

Załącznik
do Zarządzenia Nr 26/2008
Wójta Gminy Baboszewo
z dnia 31 lipca 2008 roku

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY
BABOSZEWO
ZA I PÓŁROCZE 2008 ROKU**

Baboszewo, lipiec 2008

Spis treści

I.	Plan budżetu Gminy Baboszewo na 2008 rok i jego zmiany.....	3
II.	Plan i realizacja dochodów.....	4
III.	Plan i realizacja wydatków.....	14
IV.	Informacja o realizacji zadań finansowych Instytucji Kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Baboszewie wraz z Filiam	25
V.	Rozliczenie wyniku budżetowego.....	26

I. Plan budżetu Gminy Baboszewo na 2008 rok i jego zmiany

Na sesji w dniu 28 grudnia 2007 roku Uchwałą Nr IX/45/2007 Rada Gminy Baboszewo uchwaliła budżet Gminy Baboszewo na rok 2008, w którym dochody zostały zaplanowane w kwocie 18 082 473 zł, wydatki w kwocie 18 082 473 zł.

Budżet Gminy Baboszewo w okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2008 roku był siedmiokrotnie zmieniany :

- 1. zmiana** – Zarządzenie Nr 8/2008 Wójta Gminy Baboszewo z dnia 6 marca 2008 roku, w której :
 - plan dochodów został zmniejszony o kwotę 14 215 zł i zwiększony o kwotę 6 000 zł;
 - plan wydatków został zmniejszony o kwotę 54 215 zł i zwiększony o kwotę 46 000 zł;
- 2. zmiana** – Uchwała Nr X/50/2008 Rady Gminy Baboszewo z dnia 11 marca 2008 roku, w której :
 - plan dochodów został zwiększony o kwotę 233 059 zł;
 - plan wydatków został zwiększony o kwotę 683 059 zł i zmniejszony o kwotę 450 000
- 3. zmiana** – Zarządzenie Nr 13/2008 Wójta Gminy Baboszewo z dnia 11 kwietnia 2008 roku, w której :
 - plan dochodów został zwiększony o kwotę 4 200 zł
 - plan wydatków został zmniejszony o kwotę 134 700 zł i zwiększony o kwotę 138 900
- 4. zmiana** – Uchwała Nr XI/56/2008 Rady Gminy Baboszewo z dnia 30 kwietnia 2008 roku, w której :
 - plan wydatków został zmniejszony i zwiększony o kwotę 198 500 zł
- 5. zmiana** - Zarządzenie nr 17/2008 Wójta Gminy Baboszewo z dnia 26 maja 2008 roku, w której :
 - plan dochodów został zwiększony o kwotę 288 307 zł;
 - plan wydatków został zmniejszony o kwotę 33 258 zł i zwiększony o kwotę 321 565zł
- 6. zmiana** – Zarządzenie Nr 20/2008 Wójta Gminy Baboszewo z dnia 12 czerwca 2008 roku, w której :
 - plan wydatków został zmniejszony i zwiększony o kwotę 22 324 zł
- 7. zmiana** – Uchwała Nr XII/67/2008 Rady Gminy Baboszewo z dnia 20 czerwca 2008 roku, w której :
 - plan dochodów został zwiększony o kwotę 619 200 zł;
 - plan wydatków został zmniejszony o kwotę 200 000 zł i zwiększony o kwotę 1 835 424 zł.

Plan dochodów budżetu Gminy Baboszewo w toku wykonywania został zwiększony o kwotę 1 136 551 zł t.j. 6,28 % i po zmianach zamyka się kwotą 19 219 024 zł.

Plan wydatków budżetu Gminy Baboszewo w toku wykonywania został zwiększony o kwotę 2 152 775 zł t.j. 11,90 % i po zmianach zamyka się kwotą 20 235 248 zł.

Ujemna różnica między planowanymi dochodami, a planowanymi wydatkami oznacza, że zaplanowany został deficyt budżetowy w wysokości 1 016 224 zł, którego źródłem pokrycia są przychody (nadwyżka z 2007 roku).

II. Plan i realizacja dochodów

Plan dochodów budżetu Gminy Baboszewo ustalony Uchwałą Nr IX/45/2007 Rady Gminy Baboszewo z dnia 28 grudnia 2007 roku został zwiększony łącznie o kwotę 1 136 551 zł i po zmianach na dzień 30 czerwca 2008 roku zamyka się kwotą 19 219 024 zł.

Zmiany te dotyczyły :

1. Zmniejszenia planu dochodów o kwotę 142 zł z tytułu dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami t.j. prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców zgodnie z pismem DCI-0301-2/08 z dnia 25 lutego 2008 roku Krajowego Biura Wyborczego.
2. Zmniejszenia planu dochodów o kwotę 13 673 zł z tytułu dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin t.j. zwrot kosztów przygotowania zawodowego dofinansowywanym pracodawcom zgodnie z pismem FIN I/301/3011/13/2008 z dnia 21 lutego 2008 roku Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego.
3. Zmniejszenia planu dochodów o kwotę 400 zł z tytułu dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin t.j. składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej zgodnie z pismem FIN I/301/3011/13/2008 z dnia 21 lutego 2008 roku Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego
4. Zwiększenie planu dochodów o kwotę 6 000 zł z tytułu dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin t.j. zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe zgodnie z pismem FIN I/301/3011/13/2008 z dnia 21 lutego 2008 roku Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego.
5. Zwiększenia planu dochodów o kwotę 500 zł z tytułu wpływów opłaty targowej.
6. Zwiększenie planu dochodów o kwotę 232 559 zł części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego
7. Zwiększenie planu dochodów o kwotę 4 200 zł z tytułu dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na wydatki bieżące Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
8. Zwiększenie planu dochodów o kwotę 241 342 zł z tytułu dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami t.j. na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej zgodnie z pismem FIN.I.301/3011/010/42/2008 z dnia 08 maja 2008 roku Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego.

9. Zwiększenie planu dochodów o kwotę 46 965 zł z tytułu dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na wypłatę pomocy materialnej dla uczniów (stypendia) zgodnie z pismem FIN.I.301/3011/854/19/08 z dnia 28 kwietnia 2008 roku Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego
10. Zwiększenie planu dochodów o kwotę 100 000 zł z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych na zadanie pn. Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z pompownią ścieków w miejscowości Brzeście Nowe.
11. Zwiększenie planu dochodów o kwotę 200 000 zł z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych na zadanie pn. Przebudowa drogi gminnej we wsi Kruszewie
12. Zwiększenie planu dochodów o kwotę 70 000 zł z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych na zadanie pn. Zakup i montaż windy w Ośrodku Integracji i Rehabilitacji przy Szkole Podstawowej w Baboszewie oraz zakup samochodu do przewozu dzieci niepełnosprawnych przy Szkole Podstawowej w Baboszewie.
13. Zwiększenie planu dochodów o kwotę 30 000 zł z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych na zadanie pn. Modernizacja sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Polesiu.
14. Zwiększenie planu dochodów o kwotę 64 300 zł z tytułu sprzedaży trzech działek w Baboszewie.
15. Zwiększenie planu dochodów o kwotę 140 000 zł ze środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego z przeznaczeniem na dofinansowanie wyposażenia w sprzęt szkolny i pomoce dydaktyczne nowowypbudowanych obiektów szkół oraz nowych pomieszczeń do nauki w Szkole Podstawowej w Baboszewie i Zespole Szkół w Polesiu zgodnie z pismem ST5/4822/3g/BKU/08 z dnia 20 maja 2008 roku Ministra Finansów.
16. Zwiększenie planu dochodów o kwotę 14 900 zł z tytułu dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami na dożywanie zgodnie z pismem FIN.I.301/3011/852/33/08 z dnia 15 maja 2008 roku Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego.

