiłek dla potrzebujących”; **wypłacono 14 świadczeń w formie zasiłków celowych dla 22 osób; wydano 8 zleceń na zakup żywności dla 5 osób; opłacono 13.768 świadczeń w formie posiłków dla 283 uczniów**
4. **składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne**
 - a) składkę na ubezpieczenie społeczne opłaca się za osobę rezygnującą z zatrudnienia lub innej pracy zarobkowej w związku z koniecznością opieki nad dzieckiem legitymującym się orzeczeniem o niepełnosprawności łącznie ze wskazaniem, albo o znacznym stopniu niepełnosprawności (ŚR)

- b) składkę na ubezpieczenie zdrowotne opłaca się za: ▪ osobę uprawnioną do zasiłku stałego (ZS), jeśli osoba ta nie podlega obowiązkowo temu ubezpieczeniu z innych tytułów; ▪ osobę uprawnioną do świadczenia pielęgnacyjnego oraz do dodatku do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowywania dziecka i utraty zasiłku dla bezrobotnych na skutek upływu ustawowego okresu pobierania (ŚR)

Tabela Nr 8. Realizacja zadań zleconych.

ZADANIA ZLECONE				
L. p.	Forma pomocy	Liczba osób korzystających	Plan finansowy	Wykonanie
1	Zasiłek okresowy (zad. własne)	57	79.200,00	30.353,71
2	Zasiłek stały (zad. zlecone)	8	49.300,00	14.989,52
IV. RAZEM (wiersz 1+2)		Xxx	128.500,00	45.343,23
3	Posiłek dla potrzebujących (zad.wł.)	310	33.292,00	22.397,17
V. RAZEM (wiersz 3)		Xxx	33.292,00	21.837,57
4	Składki na ubezpieczenie społeczne	7 (ŚR)	13.200,00	5.872,94
5	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	7 (ZS) + 6 (ŚR)	7.700,00	2.485,68
VI. RAZEM (wiersz 4+5)		Xxx	20.900,00	8.358,62
VII. RAZEM (wiersz 1+2+3+4+5)		Xxx	182.692,00	75.539,42

Obecnie szeroko rozumianą pomocą objęto 374 rodziny; łączna liczba osób w rodzinach wynosi 1468 osób.

Powody ubiegania się klientów OPS o pomoc:

- ubóstwo – 351 rodzin (1390 osób);
- bezrobocie – 166 rodzin (632 osób);
- niepełnosprawność – 49 rodzin (108 osób);
- długotrwała lub ciężka choroba – 42 rodziny (135 osób);
- alkoholizm – 28 rodzin (86 osób);
- potrzeba ochrony macierzyństwa i wielodzietności – 19 rodzin (67 osób);

- bezradność w sprawach opiekuńczo-wychowawczych i prowadzenia gospodarstwa domowego – 13 rodzin (74 osoby);

Nadmienić należy, że często w jednej rodzinie występuje kilka dysfunkcji, co jeszcze bardziej utrudnia wyjście z kryzysu.

Obecnie, na terenie działania OPS-u mieszkają 23 rodziny i 17 osób samotnych bez własnego dochodu; w przypadku rodzin są to jedynie zasiłki rodzinne pobierane na dzieci.

Miesięcznie pomoc udzielana jest średnio 120 klientom. Pomoc finansowo-rzeczowa świadczona przez nasz ośrodek ma charakter doraźny, przez co nie daje klientom poczucia bezpieczeństwa socjalnego. Udzielony **zasiłek w kwocie 80,00-200,00 zł, raz na dwa-trzy miesiące**, nie zabezpiecza potrzeb rodziny. Wiele rodzin ma niezapłacone rachunki za energię, wodę, brakuje pieniędzy na leki, opał, środki czystości, odzież, obuwie.

Coraz większa liczba osób nie radzi sobie z codziennymi trudnościami i zaspokajaniem podstawowych potrzeb. Problemów tych często nie da się rozwiązać tylko przy pomocy świadczeń o charakterze materialnym. Dlatego też wzrasta zapotrzebowanie na pracę socjalną w środowisku. W I półroczu **z pomocy w formie pracy socjalnej skorzystały 443 rodziny, w tym wyłącznie z pracy socjalnej – 69 rodzin.**

Ponadto podejmowane są różnego typu działania mające na celu rozwiązywanie bieżących problemów i zaspokajanie zgłaszanych przez podopiecznych potrzeb:

- na potrzeby podopiecznych prowadzona jest zbiórka odzieży, bielizny pościelowej, obuwia, sprzętów gospodarstwa domowego itp., a następnie poprzez punkt „Grosik” przekazywania do najbardziej potrzebujących.
- OPS uczestniczy w II edycji – Europejskiego Programu Pomocy Najbardziej Potrzebującym PEAD. (zagospodarowanie nadwyżek żywnościowych Unii Europejskiej.)

