

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 4/2011
Wójta Gminy Baboszewo
z dnia 10 marca 2011 roku

S P R A W O Z D A N I E
ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY BABOSZEWO WRAZ
Z OBJAŚNIENIAMI ORAZ SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA PLANU
FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY – GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
ZA 2010 ROK

Baboszewo, marzec 2011

SPIS TREŚCI

I.	Plan budżetu Gminy Baboszewo na 2010 rok i jego zmiany.....	3
II.	Plan i wykonanie dochodów.....	5
	1. Dochody wg działów.....	5
	2. Dochody z zakresu administracji rządowej	12
	3. Dochody na podstawie umów i porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	12
	4. Dotacje celowe.....	12
III.	Plan i wykonanie wydatków.....	13
	1. Wydatki wg działów gospodarki narodowej	14
	2. Wydatki bieżące	21
	3. Wydatki majątkowe	23
	4. Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3.....	26
	5. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.....	28
IV.	Informacja o realizacji zadań finansowych Instytucji Kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Baboszewie wraz z Filiami	30
V.	Rozliczenie wyniku budżetowego.....	31
	Informacja o stanie mienia komunalnego wg stanu na dzień 31 grudnia 2010 roku	32

I. PLAN BUDŻETU GMINY BABOSZEWO NA 2010 ROK I JEGO ZMIANY

Uchwała Budżetowa Gminy Baboszewo na rok 2010 Nr XXV/120/2009 została podjęta przez Radę Gminy Baboszewo w dniu 29 grudnia 2009 roku, w której dochody i wydatki zostały ustalone na kwotę 23 840 396 zł. Dochody bieżące określono na kwotę 19 791 726 zł, zaś dochody majątkowe na kwotę 4 048 670 zł. Wydatki bieżące określono na kwotę 16 994 436 zł, natomiast wydatki majątkowe na kwotę 6 845 960 zł.

W toku wykonywania uchwała budżetowa była czternastokrotnie nowelizowana :

1. Uchwała Nr XXVI/124/2010 Rady Gminy Baboszewo z dnia 29 marca 2010 roku, w której dochody zostały zwiększone o kwotę 661 103 zł i zmniejszone o kwotę 3 000 zł, wydatki zostały zwiększone o kwotę 1 802 011 zł i zmniejszone o kwotę 1 143 908 zł;
2. Uchwała Nr XXVII/132/2010 Rady Gminy Baboszewo z dnia 26 kwietnia 2010 roku, w której dochody zostały zwiększone o kwotę 2 570 905 zł i zmniejszone o kwotę 2 498 970 zł, wydatki zostały zwiększone o kwotę 1 587 826 zł i zmniejszone o kwotę 1 515 891 zł;
3. Uchwała Nr XXVIII/137/2010 Rady Gminy Baboszewo z dnia 26 maja 2010 roku, w której dochody zostały zwiększone o kwotę 439 932 zł i zmniejszone o kwotę 526 116 zł
Wydatki zostały zwiększone o kwotę 2 327 604 zł i zmniejszone o kwotę 160 000 zł;
4. Zarządzenie Nr 23/2010 Wójta Gminy Baboszewo z dnia 18 czerwca 2010 roku, w którym dochody i wydatki zostały zwiększone o kwotę 14 052 zł;
5. Zarządzenie Nr 24/2010 Wójta Gminy Baboszewo z dnia 30 czerwca 2010 roku, w którym dochody zostały zwiększone o kwotę 5 940 zł, zaś wydatki zwiększone o kwotę 17 331,65 zł i zmniejszone o kwotę 11 391,65 zł;
6. Zarządzenie Nr 30/2010 Wójta Gminy Baboszewo z dnia 16 lipca 2010 roku, w którym dochody i wydatki zostały zwiększone o kwotę 48 124 zł;
7. Uchwała Nr XXIX/139/2010 Rady Gminy Baboszewo z dnia 27 sierpnia 2010 roku, w której dochody zwiększono o kwotę 152 910 zł i zmniejszono o kwotę 333 838 zł, natomiast wydatki zwiększono o kwotę 1 870 005 zł i zmniejszono o kwotę 2 050 933 zł;
8. Uchwała Nr XXX/144/2010 Rady Gminy Baboszewo z dnia 24 września 2010 roku, w której dochody zostały zwiększone o kwotę 331 854 zł i zmniejszone o kwotę 55 000 zł, natomiast wydatki zostały zwiększone o kwotę 418 470,66 zł i zmniejszone o kwotę 141 616,66 zł;
9. Zarządzenie Nr 36/2010 Wójta Gminy Baboszewo z dnia 30 września 2010 roku, w którym dochody i wydatki zostały zwiększone o kwotę 5 800 zł;