Realizację dochodów wg poszczególnych źródeł dochodów przedstawia tabela poniżej :

Tabela nr 1 – Plan i wykonanie dochodów wg poszczególnych źródeł dochodów wg stanu
na 30 czerwca 2008 roku

Lp.	Treść	Plan pierwotny	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1.	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2 187 143	2 187 143	979 437,74	44,00
1.1.	Podatek dochodowy od osób fizycznych	2 067 143	2 067 143	960 631	46,47
1.2.	Podatek dochodowy od osób prawnych	120 000	120 000	18 806,74	15,67
2.	Subwencja ogólna	9 385 106	9 757 665	5 636 984	57,77
2.1.	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	5 731 439	6 103 998	3 810 152	62,42
2.2.	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	3 653 667	3 653 667	1 826 832	50,00
3.	Dotacje celowe w tym :	2 881 324	3 580 516	1 830 022,72	51,11
3.1.	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	2 604 351	2 845 151	1 571 512, 74	55,23
3.2.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	176 973	235 365	158 509,98	67,35
3.3.	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	100 000	500 000	100 000	20,00
4.	Wpływy z podatków :	1 967 000	1 967 000	1 030 413,86	52,38
4.1.	Od nieruchomości	950 000	950 000	478 429,83	50,36
4.2.	Rolnego	756 000	756 000	410 582,83	54,31
4.3.	Leśnego	42 000	42 000	22 583	53,76
4.4.	Od środków transportowych	105 000	105 000	41 302,20	39,33
4.5.	Dochodowego od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	8 000	8 000	3 443,92	43,04
4.6.	Od spadków i darowizn	5 000	5 000	3 244	64,88
4.7.	Od czynności cywilnoprawnych	101 000	101 000	70 828,08	70,12
5.	Wpływy z opłat :	82 500	83 000	30 904,20	37,23
5.1.	Skarbowej	35 000	35 000	15 789,60	45,11
5.2.	Targowej	0	500	60,00	12,00
5.3.	Od posiadania psów	500	500	0	0
5.3.	Z różnych opłat	47 000	47 000	14 972,60	31,00
6.	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	80 000	80 000	78 255,13	97,82
7.	Dochody z mienia	164 000	228 300	156 480,96	68,54
8.	Odsetki	88 900	88 900	51 840,03	58,31
8.1.	Od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	14 100	14 100	9 565,13	67,83

8.2.	Pozostałe odsetki	74 800	74 800	42 274,90	56,51
9.	Wpływy z różnych dochodów	600 000	600 000	160 910,35	26,81
10.	Wpływy z usług	640 000	640 000	309 298,52	48,33
11.	Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami	1 500	1 500	786,06	52,40
12.	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	5 000	5 000	16 504	330,08
Razem		18 082 473	19 219 024	10 281 837,57	53,50

Z danych przedstawionych powyżej wynika, że :

1. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zostały przekazane w kwocie 979 437,74, co stanowi 44 % wykonania planu, w tym :
 - a) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, które zostały przekazane przez Ministerstwo Finansów w kwocie 960 931 zł, co stanowi 46,47 % planu
 - b) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych , które zostały przekazane przez Urzędy Skarbowe w kwocie 18 806,74 zł co stanowi 15,67 % wykonania planu.
2. Część oświatowa subwencji ogólnej została przekazana przez Ministerstwo Finansów zgodnie z obowiązującymi przepisami w kwocie 3 810 152 zł, z tym, że kwota 458 769 zł to kwota przekazana w miesiącu czerwcu za miesiąc lipiec. Wykonanie dochodu z tego tytułu za I półrocze wynosi 54,90 %, zaś ogółem 62,42 %.
3. Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin została przekazana zgodnie z obowiązującymi przepisami w 50 %.
4. Dotacje celowe przekazano w wysokości 1 830 022,72 zł, co stanowi 51,11 %. Największą realizację w stosunku do planu miały dotacje celowe z przeznaczeniem na realizację własnych zadań bieżących, bo aż 67,35 % planu dochodów. Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań inwestycyjnych, których realizacja wynosi 20 % w stosunku do planu, osiągnie wykonanie w pełnej wysokości w II półroczu 2008 roku.
5. Wpływy z podatków i opłat lokalnych zostały zrealizowane w wysokości 1 061 318,06 zł, jest to wykonanie na poziomie 50 %.
6. Opłaty z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych stanowią 97,82 % przyjętego planu i przypuszcza się, że wystąpią w tym zakresie wyższe niż planowane dochody.
7. Dochody z mienia zostały zrealizowane w wysokości 156 480,96 zł i składają się na nie wpływy ze sprzedaży składników majątkowych t.j. działek położonych w Baboszewie oraz czynszów mieszkalnych i czynszów płaconych na podstawie umów – cywilnoprawnych.

8. Zrealizowane wpływy z tytułu odsetek stanowią 58,31 % planu dochodów w tym zakresie, z tym, że odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat stanowią 67,83 % planu, natomiast odsetki od lokaty overnight stanowi 56,51 % planu.
9. Wpływy z różnych dochodów zrealizowano w wysokości 160 910,35 zł, co stanowi 26,81 %, przypuszcza się, że plan dochodów w tym zakresie został zawyżony i nie zostanie zrealizowany w pełnej wysokości.
10. Wpływy z usług zostały zrealizowane w wysokości 309 298,52 zł i składają się na nie wpływy z opłat za korzystanie z przedszkola samorządowego oraz wpływy ze sprzedaży wody i odbiór ścieków komunalnych. Realizacja dochodów stanowi 48,33 % planu dochodów.
11. Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej związane z wydawaniem dowodów osobistych zostały zrealizowane w wysokości 786,06 zł, co stanowi 52,40 % planu dochodów.
12. Spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej zostały zrealizowane w wysokości 16 504 zł, co stanowi 330,08 % planu dochodów. Plan był za niski i zostanie skorygowany.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

W zatwierdzonym budżecie na rok 2008 zaplanowano kwotę 100 000 zł wpływu z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych na zadanie pn. Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią ścieków w Baboszewie na ulicy Warszawskiej. Dochody w tym zakresie zostały zrealizowane w 100 %. Dokonano zmian w planie dochodów wprowadzając 100 000 zł wpływu z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych na zadanie pn. Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią ścieków w miejscowości Brzeście Nowe. Dochody w tym zakresie do 30 czerwca nie zostały zrealizowane. Dokonano również zmian wprowadzając na dochody kwotę 241 342 zł dotacji celowej na zadania zlecone z przeznaczeniem na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Dochody wykonane wyniosły kwotę 241 341, 74 zł, co stanowi 100 % planu dochodów.

