

ZARZĄDZENIE Nr 1177/2010
Burmistrza Gminy i Miasta w Sianowie
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 Sianowie 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 Sianowie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie.

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

BURMISTRZ
Ryszard Wątrpba

**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	-	-
	OGÓŁEM:	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 zadowalający, 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 otrzymywana
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.spół.	8.500,00	4.229,00
852	85228	2010	Wojewoda	Dotacja na usługi opiekuńcze	15.000,00	7.500,00
				OGÓŁEM:	4.976.307,21	2.576.391,21

Lp.	§	Cel przyznanej dotacji	Plan dotacji		Wykonanie dotacji	
			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	
		OGÓŁEM:	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.

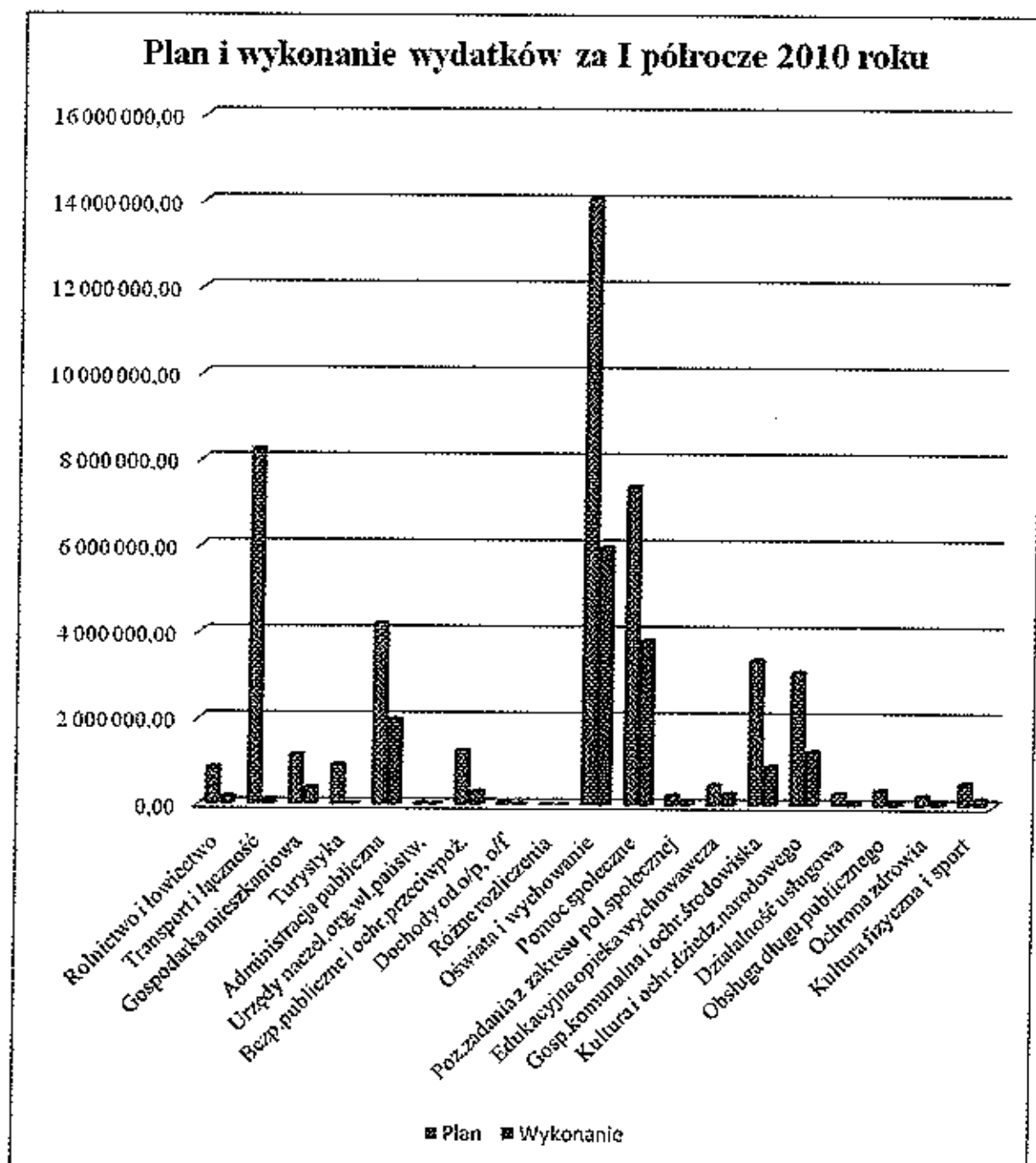
Natomiast w analizowanym okresie Gmina wydatkowała na zadania zlecone kwotę 2.547.531,57 złotych, co stanowiło 16,2 % ogólnej kwoty zrealizowanych wydatków budżetowych. Zwiększono plan zadań zleconych o 158.822 zł, z tego 126.134 zł z przeznaczeniem na zwrot podatku akcyzowego, zawartego w cenie oleju 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.społ.	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		POZZADANIA 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.	Gorzebadź	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.	Kłós	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.	Sieciemin	5.676,00	3.502,05
15.	Rzepkowo	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 PÓŁROCZU 2010 ROKU**