Programy rządowe

- w miesiącu kwietniu br. przygotowano w porozumieniu z placówkami oświatowymi listę dzieci uprawnionych do otrzymania pomocy w ramach programu „wyprawka dla pierwszoklasisty”.

ŚWIADCZENIA RODZINNE

ŚRODKI PAŃSTWOWE

Plan 953.800,00
Realizacja 500.771,74

Wykonanie / plan 52,50%

Tabela Nr 9. Realizacja wypłat świadczeń rodzinnych.

ŚWIADCZENIA RODZINNE				
L. p.	Rodzaj świadczenia	Liczba osób korzystających	Plan finansowy	Wykonanie
1	Zasiłki rodzinne wraz z dodatkami	717	953.800,00	500.491,20
2	Świadczenia opiekuńcze	39		
2a	w tym: zasiłek pielęgnacyjny	31		
2b	świadczenie pielęgnacyjne	8		

14.DZIAŁ 853 - POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Plan wydatków tego działu obejmuje dofinansowanie pobytu naszych mieszkańców gminy, będących uczestnikami Warsztatów Terapii Zajęciowej w Krotoszynie. Środki na ten cel zostaną wydatkowane w II półroczu.

15.DZIAŁ 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Wydatki tego działu stanowią pokrycie kosztów udzielania edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym, obejmującej stypendia i zasiłki szkolne dla uczniów najuboższych, udzielane w formie przedmiotowej: pokrycie kosztów zajęć wyrównawczych lub edukacyjnych oraz pomoc rzeczową w ramach Narodowego Programu Stypendialnego.

Plan dotacji na rok 2005 wynosi 46.674,00 złote, natomiast wykonanie planu w I półroczu - 22.810,00 złotych . Z powodu braku środków finansowych gmina nie przeznaczyła dodatkowo środków własnych na realizację powyższego zadania.

Pomoc materialną przyznano dla 168 osób, w większości po 135,00 złotych na osobę i w tym 4 zasiłki losowe po 100,00 złotych.

16.DZIAŁ 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Wydatki tego działu zamknęły się kwotą 197.815,60 złotych, co stanowi 11,12% całości planu. Na tak niskie wykonanie planu ma wpływ brak realizacji kontynuacji inwestycji - budowa oczyszczalni ścieków wraz z siecią kanalizacji sanitarnej i przepompowniami dla miasta Kobylin. Na plan 1.353.000,00 złotych wydaliśmy 3.722,73 złote na wykonanie planu aglomeracji gminy Kobylin zgodnie z wytycznymi Ministra Środowiska w celu wyznaczenia obszaru do skanalizowania. Realizacja powyższej inwestycji jest uzależniona od pozyskania dodatkowych

bezzwrotnych środków finansowych z budżetu Unii Europejskiej. Planuje się pozyskanie środków w wysokości 75% i tak jest to zapisane w naszej uchwale budżetowej. W obecnym roku nie otrzymamy żadnej dotacji na to zadanie, dlatego konieczna jest w tym zakresie korekta planu wydatków. Gmina w tegorocznym budżecie nie posiada na realizację powyższego zadania własnych środków, musiałaby zaciągnąć kredyt.

Na najważniejsze wydatki tego działu składają się:

- naprawy awaryjne kanalizacji deszczowej na ulicy Kolejowej - 825,40 złotych,
- opłacenie składki członkowskiej w wysokości 3.764,12 złotych z tytułu przynależności naszej gminy do Związku Gmin Zlewni Górnej Baryczy z siedzibą w Krotoszynie powołanego głównie z tytułu realizowania wspólnej gospodarki odpadami na terenie powiatu krotoszyńskiego,
- na usługi związane z oczyszczaniem miasta i okolicznych wsi wydatkowaliśmy 22.942,97 złote, co stanowi 41,27% planu; zadanie powyższe realizowane jest według potrzeb,
- z rozdziału utrzymanie zieleni wykonanie planu finansowego kształtowało się na poziomie 30,43%, tj. 11.683,35 złote. Na zakupy kwiatów, krzewów i środków ochrony roślin wydatkowaliśmy 3.572,60 złotych (27% planu), wykorzystanie pozostałych środków przesunięto na II półrocze. Niskie wykonanie planu obserwuje się również w zakresie usług w tym rozdziale, gdyż na poziomie 32%. Zadanie powyższe realizowane jest według potrzeb, wystąpiły wobec powyższego oszczędności z tego tytułu.
- w rozdziale **90015 - „oświetlenie ulic, placów i dróg”** wydatkowaliśmy 138.247,97 złotych, co stanowi 49% planu wydatków. Wydatki z tego tytułu to bieżące koszty oświetlenia ulicznego i konserwacji punktów świetlnych, których wykonanie jest na poziomie 57%. Planowane środki finansowe na ten rok mogą być niewystarczające. Planowane jest również kontynuowanie w II półroczu zadania inwestycyjnego - wykonanie oświetlenia ulicznego we wsi Wyganów za kwotę 40.000,00 złotych.
- wydatki z rozdziału **„gospodarka ściekowa i ochrona wód”** w wysokości 2.573,82 złote - opłaty do Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu za wody opadowe i roztopowe z powierzchni dróg i parkingów o nawierzchni szczelnej,

- z rozdziału **”ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu”** zapłacono do Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu opłatę za gazy i pyły wprowadzone do powietrza z c.o. w wysokości 373,69 złote,
- z rozdziału **„pozostała działalność”** dokonano drobnych zakupów m.in.: paliwo do ciągnika, narzędzia i materiały do prac wykonywanych przez pracowników zatrudnionych na roboty publiczne. Ogólna kwota wydatków wynosi 13.454,63 złote, co stanowi 53,82% całości wydatków.

17.DZIAŁ 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

W rozdziale **„92105 - pozostałe zadania w zakresie kultury”** wykonanie planu wyniosło 63.038,49 złotych, co stanowi 64,65% i jest wyższe o 7.000,00 złotych w porównaniu do wykonania budżetu za I półrocze 2004 roku. Aby zachować równowagę budżetową konieczna jest realizacja zadań w mniejszym zakresie w II półroczu, albo zrezygnowanie z innych zadań, gdyż nie należy doprowadzić do zachwiania płynności finansowej i zaciągania kredytu bankowego na bieżące wydatki.

Na wydatki tego rozdziału składają się:

- dotacja dla Kobylińskiego Towarzystwa Kulturalnego w Kobylinie w wysokości 2.500,00 złotych (I transza). Planuje się również wypłatę dotacji w II półroczu dla Stowarzyszenia JUWENIS w Kobylinie w wysokości 6.000,00 złotych.
- wydatki związane z obchodami „Dni Kobyliny” w wysokości 44.597,10 złotych,
- pozostałe wydatki związane były z obchodami imprez kulturalnych, takich jak: „Rajd Szlakiem Miejsc Pamięci Narodowej”, festyn z okazji 1 Maja, dofinansowanie „Dnia Dziecka” organizowanego przez Zespół Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Kobylinie,

W ramach rozdziału **92108 - „filharmonie, orkiestry, chóry i kapele”** wydatkowano środki na dofinansowanie działalności Orkiestry Dętej przy OSP

Kobylin (22.750,00 złotych). Pozostałe wydatki tego działu dotyczą organizacji prezentacji dorobku „Koła Śpiewaczego Cecylia” i wyniosły 7.065,47 złotych.

Utrzymanie świetlic wiejskich jest zaplanowane w rozdziale 92109. Z tego tytułu Gmina poniosła wydatki w wysokości 44.586,12 złotych, co stanowi 15,07% wykonania planu. Na tak niskie wykonanie planu ma wpływ umieszczenie zadań przewidzianych do realizacji w II półroczu pod warunkiem uzyskania dofinansowania na realizację projektu w zakresie działania „odnowa wsi oraz zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego”. Są to następujące zadania:

- remont świetlicy w Smolicach (plan 142.000,00 złotych),
- remont budynku Klubu Seniora (54.300,00 złotych),
- remont budynku „Kina Świt” - 17.200,00 złotych.

Poniżej przedstawiono wydatki na utrzymanie świetlic wiejskich w poszczególnych sołectwach:

Tabela Nr 10. Wydatki na utrzymanie świetlic wiejskich.