Dział 600 – Transport i łączność

Zmiany w planie dochodów wynikały z uzyskanej pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych

z przeznaczeniem na zadanie pn. Przebudowa drogi gminnej we wsi Kruszewie w wysokości 200 000 zł. Plan dochodów nie został zrealizowany.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Ustalono plan dochodów w wysokości 34 000 zł dotyczył wpływów opłat za użytkowanie wieczyste i dochodów z najmu składników majątkowych. W tym zakresie dochody zostały zrealizowane w wysokości 10 036 zł, co stanowi 29,51 %. Plan został zwiększony o kwotę 64 300 zł z tytułu sprzedaży nieruchomości i został zrealizowany w 100 %. Łącznie po zmianach plan dochodów w tym dziale wynosił 98 300 zł, dochody wykonane to kwota 74 336 zł i stanowi 75,62 % planu.

Dział 750 – Administracja publiczna

Przyjęty plan dochodów w kwocie 796 049 zł obejmował wpływy dotacji celowej z budżetu państwa na realizację bieżących zadań z zakresu administracji rządowej w wysokości 63 249 zł i został wykonany w kwocie 34 055 zł, co stanowi 53,84 %.

Pozostałe dochody stanowiły wpływy z czynszów, pozostałych odsetek, różnych dochodów, które zostały wykonane w wysokości 245 164, 97 zł, co stanowi 33,52 %. Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami polegających na wydawaniu dowodów osobistych zostały zaplanowane w wysokości 1 500 zł i zostały zrealizowane w kwocie 786,06 zł, co stanowi 52,40 %. Ogółem dochody w dziale 750 zostały zrealizowane w kwocie 280 006,03 zł, stanowiąc 35,17 % planu dochodów.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

W uchwalonym budżecie na rok 2008 plan dochodów wynosił 1 302 zł i dotyczył wpływu dotacji celowej z budżetu państwa na realizację bieżących zadań z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców. Plan dochodów został zmniejszony i po zmianach wynosi 1 160 zł i został wykonany w kwocie 582 zł, co stanowi 50,17 % planu.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Przyjęty budżet na 2008 rok zakładał plan dochodów w wysokości 400 zł w związku z dotacją celową z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, który został zrealizowany w 100 %.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Ustalony plan dochodów wynosi 4 282 243 zł. W okresie sprawozdawczym dokonane zmiany zwiększyły plan dochodów o kwotę 500 zł. Zwiększenie dotyczyło wprowadzenia na dochody wpływu z opłaty targowej. W okresie sprawozdawczym na dochody wpłynęło 2 112 620,88 co stanowi 49,33 % .

Analizę szczegółową wg podziału na rozdziały i paragrafy przedstawiono w tabeli nr 2

Tabela nr 2 – Analiza szczegółowa z wykonania dochodów w dziale 756

Rozdział	§	Plan	Wykonanie	% wykonania	Zaległości
75601		8 100	3 454,12	42,64	2 450,28
	0350	8 000	3 443,92	43,05	2 450,28
	0910	100	10,20	10,20	0
75615		799 500	379 832,88	47,51	126 528,56
	0310	700 000	325 455,35	46,49	91 500,91
	0320	6 000	2 281,00	38,02	0
	0330	22 000	11 268,00	51,22	13,65
	0340	65 000	30 800	47,38	18 265
	0500	6 000	10 028,53	167,14	0
	0910	500	0	0	16 749,00
75616		1 173 000	655 787,01	55,91	593 868,30
	0310	250 000	152 974,48	61,19	144 439,33
	0320	750 000	408 301,83	54,44	212 828,50
	0330	20 000	11 315,00	56,58	3 316,80
	0340	40 000	10 502,20	26,26	54 905,47
	0360	5 000	3 244	64,88	0,20
	0370	500	0	0	-
	0430	500	60,00	12,00	-
	0500	95 000	60 799,55	64,00	4,00
	0690	2 000	1 513,60	75,68	-
	0910	10 000	7 076,35	70,76	178 374,00
75618		115 000	94 109,13	81,83	-
	0410	35 000	15 854,00	45,30	-
	0480	80 000	78 255,13	97,82	-

75621		2 187 143	979 437,74	44,78	-
	0010	2 067 143	960 631	46,47	-
	0020	120 000	18 806,74	15,67	-
Razem		4 282 743	2 112 620,88	49,33	722 847,14

Analizując dane przedstawione w tabeli należy stwierdzić, że w rozdziale 75615 pomimo wykonania planu dochodów w 47,51 %, to na kontach podatników istnieją zaległości, które sukcesywnie są egzekwowane poprzez wystawianie tytułów wykonawczych. Podobna sytuacja istnieje w rozdziale 75616. Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu zostały zrealizowane w 97,82 % i przewiduje się, że plan dochodów w drugim półroczu zostanie przekroczony, w związku z tym będzie wymagał korekt. Bardzo niskie wykonanie występuje w podatku dochodowym od osób prawnych realizowanym przez Urzędy Skarbowe, wynosi tylko 15,67 % planu dochodów.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Budżet przewidywał plan dochodów wynikający z subwencji części oświatowej i części wyrównawczej w wysokości 9 385 106 zł oraz odsetek od lokat overnight w wysokości 72 000 zł. Łącznie plan dochodów przewidywał kwotę 9 457 106 zł. W trakcie wykonywania budżet został zwiększony o kwotę 372 559 zł w związku ze zwiększeniem subwencji. Po zmianach plan ten wynosi 9 829 665 zł i został zrealizowany w 57,74 %. Na dochody część oświatowa subwencji ogólnej wpłynęła w wysokości 3 810 152 zł t.j. 62,42 %, część wyrównawcza w wysokości 1 826 832 zł t.j. 50 %, natomiast dochody uzyskane z tytułu odsetek od lokat overnight wyniosły 39 073, 42 zł t.j. 54,27 % planu dochodów.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Plan dochodów w chwili uchwalenia wynosił 93 673 zł i składał się z wpływów z usług realizowanych przez przedszkole w wysokości 80 000 zł oraz dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących z przeznaczeniem na zwrot kosztów przygotowania zawodowego na dofinansowania pracodawcom w wysokości 13 673 zł. W trakcie wykonywania plan dochodów został zmniejszony o przyznaną wcześniej dotację w wysokości 13 673 zł i zwiększony o kwotę 100 000 zł z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie dwóch zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych t.j. :

- zakup i montaż windy w Ośrodku Integracji i Rehabilitacji przy Szkole Podstawowej w Baboszewie w wysokości 70 000 zł,

- zakup samochodu do przewozu dzieci niepełnosprawnych przy Szkole Podstawowej w Baboszewie w wysokości 30 000 zł.