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie na dzień 30.06.2010r.	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
10			Końnictwo 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	459.035,37	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	1.226.840,00	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
			OGÓŁEM:	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 NACZES. ORGANÓW WŁADZY	33.373,00	32.280,00	96,7	33.373,00	15.563,05	46,7
75101	Urzędy naczelnych 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 ubezpiec. 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 Sianów, 11.07.2010
w Sianowie
WPEŁNYŁO
Data 14. 07. 2010
Nr rej. 9381 zat. 2
podpis

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 Łęgodziej-Pławska

DYREKTOR

Krzysztof Sak
Starszy Kustosz

BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY I MIASTA SIANÓW

WYKONANIE ZA II KWARTAŁ 2010

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE		PRZYCHODY		% WYKONANIA ZAŁOŻONEGO PLANU
			Plan	Wykonanie	
1	2		3	4	5
1	DOTACJA PODMIOTOWA		1 063 700,00	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%
					100%
	RAZEM		1 164 198,56	545 498,56	47%

Sporządziła: Anna Łagodnicz-Pilarska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy
mgr Anna Łagodnicz-Pilarska

2010-07-11

DYREKTOR

Krzysztof Sak
Starszy Księgowski

Kierownik jednostki

BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY I MIASTA SIANÓW

WYKONANIE PLANU II KWARTAŁ 2010

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE			% WYKONANIA ZAŁOŻONEGO 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	23,81%
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Łagodnicz-Pilarska