Sołectwo	Wynagrodzenia	Pozostałe wydatki	Wykonanie
	i pochodne od wynagrodzeń		za II kw.
	świetlicowych		92109
1	2	3	4
Berdychów	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Długołęka	0,00 zł	1 245,03 zł	1 245,03 zł
Fijałów	879,24 zł	9 655,42 zł	10 534,66 zł
Górka	397,42 zł	2 852,51 zł	3 249,93 zł
Stary Kobylin	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Kuklinów	414,80 zł	1 546,29 zł	1 961,09 zł
Łagiewniki	1 079,12 zł	2 495,59 zł	3 574,71 zł
Nepomucenów	0,00 zł	106,01 zł	106,01 zł
Raszewy	0,00 zł	2 067,33 zł	2 067,33 zł
Rębiechów	0,00 zł	1 106,53 zł	1 106,53 zł
Rojew	0,00 zł	83,35 zł	83,35 zł
Rzemiechów	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Smolice	1 290,88 zł	5 298,99 zł	6 589,87 zł
Sroki	695,90 zł	671,98 zł	1 367,88 zł
Starkówiec	0,00 zł	2 833,65 zł	2 833,65 zł
Starygród	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Wyganów	0,00 zł	1 139,91 zł	1 139,91 zł
Zalesie Małe	983,10 zł	1 114,99 zł	2 098,09 zł
Zalesie Wielkie	711,10 zł	2 623,18 zł	3 334,28 zł
Zdziętawy	0,00 zł	369,82 zł	369,82 zł
Rada Osiedla	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM	6 451,56 zł	35 210,58 zł	41 662,14 zł

Z działu **92116 - „Biblioteki”** przekazano dotację podmiotową dla Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Kobylinie w wysokości 75.200,00 złotych, co stanowi 51,23% planu wydatków, natomiast z rozdziału **92118 - „Muzea”** - dotację dla Muzeum Ziemi Kobylińskiej w wysokości 24.000,00 złotych, co stanowi 57,83% planu. Tak wysokie wykonanie planu dotacji dla muzeum jest spowodowane koniecznością regulacji czynszu za wynajem pomieszczeń za cały rok z góry w I półroczu.

18. DZIAŁ 926 - KULTURA FIZYCZNA I SPORT

W rozdziale **92601 - „obiekty sportowe”** znajdują się wydatki dotyczące utrzymania boiska sportowego i hali sportowej „Pilawa” przy ul. Strzeleckiej 10 w Kobylinie, które w I półroczu wyniosły 30.368,60 złotych, co stanowi 22,99% planu. Na tak niskie wykonanie planu ma przeniesienie do realizacji zadania inwestycyjnego pod nazwą: montaż instalacji systemu nawadniającego boisko przy sali sportowej „Pilawa” w Kobylinie. Planowana wartość zadania - 76.000,00 złotych. Realizacja powyższego zadania jest uzależniona od uzyskania dofinansowania na realizację projektu w zakresie działania „odnowa wsi oraz zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego”.

W ramach rozdziału **92605 - „zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu”** wydatkowano kwotę 65.831,51 złotych, tj. 46,20% planu, na które składają się m. in.:

- dotacja dla Klubu Sportowego „Piast” w wysokości 39.400,00 złotych,
- dotacja dla Uczniowskiego Klubu Sportowego „Samson” Kobylin - 12.150,00 złotych,
- dotacja dla Klubu Sportowego „Spółdzielca” - 9.500,00 złotych,
- wydatki dokonane na potrzeby działalności Ludowego Zespołu Sportowego „Smoliczanka” - 4.425,91 złotych,

- nagrody na konkursy i turnieje sportowe - 2.997,74 złotych,
- Pozostałe wydatki dotyczą organizacji gminnych imprez sportowych.

IV. WYNIK FINANSOWY, PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Porównanie dochodów (6.660.537,19 złotych) i wydatków (5.918.754,82 złote) wykazuje, iż w I półroczu 2005 roku wystąpiła nadwyżka budżetowa w wysokości 741.782,37 złote. Pamiętać należy, iż w kwocie dochodów mieści się subwencja oświatowa na miesiąc lipiec, która wpłynęła na konto gminy w miesiącu czerwcu w wysokości 392.583,00 złote i zaliczana jest do dochodów I półrocza. Na plan wydatków inwestycyjnych w wysokości 2.692.764,00 złote wydatkowaliśmy 92.910,93 złotych, czyli 3,45%. W wydatkach inwestycyjnych umieszczone są dwa zadania, które z braku pozyskania dofinansowania na ten rok nie będą realizowane, a mianowicie: budowa sali gimnastycznej w Kobylinie oraz budowa oczyszczalni ścieków wraz z siecią kanalizacji sanitarnej i przepompowniami dla miasta Kobylin. Plan wydatków na powyższe zadania wynosi 2.339.600,00 złotych.