Na kwotę 180 000 zł planu dochody zostały zrealizowane w wysokości 49 242,08 zł, co stanowi 27,36 %.

Dział 852 - Pomoc społeczna

Budżet przewidywał na zadania pomocy społecznej dotacje celowe w wysokości 2 702 700 zł, w tym w rozdziale 85212 – świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 2 500 000 zł i został wykonany w wysokości 1 274 234 zł, co stanowi 50,97 %; w rozdziale 85213 – składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej plan dochodów przewidywał kwotę 3 400 zł, został zmniejszony o kwotę 400 zł, realizacja dochodów w tym rozdziale wynosi 2 100 zł, co stanowi 70,00 % planu; w rozdziale 85214 – zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe plan dochodów wynosił 93 000 zł, został zwiększony o kwotę 6 000 zł, wykonanie dochodów wynosi 50 000 zł, stanowiąc 50,51 % planu dochodów; w rozdziale 85219 – ośrodki pomocy społecznej na dochody zaplanowano kwotę 78 300 zł w toku wykonywania plan został zwiększony o kwotę 4 200 zł i po zmianach wynosi 82 500 zł, wykonanie dochodów to kwota 45 999 zł i stanowi 55,76 %; w rozdziale 85295 – pozostała działalność zaplanowana została kwota 28 000 zł, która uległa zwiększeniu o kwotę 14 900 zł, realizacja dochodów w tym rozdziale wynosi 31 800 zł i stanowi 74,13 % planu dochodów.

Ogółem w dziale plan dochodów po zmianach wynosi 2 727 400 zł, wykonanie 1 404 133 zł, co stanowi 51,48 % planu dochodów.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

W uchwalonym budżecie nie przewidziano środków na pomoc materialną dla uczniów. Plan dochodów został ustalony w trakcie wykonywania budżetu. Zmiany w budżecie wprowadziły dotację celową na zadania własne w wysokości 46 965 zł i zostały zrealizowane w 100 %.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Zatwierdzony budżet ustalał plan dochodów w wysokości 570 000 zł, w tym wpływy z usług w wysokości 560 000 zł, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w wysokości 3 500 zł, pozostałe odsetki w wysokości 1 500 zł oraz otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej w wysokości 5 000 zł.

Wpływy z tytułu opłat za wodę i ścieki zrealizowano w wysokości 262 602,42 zł, co stanowi 46,89 %, naliczono odsetki od nieterminowych wpłat w wysokości 2 496,18 zł, co stanowi 71,32 %. Odsetki od lokat terminowych overnight dały dochody w wysokości 1 091,82 zł i zostały zrealizowane w 72,79 %. Otrzymane spadki, zapisy i darowizny stanowią kwotę 16 504 zł. Wykonanie planu w tym zakresie wynosi 330,08 % i jest spowodowane wpłatami zaległości. Ogółem dochody w dziale zostały zrealizowane w wysokości 282 694,42 zł i stanowią 49,60 % planu dochodów.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Plan dochodów w wysokości 45 000 zł dotyczył wpływu z opłat za korzystanie z hali sportowej. Na dochody wpłynęła kwota 13 459 zł, tj. 29,91 % planu dochodów.

III. Plan i realizacja wydatków

Plan wydatków budżetu Gminy Baboszewo ustalony Uchwałą Nr IX/45/2007 Rady Gminy Baboszewo z dnia 28 grudnia 2007 roku został zwiększony łącznie o kwotę 2 152 775 zł i po zmianach na dzień 30 czerwca 2008 roku zamyka się kwotą 20 235 248 zł. Powodem zmian były zwiększenia bądź zmniejszenia dotacji celowych oraz zwiększenia środków w związku z wprowadzeniem do realizacji zadań inwestycyjnych.

W toku wykonywania budżet stał się deficytowy, źródłem pokrycia deficytu w wysokości 1 016 224 zł jest nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych. Plan wydatków składa się z wydatków bieżących oraz wydatków majątkowych. Wydatki bieżące w wyniku zmian w budżecie zamknęły się kwotą 15 376 066 zł i wzrosły w stosunku do planu o kwotę 819 775 zł, co stanowi 5,63 %, wydatki majątkowe w wyniku zmian oraz wprowadzenia nadwyżki budżetowej wynoszą 4 859 182 zł i wzrosły w stosunku do planu o kwotę 1 333 000 zł., co stanowi 37,80%.

W pierwszym półroczu 2008 roku plan wydatków został zrealizowany w kwocie 8 496 305,61 zł, co stanowi 41,99 % wykonania planu. Wydatki bieżące zrealizowano w 40,22 % i wydatkowano 8 137 840,95 zł, wydatki majątkowe zrealizowano w 1,77 % i wydatkowano 358 464,66 zł.

W 2008 roku środki wydatkowano na :

- Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – kwota 4 427 836,76 zł, co stanowi 54,07 % wykonania planu
- Różne wydatki niezaliczane do wynagrodzeń – kwota 29 125 zł, co stanowi 55,37 % wykonania planu
- Różne wydatki na rzecz osób fizycznych i wynagrodzenia bezosobowe – kwota 193 785,54 zł, co stanowi 47,67 % wykonania planu
- Wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne – kwota 10 636 zł, co stanowi 66,48 % wykonania planu
- Pozostałe wydatki bieżące – kwota 3 113 169,40 zł ,co stanowi 50,39 % wykonania planu w tym :
 - zakup materiałów – kwota 429 572,03 zł, co stanowi 46,10 % wykonania;
 - wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych – kwota 10 636 zł, co stanowi 66,48 % wykonania;
 - zakup usług remontowych i pozostałych – kwota 638 984,53 zł, co stanowi 46,74 % wykonania;
 - zakup energii – kwota 424 542,22 zł, co stanowi 61,89 % wykonania;
 - zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – kwota 6 679,47 zł, co stanowi 10,86 % wykonania;
 - zakup usług telekomunikacyjnych – kwota 22 408,74 zł, co stanowi 40,70 % wykonania;
 - podróże służbowe krajowe – kwota 11 094,13 zł, co stanowi 50,43 % wykonania;
 - różne opłaty i składki – kwota 252 631,28 zł, co stanowi 98,09 % wykonania;