Główny Księgowy

DYREKTOR

Krzysztof 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	-	-

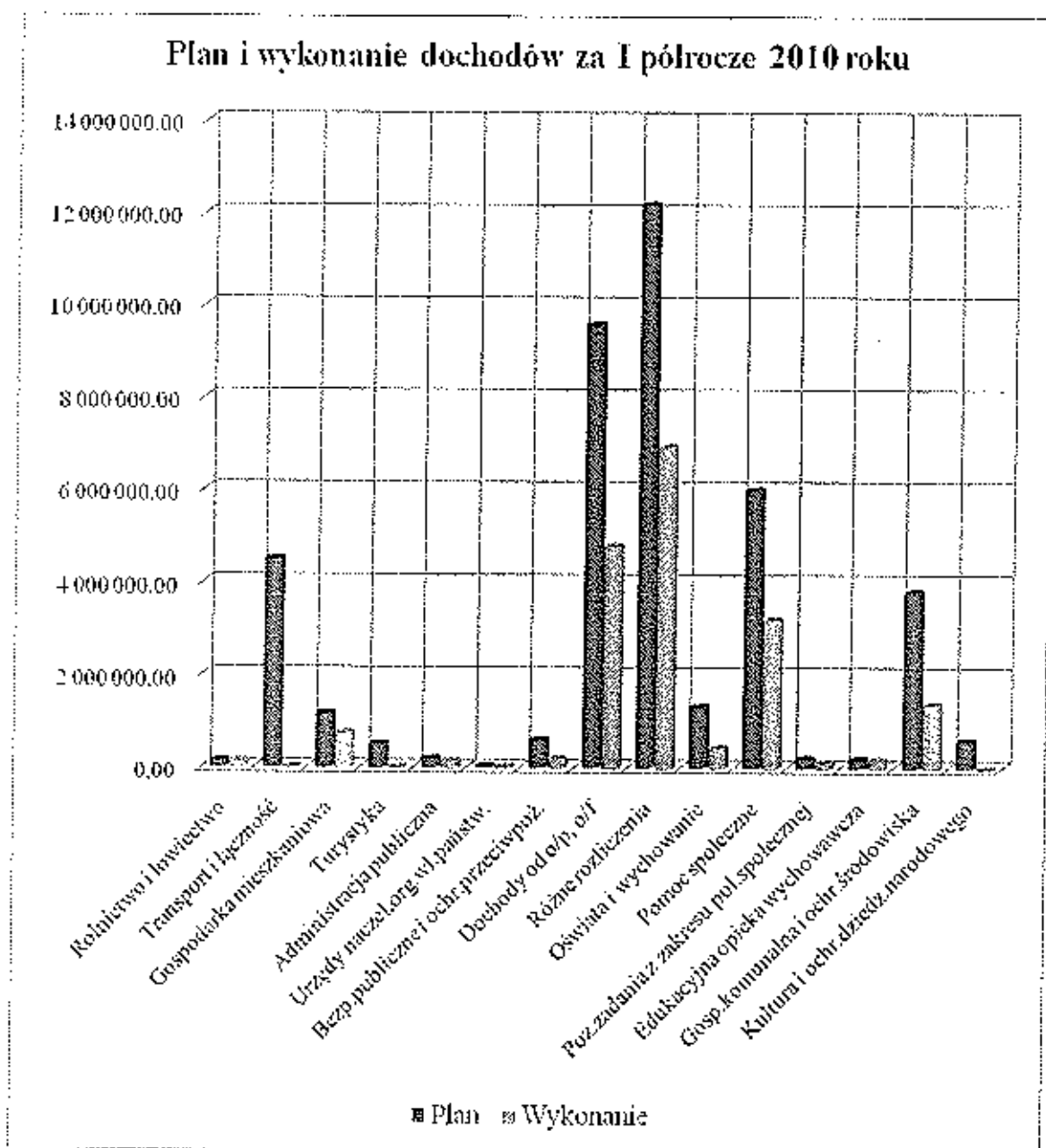
Dział Paragraf	Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej	Plan /w zł/	Wykonanie na dzień 30.06.2010r.	%
1	2	3	4	5
6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	434.700,00	-	-
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	1.170.000,00	749.135,29	64,03
0470	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	-	-
	OGÓŁEM:	41.014.476,24	18.311.905,13	44,65

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych



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 zadowalający, 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/ - 2.576.391,21 zł.

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 ZLECANYCH GMINY SIANÓW
W I PÓŁROCZU 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. ubezpiecz. 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
				OGÓŁEM:	4.976.307,21	2.576.391,21

**OTRZYMANE DOTACJE NA DOFINANSOWANIE ZADAŃ WŁASNYCH GMINY SIANÓW
W I PÓŁROCZU 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
				OGÓŁEM:	1.450.609,00	1.008.172,00

DOTACJE POZOSTAŁE OTRZYMANE W I PÓŁROCZU 2010 ROKU

Lp.	§	Cel przyznanej dotacji	3		Wykonanie dotacji
			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 90011	Starostwo Powiatowe - dotacja celowa na prowadzenie Szkolnego Schroniska Młodzieżowego przy SP w Iwiciu 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
		OGÓŁEM:	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:

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	36,0	35,6	28,5	5,5	-
	• majątkowe					