Plan rozchodów, na które składają się spłaty zaciągniętych kredytów wynosi 455.786,00 złotych, natomiast jego wykonanie za I półrocze 205.600,00 złotych.

Gmina planuje zaciągnięcie kredytu 2.851.864,00 złote. Kwota powyższa ulegnie zmniejszeniu z uwagi na brak kontynuacji w bieżącym roku wyżej wymienionych zadań inwestycyjnych.

Tabela Nr 11. Kształtowanie się deficytu w roku 2005 według stanu na 30.06.2005 rok.

	PLAN	WYKONANIE
1.DOCHODY	12 187 505,00	6 660 537,00
2. WYDATKI	14 583 583,00	5 918 755,00
2.1. wydatki bieżące	11 890 819,00	5 825 843,00
2.2. wydatki majątkowe	2 692 764,00	92 912,00
3. NADWYŻKA	-2 396 078,00	741 782,00
4. FINANSOWANIE (4.1 - 4.2)	2 396 078,00	-205 600,00
4.1. przychody z tytułu kredytu	2 851 864,00	0,00
4.2. rozchody z tytułu kredytu	455 786,00	205 600,00

Prognoza na II półrocze bez ujęcia kontynuacji budowy oczyszczalni ścieków i sali gimnastycznej (zmniejszenie wydatków i kwoty planu kredytu o 2.335.600,00 złotych).

Tabela Nr 12. Prognoza kształtowania się deficytu w roku 2005 po korekcie zadań inwestycyjnych.

	PLAN
--	-------------

1.DOCHODY	12 187 505,00
2. WYDATKI	12 247 983,00
2.1. wydatki bieżące	11 890 819,00
2.2. wydatki majątkowe	357 164,00
3. NADWYŻKA / DEFICYT	-60 478,00
4. FINANSOWANIE (4.1 - 4.2)	60 478,00
4.1. przychody z tytułu kredytu	516 264,00
4.2. rozchody z tytułu kredytu	455 786,00

Z powyższej analizy widać nadal niedobór budżetu, czyli wydatki przekraczają dochody o 60.478,00 złotych. Z bieżących dochodów powinno nam starczyć na bieżące wydatki i spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów, a tak nie jest. Na planowane bieżące wydatki i spłaty kredytów gmina potrzebuje 12.346.605,00 złotych, a plan dochodów wynosi 12.187.505,00 złotych, czyli o 159.100,00 złotych mniej. **Musimy zaciągać kredyt już na bieżące potrzeby, a na zadania inwestycyjne w 100%!** Jest to niekorzystna sytuacja dla gminy, postępujący wzrost wydatków bieżących przy utrzymaniu obecnej stopy dochodów, grozi utratą płynności finansowej. Konieczne jest uzdrowienie powyższej sytuacji, aby w budżetach na przyszłe lata pojawiły się środki finansowane na wydatki inwestycyjne.

Spłaty z tytułu zaciągniętych wcześniej przez gminę kredytów wyniosły 205.600,00 złotych. **Stan zadłużenia z tytułu kredytów na koniec roku wyniósł 1.886.700,00 złotych.**

Składają się na niego następujące stany zadłużeń:

- kredyt inwestycyjny na rekultywację dzikiego wysypiska śmieci, budowę stacji przeładunkowej, budowę drogi we wsi Fijałów, dofinansowanie budowy Szkoły Podstawowej w Kobylinie, zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Krotoszynie z terminem spłaty do 31.12.2005r. – stan zadłużenia na dzień 30.06.2005 – **102.000,00zł,**
- pożyczka na budowę stacji przeładunkowej stałych odpadów komunalnych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska z terminem spłaty do 27.09.2005 roku – stan zadłużenia na dzień 30.06.2005r. – **51.000,00zł,**
- pożyczka na rekultywację dzikiego wysypiska śmieci z terminem spłaty do 27.09.2005r. – stan zadłużenia na dzień 30.06.2005 r. – **17.700,00zł,**
- kredyt inwestycyjny na zadania inwestycyjne w roku 2002 – stan zadłużenia na dzień 30.06.2005 r.– **450.000,00zł,**
- kredyt inwestycyjny na zadania inwestycyjne i remontowe wykonywane w roku 2004 zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Krotoszynie z terminem spłaty do 31.12.2008 roku - stan zadłużenia na dzień 30.06.2005 roku - **1.150.800,00 złotych,**
- kredyt na aktualizację terenu i przygotowanie podkładów geodezyjnych dla opracowania dokumentacji budowlanych budowy oczyszczalni ścieków wraz z kanalizacją sanitarną dla miasta Kobylin zaciągnięty w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział we Wrocławiu Filia w Kaliszu z terminem spłaty do 31.08.2007 roku - stan zadłużenia na dzień 30.06.2005 - **19.200,00 złotych,**
- kredyt na opracowanie studium wykonalności inwestycji w postaci budowy oczyszczalni ścieków wraz z kanalizacją sanitarną dla miasta Kobylin oraz opracowanie raportu oddziaływania powyższej inwestycji na środowisko zaciągnięty w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział we Wrocławiu Filia w Kaliszu z terminem spłaty do 31.08.2007 roku - stan zadłużenia na dzień 30.06.2005 - **22.400,00 złotych,**

- kredyt na wykonanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej na budowę kanalizacji sanitarnej i trzech przepompowni dla miasta Kobylin -0 I etap wraz z uzyskaniem pozwolenia na budowę zaciągnięty w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział we Wrocławiu Filia w Kaliszu z terminem spłaty do 31.08.2007 roku - stan zadłużenia na dzień 30.06.2005 - **54.400,00 złotych**,
- kredyt na aktualizację dokumentacji projektowo - kosztorysowej na budowę oczyszczalni ścieków, napowietrznej linii energetycznej i drogi dojazdowej z uzyskaniem pozwolenia na budowę zaciągnięty w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział we Wrocławiu Filia w Kaliszu z terminem spłaty do 31.08.2007 roku - stan zadłużenia na dzień 30.06.2005 - **19.200,00 złotych**.

V. GOSPODARKA POZABUDŻETOWA

V.I. GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

W ramach tej formy gospodarowania środkami publicznymi prowadzony jest Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Jest to fundusz celowy, ustawowo powołany do życia. Środki tego funduszu gromadzone są na oddzielnym koncie bankowym i pochodzą z tytułu opłat za zanieczyszczenie środowiska. Przekazywane są przez Urząd Marszałkowski. Przychody i wydatki tego funduszu obrazuje poniższa tabela:

Tabela Nr 13. Stan środków gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w I półroczu 2005 roku.

Pozycja	Wyszczególnienie	plan	kwota	%
1	Stan funduszu na początek roku	6.000,00	10.106,00	168

2	Przychody funduszu	18.000,00	12.934,00	72
	z tego:			
	z tytułu opłat		12.934,00	
	z tytułu kar pieniężnych od ludności		0,00	
3	Wydatki funduszu	20.000,00	3.806,00	19
	z tego:			
	na edukację ekologiczną	6.000,00	1.054,00	17
	na utrzymanie terenów zieleni	10.000,00	2.352,00	23
	na gospodarkę odpadami	4.000,00	400,00	10
4	Stan funduszu na koniec roku	4.000,00	19.234,00	481

Należy zaznaczyć, że w pozycji 1 - „stan funduszu na początek roku” wykazano należność w wysokości 5.760,00 złotych z tytułu kary pieniężnej, które z dużym prawdopodobieństwem gmina nie odzyska. Obecnie trwa proces ich ściągłości. Wydatki zrealizowano w wysokości 19% planu, przesunięto ich realizację na II półrocze br. Dochody zrealizowano w 72%, co wymaga dokonania korekty planu w II półroczu.

V.II. ŚRODKI SPECJALNE

Tabela Nr 14. Zajęcie pasa drogowego.

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	kwota
600	60016		Stan środka specjalnego na początek roku	268,00
			Przychody	18,00
			z tego:	
		083	Wpływy z usług	17,00
		092	Pozostałe odsetki	1,00
			Wydatki	286,00
		2390	Wpływy do budżetu ze środków specjalnych	286,00

			Stan środka specjalnego na koniec roku	0,00
--	--	--	---	-------------

W związku z ustawową likwidacją środków specjalnych dokonano wpłaty do budżetu kwoty 286,00 złotych za zajęcie pasa drogowego.