- kary i odszkodowania – kwota 4 300 zł, co stanowi 100 % wykonania;
- rezerwy – kwota 24 333 zł planu nie wykonano;
- świadczenia społeczne – kwota 1 267 834 zł, co stanowi 47,19 % wykonania;
- zakup usług przez jst od innych jednostek – kwota 19 600 zł planu nie wykonano;
- stypendia dla uczniów – kwota 46 965 zł, plan zrealizowano w 100 %;
- Dotacje oraz dofinansowania zadań i zakupów inwestycyjnych – kwota 749 000 zł, co stanowi 13,48% wykonania planu, w tym :
 - dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury – kwota 64 000 zł, co stanowi 50 % wykonania;
 - wpłaty jednostek na fundusz celowy na dofinansowanie zadań inwestycyjnych – kwota 37 000 zł, co stanowi 100 % wykonania;
 - dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych – kwota 648 000 zł, planu nie zrealizowano.
- Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – kwota 299 288,25 zł, co stanowi 73,72 % wykonania planu
- Wydatki na zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – kwota 358 464,66 zł, co stanowi 7,38 % wykonania planu, w tym wydatkowano na następujące zadania :
 - Przebudowa drogi gminnej Sokolniki – Korzybie – Zbyszyno – kwota 74 908 zł, co stanowi 8,96 % wykonania planu na zadaniu;
 - Budowa chodników w centrum wsi Baboszewo w ulicach J.A. Brodeckich, Polnej, Brzeskiej, 19 Stycznia – kwota 20 000 zł, co stanowi 20 % wykonania planu na zadaniu;
 - Modernizacja parkingu przy Urzędzie Gminy w Baboszewie – kwota 40 745,20 zł, co stanowi 67,91 % wykonania planu na zadaniu;
 - Przebudowa budynku warsztatowo – biurowego na mieszkania socjalne we wsi Cywiny Dynguny – kwota 35 589,25 zł, co stanowi 21,21 % wykonania planu na zadaniu;
 - Rozbudowa Zespołu Szkół w Polesiu wraz z budową Sali gimnastycznej – kwota 150 222,21 zł, co stanowi 71,53 % wykonania planu na zadaniu;
 - Wpłaty jednostek na fundusz celowy na dofinansowanie zadań inwestycyjnych z przeznaczeniem na zakup samochodu przez Komendę wojewódzką Policji dla Rewiru dzielnicowych w Baboszewie – kwota 37 000 zł, co stanowi 100 % wykonania planu;

W tabeli nr 3 przedstawiono wykonanie wydatków wg poszczególnych działów. Część opisowa szczegółowo omawia finansowanie zadań ze środków przewidzianych w planie wydatków budżetu.

Tabela nr 3 – Plan i wykonanie wydatków wg działów stan na 30 czerwca 2008 roku

Dział	Nazwa działu	Plan pierwotny	Plan po zmianach	Wykonanie za I półrocze 2008	% wykonania planu
010	Rolnictwo i łowiectwo	643 120	884 462	249 499,74	28,21
600	Transport i łączność	1 859 378	3 550 378	242 534,72	6,83
750	Administracja publiczna	3 813 891	3 659 691	1 932 170,13	52,80
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 302	1 160	470,56	40,57
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	139 250	176 250	72 131,62	40,93
758	Różne rozliczenia	24 333	24 333	0	0
801	Oświata i wychowanie	7 379 612	7 609 998	3 884 122,27	51,04
851	Ochrona zdrowia	80 000	80 000	49 813,72	62,27
852	Pomoc społeczna	3 050 416	3 076 116	1 456 598	47,35
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0	46 965	46 965	100,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	681 000	681 000	379 581,01	55,74
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	128 000	128 000	64 000	50,00
926	Kultura fizyczna i sport	242 671	316 895	118 418,84	37,37
Razem		18 082 473	20 235 248	8 496 305,61	41,99

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

W budżecie na rok 2008 plan wydatków przewidywał 628 000 zł na zadania inwestycyjne :

1. Przydomowe oczyszczalnie ścieków - 300 szt na terenie Gminy – kwotę 450 000 zł, które w wyniku zmian zostało przeniesiona do realizacji na rok 2009, gdyż w związku z opóźnieniem naboru wniosków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego projekt ten nie zostanie zrealizowany w bieżącym roku.
2. Dokonano wprowadzenia nowego zadania inwestycyjnego pn. Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią ścieków w miejscowości Brzeście Nowe – wartość zadania 450 000 zł, na które Gmina otrzymała 100 000 zł dofinansowania w ramach Samorządowego Programu Wsparcia Rozwoju Obszarów Wiejskich – komponent E.

3. Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią ścieków w Baboszewie na ulicy Warszawskiej – wartość zadania 178 000 zł, w tym kwota 100 000 zł stanowi dofinansowanie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w ramach komponentu E.

Ponadto w budżecie zaplanowano kwotę 15 120 zł na przekazanie 2% odpisu od podatku rolnego na rzecz Mazowieckiej Izby Rolniczej, plan zrealizowano w wysokości 8 158 zł, co stanowi 53,96 %. Dokonano również zmian polegających na wprowadzeniu środków na wydatki w wysokości 241 342 zł z przeznaczeniem na wykonanie przepisów z dnia 10 marca 2006 roku o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Plan został zrealizowany w wysokości 241 341,76 zł. Plan został zrealizowany w 100 %.

Ogółem w dziale 010 plan po zmianach wynosił 884 462 zł i został wykonany w wysokości 249 499,74 zł, co stanowi 28,21 %. Realizacja bieżących zadań inwestycyjnych z powodu trudności z wykonawcami i przedłużającymi się procedurami przetargowymi nastąpi w II półroczu roku 2008.

Dział 600 – Transport i łączność

Na modernizację, budowę i utrzymanie dróg plan wydatków w zatwierdzonym budżecie przewidywał kwotę 1 830 878 zł. Wydatki majątkowe w planowanych środkach wynosiły 1 671 878 zł, zaś wydatki bieżące stanowiły kwotę 159 000 zł.

W budżecie po zmianach plan wydatków wynosił 3 550 378 zł i wzrósł w stosunku do pierwotnego planu o kwotę 1 719 500 zł, co stanowi 93,94 % wzrostu planu.

W wyniku zmian wzrósł plan wydatków o kwotę 648 000 zł z przeznaczeniem na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na podstawie porozumień na zadanie inwestycyjne na terenie Gminy pn. Przebudowa dróg powiatowych wsparciem rozwoju strefy przemysłowej Gminy Baboszewo. Plan w okresie sprawozdawczym nie został zrealizowany.

Wydatki bieżące w planie po zmianach wynoszą kwotę 259 000 zł i zostały zrealizowane w wysokości 106 881,52 zł, co stanowi 41,26 % wykonania planu. Wydatki majątkowe zostały zrealizowane w wysokości 135 652,20 zł, co stanowi 3,82 % planu.