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	-

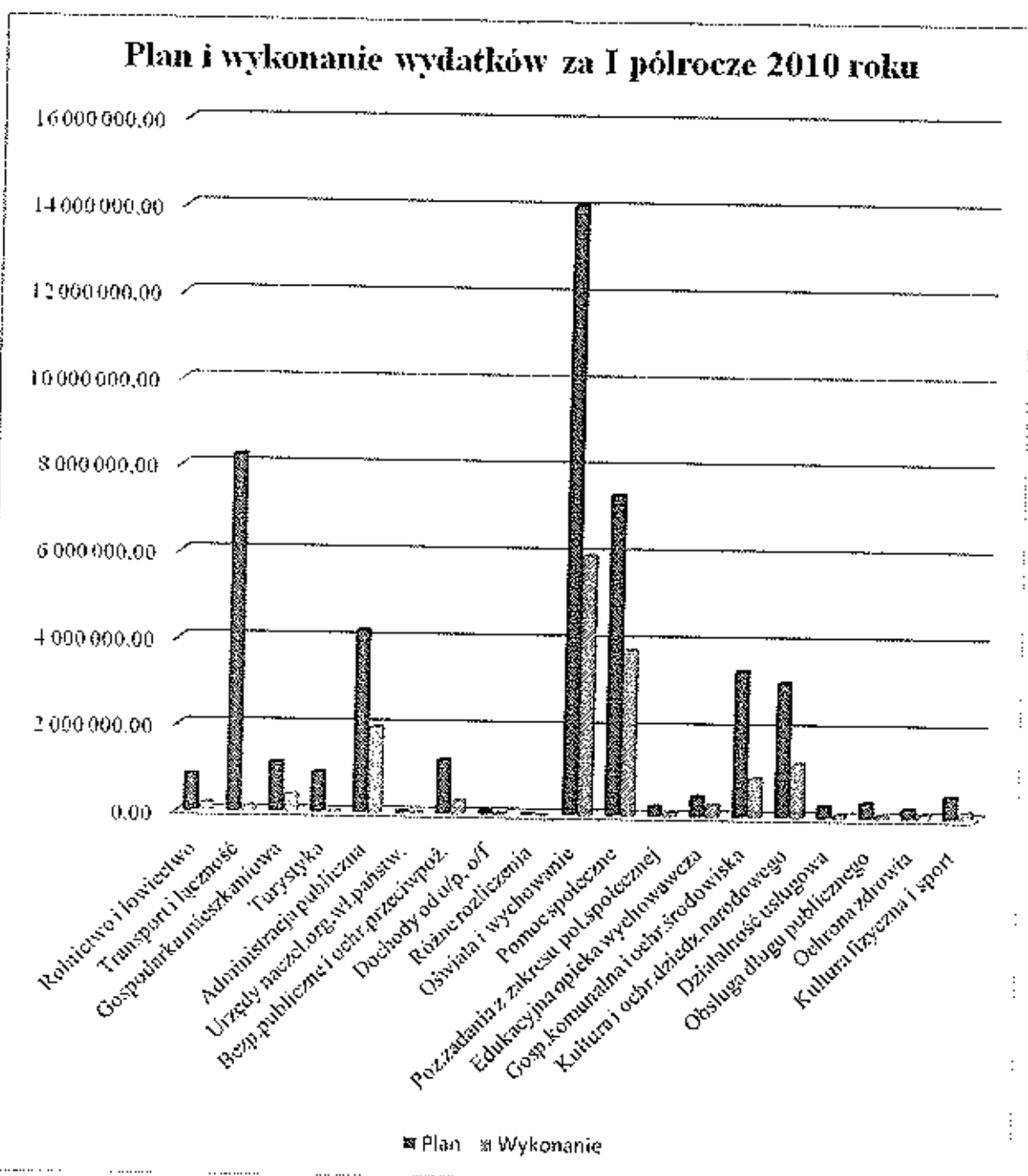
Lp.	Dział	Rozdz.	Wyszczególnienie	Plan na rok 2010	Wykonanie na dzień 30.06.2010	6 : 5
1	2	3	4	5	6	7
6.	750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	4.189.739,00	1.966.412,39	46,93
		75011	Urzędy wojewódzkie	190.800,00	94.320,16	49,43
		75022	Rady gmin	206.330,00	92.248,91	44,71
		75023	Urzędy gmin	3.442.970,00	1.586.835,85	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 naczelných 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 PRZECIWPOŻAROWA	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. NIEPOSLAD. OSOB. PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	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	Dowózanie 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
			OGÓŁEM:	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. *pochothane 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 przypało 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.	Kłós	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.	Sieciemin	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	Roz- dział	§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie na dzień 30.06.2010r.	% wyko- nania
1	2	3	4	5	6	7
10			Rolnictwo i leśnictwo	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 - 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
	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 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 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
			OGÓŁEM:	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- czenia 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.