Część zadań inwestycyjnych z zakresu infrastruktury drogowej została zrealizowana w okresie sprawozdawczym, ale z powodu wyznaczenia terminu odbioru rzeczowego w późniejszym okresie nie doszło do poniesienia wydatków w okresie sprawozdawczym.

Do zadań tych należą :

- Przebudowa drogi gminnej Sokolniki – Korzybie – Zbyszyno
- Przebudowa drogi gminnej we wsi Polesie
- Przebudowa drogi gminnej Dramin – Śródborze

- Przebudowa drogi gminnej we wsi Goszczyce Poświętne

- Przebudowa drogi gminnej we wsi Dziektarzewo, łączna wartość zrealizowanych zadań inwestycyjnych wynosi 1 408 443 zł.

Ponadto na pozostałe zadania inwestycyjne rozpoczęto procedurę przetargową, która zostanie rozstrzygnięta w drugiej połowie sierpnia 2008 roku.

Dział 750 – Administracja publiczna

Plan wydatków bieżących przyjęty w budżecie wynosił 3 346 087 zł. Środki na wydatki pochodziły z dochodów własnych oraz dotacji celowej na zadania zlecone w wysokości 63 249 zł. Ponadto kwota 467 804 zł stanowiła wydatki majątkowe. Zmiany w budżecie zmniejszyły plan wydatków o kwotę 154 200 zł, co stanowi 4,04 %. Zwiększenia dokonano na zakupy materiałów i wyposażenia o kwotę 40 000 zł, odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych o kwotę 2 142 zł, różne opłaty i składki o kwotę 5 800 zł, natomiast zmniejszeń wydatków dokonano na opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych o kwotę 2 142 zł i wydatkach inwestycyjnych z przeznaczeniem na rozbudowę budynku urzędu Gminy o kwotę 200 000 zł. Po zmianach plan wydatków wynosił kwotę 3 659 691 zł i został zrealizowany w wysokości 1 932 170,13 zł, co stanowi 52,80% planu wydatków.

Poniesiono wydatki związane z wykonywaniem zadań zleconych, finansowano zadania urzędu gminy oraz pozostałej działalności. Plan wydatków związany z kosztami utrzymania i działalnością urzędu wynosił po zmianach 1 970 488 zł i został zrealizowany w 53,87 %. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wyniosły 746 475,07 zł i stanowią 53,97 % wykonania planu w tym zakresie. Wydatki na bieżące utrzymanie urzędu t.j. zakup materiałów, energii, pozostałych usług, usług telekomunikacyjnych, odpisy na ZFŚŚ stanowią 60 % wykonania planu. Zaplanowane wydatki inwestycyjne w wysokości 100 000 zł na rozbudowę Urzędu Gminy nie zostały wykonane. Obecnie opracowywany jest projekt budowlany, którego realizacja zakończy się około 15 sierpnia 2008 roku, następnie uzyskanie pozwolenia na budowę pozwoli na dalsze posunięcia w tym zakresie. Przewiduje się, że do listopada 2008 roku zostanie wykonany stan surowy obiektu.

Plan wydatków związany z działalnością Rady Gminy został ustalony na kwotę 22 000 zł i został zrealizowany w wysokości 11 865 zł, co stanowi 53,93 % wykonania planu. Poniesiono wydatki na diety dla radnych za posiedzenia komisji oraz sesje rady, ponadto wydatkowano na wypłaty diet dla przewodniczącego rady.

Budżet po zmianach na pozostałą działalność wynosił 1 603 954 zł, z czego finansowane są wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników fizycznych zatrudnionych w urzędzie, pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych oraz innych zadań związanych

utrzymaniem mienia komunalnego. W okresie sprawozdawczym plan wydatków zrealizowano w wysokości 824 343,51 zł, co stanowi 51,39 % planu. W ramach pozostałej działalności realizowane jest zadanie inwestycyjne pn. Przebudowa budynku warsztatowo – biurowego na cele mieszkalne we wsi Cywiny Dynguny, na który zaplanowane wydatki majątkowe wynoszą 167 804 zł i zostały zrealizowane w wysokości 35 589,25 zł, co stanowi 21,21 % planu.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Plan wydatków z chwilą uchwalenia budżetu wynosił 1 302 zł, środki te przeznaczone były na aktualizację i prowadzenie stałego rejestru wyborców jako zadanie zlecone.

Zmiany w budżecie w okresie sprawozdawczym spowodowały zmniejszenie planu wydatków o kwotę 142 zł. Obecnie plan wydatków wynosi 1 160 zł i został wykonany w kwocie 470,56 zł, co stanowi 40,57 % planu.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Zatwierdzony budżet ustalał środki w wysokości 139 250 zł, z czego 400 zł przeznaczone było na zadania obrony cywilnej, 30 000 zł zgodnie z ustawą z dnia 26 kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 1 % wydatków bieżących pomniejszonych o wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń i wydatki inwestycyjne, 108 850 zł, to środki ochotniczych straży pożarnych. W toku wykonywania plan wydatków uległ zmianom polegającym na :

- zwiększeniu planu wydatków o kwotę 37 000 zł z przeznaczeniem na fundusz celowy na dofinansowanie zadań inwestycyjnych dla Komendy wojewódzkiej Policji na zakup samochodu oznakowanego dla Rewiru Dzielnicowych w Baboszewie. Plan po zmianach wynosi kwotę 176 250 zł i wzrósł do planu pierwotnego o 26,57 %. Środki przeznaczone na ochotnicze straże pożarne zostały zrealizowane w wysokości 35 131,62 zł, co stanowi 32,28 % wykonania planu. Środki na zadania z zakresu obrony cywilnej w okresie sprawozdawczym nie zostały zrealizowane, środki na zarządzanie kryzysowe nie zostały zrealizowane, zaś środki przeznaczone na fundusz celowy został zrealizowany w 100 %.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Zaplanowana w budżecie kwota 24 333 zł rezerwy ogólnej celowej nie została zrealizowana.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Na finansowanie zadań oświaty i wychowania budżet przewidywał plan wydatków w wysokości 7 379 612 zł. Planowane środki dzieliły się na wydatki bieżące w kwocie 6 749 612 zł, co stanowi 91,46 % budżetu oraz wydatki majątkowe w kwocie 630 000 zł, co stanowi 8,54 % budżetu.

Źródłem finansowania była subwencja oświatowa w wysokości 5 731 439 zł, która stanowiła 77,67 % planu wydatków oraz środki własne w kwocie 1 648 173 zł, stanowiące 22,33 % planu wydatków.

Zmiany w budżecie zwiększyły środki na zadania oświaty i wychowania o kwotę 230 386 zł. Na zwiększenie wpłynęło wzrost subwencji oświatowej o kwotę 372 559 zł i dotacja celowa w wysokości 100 000 zł. Nastąpiło także zmniejszenie planu wydatków majątkowych o kwotę 450 000 zł, a następnie zwiększenie o 65 000 zł i na zakupy inwestycyjne o kwotę 290 000 zł, pozostałe środki posłużyły na uzupełnienie wydatków bieżących w szkołach podstawowych oraz gimnazjum. Plan wydatków po zmianach zamknął się kwotą 7 609 998 zł, w tym wydatki bieżące 7 074 998 zł, wydatki majątkowe 535 000 zł i wzrósł w stosunku do planu 3,12 %. W okresie sprawozdawczym wydatkowano 3 884 122,27 zł, co stanowi 51,04 %. Wydatki bieżące wyniosły 3 733 900,06 zł, zaś wydatki majątkowe 150 222,21 zł z których finansowano rozbudowę Zespołu Szkół w Polesiu.

Z wydatków bieżących finansowano szkoły podstawowe wraz oddziałami przedszkolnymi, gimnazja, dowożenie uczniów, pozostałą działalność oraz doszkącanie i doskonalenie nauczycieli.

W tabeli przedstawiono realizację wydatków wg poszczególnych działów i rodzajów wydatków

Tabela nr 4 – Realizacja wydatków wg rodzajów wydatków w oświacie i wychowanie

Wyszczególnienie	Plan pierwotny	Plan po zmianach	Realizacja	% realizacji
Rozdział 80101 - Szkoły podstawowe	4 089 435	4 251 525	2 184 075,04	51,37
-wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	2 623 135	2 653 285	1 477 609,82	55,69
-wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	168 500	168 500	91 795,39	54,48
- wynagrodzenia bezosobowe	5 000	5 000	1 150,62	23,01
-zakupy materiałów, wyposażenia, artykułów papierniczych, książek, pomocy naukowych i dydaktycznych	207 000	307 000	124 073,39	40,41
-zakup usług (telekomunikacyjnych, energii, pozostałych)	313 000	408 000	208 949,98	51,21
-podróże służbowe	6 000	7 000	4 468,63	63,84
-odpisy na ZFŚS	136 800	167 740	125 805	75,00
-wydatki na zadania i zakupy inwestycyjne	630 000	535 000	150 222,21	28,08
Rozdział 80103 – oddziały przedszkole w szkołach podstawowych	207 100	209 500	113 624,06	54,24

-wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	174 550	176 950	98 131,63	55,46
-wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	15 100	15 100	6 304,93	41,75
-zakupy materiałów, wyposażenia, artykułów papierniczych, książek, pomocy naukowych i dydaktycznych	3 700	3 700	0	0
-zakup usług (telekomunikacyjnych, energii, pozostałych)	1 000	1 000	0	0
-podróże służbowe	500	500	0	0
-odpisy na ZFŚS	12 250	12 250	9 187,50	75,00
Rozdział 80104 – przedszkola	530 700	559 350	290 551,94	51,94
-wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	344 400	348 050	195 308,18	56,11
-wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	28 800	28 800	9 382,57	32,58
-zakupy materiałów, wyposażenia, artykułów papierniczych, książek, pomocy naukowych i dydaktycznych	110 500	130 500	53 593,42	41,07
-zakup usług (telekomunikacyjnych, energii, pozostałych)	28 400	33 400	18 603,37	55,70
-podróże służbowe	500	500	89,40	17,88
-odpisy na ZFŚS	18 100	18 100	13 575	75,00
Rozdział 80110 - gimnazja	2 167 200	2 218 119	1 119 301,11	50,46
-wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1 844 800	1 869 400	954 355,92	51,05
-wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	134 500	134 500	69 660,38	51,79
-zakupy materiałów, wyposażenia, artykułów papierniczych, książek, pomocy naukowych i dydaktycznych	55 000	60 000	13 509,67	22,52
-zakup usług (telekomunikacyjnych, energii, pozostałych)	35 000	50 634	4 358,51	8,61
-podróże służbowe	3 100	4 100	2 802,88	68,36
-odpisy na ZFŚS	94 800	99 485	74 613,75	75,00
Rozdział 80113 – dowożenie uczniów do szkół	305 504	305 304	140 690,12	46,05
-wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	48 100	48 100	24 343,75	50 61
-zakupy materiałów, wyposażenia, artykułów papierniczych, książek, pomocy naukowych i dydaktycznych	5 000	5 000	0	0
-zakup usług pozostałych, opłaty i składki	251 000	250 898	115 743,37	46,13
-podróże służbowe	600	600	0	0
-odpisy na ZFŚS	804	906	603	66,56
Rozdział 80146 – dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	20 000	20 000	1 380	6,90
-zakup usług pozostałych	20 000	20 000	1 380	6,90

Rozdział 80195 –pozostała działalność	59 673	46 000	34 500	75,00
-inne formy pomocy dla uczniów	13 673	0	0	0
-odpisy na ZFŚS	46 000	46 000	34 500	75,00
Razem	7 379 612	7 609 998	3 884 122,27	51,04

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Plan wydatków ustalony został w oparciu o przewidywane wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wynosił w okresie sprawozdawczym 80 000 zł. Środki przeznaczono na zwalczanie narkomanii w wysokości 5 000 zł. Wydatkowano 4 000 zł, co stanowi 80 % planu wydatków oraz na przeciwdziałanie alkoholizmowi 75 000 zł. Wydatkowano kwotę 45 813,72 zł, co stanowi 61,08 % planu wydatków. Środki przeznaczone były na utrzymanie działalności świetlicy środowiskowej zgodnie z przyjętym Programem Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Dział 852 – Opieka społeczna

Zatwierdzony w budżecie plan wydatków wynosił 3 050 416 zł. Środki pochodziły w 88,60 % z dotacji celowych, które zgodnie z planem ustalono w wysokości 2 702 700 zł. Dokonane w ciągu półrocza zmiany w budżecie spowodowały zwiększenie, bądź zmniejszenie planu wydatków.

W wyniku zmian plan wydatków wzrósł do kwoty 3 076 116 zł i został zrealizowany w wysokości 1 456 598 zł, co stanowi 47,35 % budżetu. Na realizację wydatków przekazano dotacje celowe w wysokości 1 404 133 zł, kwota 52 465 zł, to środki własne.

Na zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w planie przeznaczono kwotę 19 600 zł. W trakcie realizacji plan nie uległ zmianie a środki nie zostały wydatkowane.

Na świadczenia rodzinne, zaliczki alimentacyjne oraz składki z ubezpieczenia społecznego plan wydatków wynosi 2 500 000 zł i został zrealizowany w wysokości 1 187 576,40 zł, co stanowi 47,50 % budżetu

Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne zaplanowano w kwocie 3 400 zł, w trakcie wykonywania budżetu plan wydatków uległ zmniejszeniu o kwotę 400 zł i po zmianach wynosi 3 000 zł. Wykonanie wydatków w tym zakresie wynosi 1 791,30 zł, co stanowi 59,71 %.

Na zasiłki i pomoc w naturze w planie przeznaczono kwotę 150 000 zł, w toku wykonywania plan został zwiększony o kwotę 6 000 zł i po zmianach wynosi 156 000 zł. Został zrealizowany w wysokości 62 456,47 zł, co stanowi 40,04 %. Wydatki w wysokości 16 757,60 zostały zrealizowane z dotacji celowych.

W zadaniach opieki społecznej przewidziano również wypłatę dodatków mieszkaniowych, zaplanowano kwotę 1 500 zł, która w trakcie uległa zwiększeniu do kwoty 2 500 zł, realizacja nastąpiła w wysokości 1 272,84 zł, stanowiąc 50,91 % budżetu po zmianach.

Na potrzeby ośrodka pomocy społecznej plan wydatków wyniósł 289 916 zł i został zwiększony do kwoty 294 116 zł, co stanowi 1,43 % zwiększenia. Na płace i pochodne od płac wydatkowano kwotę 150 819,02 zł, wydatki rzeczowe wyniosły kwotę 4 698,69 zł. Łącznie wydatkowano kwotę 155 517,71 zł, co stanowi 52,88 % planu wydatków.

Wykonując zadania z zakresu dożywiania wydatkowano środki w wysokości 47 983,28 zł, co stanowi 48,03 % budżetu, w tym 28 789,97 zł to środki dotacji celowej, zaś kwota 19 193,31 zł pochodzą ze środków własnych.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

W trakcie realizacji budżetu zostały wprowadzono środki z przeznaczeniem na stypendia dla uczniów w wysokości 46 965 zł, które w okresie sprawozdawczym wydatkowano w 100 %.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan wydatków w zatwierdzonym budżecie wynosił kwotę 681 000 zł. Na utrzymanie zieleni w miastach i gminach zaplanowano kwotę 2 000 zł, która została w okresie sprawozdawczym wydatkowana w 100 %. Na konserwację oświetlenia ulicznego oraz zakup energii przeznaczono kwotę 109 000 zł, wydatkowano kwotę 51 272,06 zł, co stanowi 47,04 % planu wydatków.

Kwota 570 000 zł przeznaczona była na finansowanie zadań Zakładu Wodociągów i Kanalizacji, który wykorzystał kwotę 326 308,95 zł, co stanowi 57,25 % planu wydatków. Płace i pochodne od płac wyniosły kwotę 66 544,97 zł, zakupy materiałów i wyposażenia to kwota 67 695,18 zł, zakup usług stanowi kwotę 144 080,84 zł, podróże służbowe krajowe wydatkowano 102 zł a na odpisy z ZFŚS kwotę 1 809 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Zaplanowany budżet przewidywał 128 000 zł dotacji podmiotowej dla samorządowej instytucji kultury

t.j. Gminnej Biblioteki Publicznej wraz z jej Filiami. W okresie sprawozdawczym plan wydatków nie wymagał korekt i został zrealizowany w wysokości 64 000 zł, co stanowi 50 % wykonania.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Na finansowanie zadań sportowych zatwierdzona została kwota 282 171 zł, z czego 100 000 zł to kwota przeznaczona na zakupy inwestycyjne tzn. zakup gruntu pod stadion sportowy. W okresie sprawozdawczym nie doszło do zrealizowania wydatku w tym zakresie.

Na obiekty sportowe przeznaczono kwotę 242 671 zł, co stanowi 86,00 % planu budżetu, zaś na zadania w zakresie kultury fizycznej kwotę 39 500 zł, co stanowi 14,00 % planu. W trakcie realizacji plan wydatków na obiekty sportowe uległ zwiększeniu o kwotę 34 724 zł.

Wykonanie wydatków w obiektach sportowych wyniosło kwotę 97 631,75 zł, co stanowi 35,20% planu budżetu, zaś na zadania w zakresie kultury fizycznej kwotę 20 787,09 zł, co stanowi 52,63 % planu.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wyniosły kwotę 50 574,34 zł, natomiast wydatki bieżące kwotę 73 944,51 zł.

IV. Informacja o realizacji zadań finansowych Instytucji Kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Baboszewie wraz z Filiami

Na terenie Gminy Baboszewo prowadzi swoją działalność Gminna Biblioteka Publiczna z Filiami w Sarbiewie i Mystkowie. Wg stanu na 30 czerwca zatrudnione są trzy osoby w tym jedna na ½ etatu. GBP gospodarkę finansową prowadzi w oparciu o środki przydzielone z budżetu przez Radę Gminy oraz środki pozyskane z innych źródeł. W okresie sprawozdawczym biblioteka uzyskała 64 000 zł dotacji podmiotowej, co stanowi 50 % planu dotacji. Stan środków na początek okresu wynosił 10 153,91 zł, odsetki od środków na rachunku bankowym stanowią kwotę 207,08 zł co daje w rezultacie kwotę 74 360,99 zł środków do dyspozycji w I półroczu.

Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wydatkowano kwotę 56 343,88 zł, na wydatki rzeczowe wydatkowano kwotę 3 901,38 zł, w tym zakup książek 1 325 zł. Zakup usług pozostałych to kwota 339,60 zł. Łączne wydatki Gminnej Biblioteki Publicznej wraz z Filiami wynosi kwotę 60 584,86 zł, co stanowi 94,66% przekazanej w okresie sprawozdawczym dotacji podmiotowej.

Należy nadmienić, że Gminna Biblioteka Publiczna znajduje się w budynku będącym własnością Gminy, w związku z powyższym nie występują koszty utrzymania obiektu.

V. Rozliczenie wyniku budżetowego

Rozliczenie wyniku budżetowego za I półrocze 2008 roku przedstawia poniższa tabela

Tabela nr 3 - Rozliczenie wyniku budżetowego za I półrocze 2008 roku

Lp.		Plan pierwotny na 2008 rok	Plan po zmianach na dzień 30.06.	Wykonanie za I półrocze 2008 roku	% wykonania planu
I.	Dochody ogółem	18 082 473	19 219 024	10 281 837,57	53,50
II.	Wydatki ogółem	18 082 473	20 235 248	8 496 305,61	41,99
	Wydatki bieżące	14 556 291	15 376 066	8 137 840,95	52,93
	Wydatki majątkowe	3 526 182	4 859 182	358 464,66	7,38
III.	Wynik (deficyt/nadwyżka) I-II	0	- 1 016 224	1 785 531,96	X
IV.	Przychody ogółem	0	1 016 224	1 016 223,80	100,00
	Nadwyżka z lat ubiegłych	0	1 016 224	1 016 223,80	100,00
	Inne źródła	0	0	0	0
V.	Rozchody	0	0	0	0

Z danych przedstawionych w tabeli wynika, że I półrocze zamknęło się nadwyżką w wysokości 1 785 531,96 zł, spowodowaną większą realizacją dochodów nad wydatkami. Ponadto deficyt budżetowy występujący w planie został pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w wysokości 1 016 224 zł.