10. Zarządzenie Nr 38/2010 Wójta Gminy Baboszewo z dnia 18 października 2010 roku, w którym dochody zostały zwiększone o kwotę 146 226 zł, natomiast wydatki zwiększono o kwotę 413 029,50 zł i zmniejszono o kwotę 266 803,50 zł;
11. Uchwała Nr XXXI/149/2010 Rady Gminy Baboszewo z dnia 09 listopada 2010 roku, w której dochody zostały zwiększone o kwotę 567 357 zł i zmniejszone o kwotę 149 402 zł, natomiast wydatki zwiększono o kwotę 987 055 zł i zmniejszono o kwotę 569 100 zł;
12. Zarządzenie Nr 44/2010 Wójta Gminy Baboszewo z dnia 30 listopada 2010 roku, w którym dochody zostały zwiększone o kwotę 128 967 zł i zmniejszone o kwotę 1 345 zł, natomiast wydatki zostały zwiększone o kwotę 144 630,75 zł i zmniejszone o kwotę 17 008,75 zł
13. Uchwała Nr II/4/2010 Rady Gminy Baboszewo z dnia 28 grudnia 2010 roku, w której dochody zostały zwiększone o kwotę 142 369 zł i zmniejszone o kwotę 1 019 300 zł, natomiast wydatki zostały zwiększone o kwotę 177 821,95 zł i zmniejszone o kwotę 1 054 752,95 zł;
14. Zarządzenie Nr 58/2010 Wójta Gminy Baboszewo z dnia 31 grudnia 2010 roku, w którym dochody i wydatki zostały zwiększone o kwotę 14 323 zł;

Dochody budżetowe w toku wykonywania zostały zwiększone łącznie o kwotę 642 891 zł, co stanowi w stosunku do uchwalonego budżetu 2,70 % wzrostu i po zmianach zamknęły się kwotą 24 483 287 zł. Wydatki budżetowe w toku wykonywania zostały zwiększone łącznie o kwotę 2 896 679 zł, co stanowi w stosunku do uchwalonego budżetu 12,15 % wzrostu i po zmianach zamknęły się kwotą 26 737 075 zł.

Ujemna różnica między planowanymi dochodami a planowanymi wydatkami oznacza, że wystąpił deficyt budżetowy w wysokości 2 253 788 zł, którego źródłem pokrycia jest nadwyżka z lat ubiegłych w wysokości 2 053 789 zł i wolne środki w wysokości 199 999 zł.

II. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW

Plan dochodów budżetu Gminy Baboszewo ustalony Uchwałą Budżetową Gminy Baboszewo na rok 2010 Nr XXV/120/2009 Rady Gminy Baboszewo z dnia 29 grudnia 2009 roku został zwiększony łącznie o kwotę 642 891 zł i po zmianach na dzień 31 grudnia 2010 roku zamknął się kwotą 24 483 287 zł, w tym dochody bieżące 21 794 443 zł, zaś dochody majątkowe 2 688 844 zł.

1. Dochody wg działów gospodarki narodowej

Plan i wykonanie dochodów (stan na 31.12.2010 roku) wg działów gospodarki narodowej przedstawiono w tabeli nr 1, następnie omówiono szczegółowo każdy z działów wraz z przyczynami znaczących odchyleń w wykonaniu przy uwzględnieniu procentowego wykonania.

Tabela nr 1 - Plan i wykonanie dochodów wg działów gospodarki narodowej – stan na 31.12.2010 r.

Dział	Plan	Wykonanie		% wykonania
		Bieżące	Majątkowe	
010	891 587	883 346,03	24 240	101,79
600	2 370 104	11 000,00	2 359 103,04	100,00
700	515 260	242 132,10	283 500	102,01
750	586 373	619 827,58	22 000	109,46
751	57 182	42 859,00	-	74,95
754	3 900	3 900	-	100,00
756	4 367 000	4 355 890,17	-	99,75
758	11 432 754	11 442 778,10	-	100,09
801	260 960	261 297,49	-	100,13
852	2 904 820	2 908 729,35	-	100,13
854	94 628	90 797,20	-	95,95
900	933 719	1 009 789,10	-	108,15
926	65 000	64 898,50	-	99,84
Razem	24 483 287	21 937 244,62	2 688 843,04	100,58

Zgodnie z zakładanym planem dochody bieżące zostały wykonane w kwocie 21 937 244,62 zł, co stanowi 100,66 %, zaś dochody majątkowe wykonane zostały w wysokości 2 688 843,04 zł, co stanowi 100,00 %.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

W dziale 010 zaplanowano dochody w wysokości 891 587 zł. Składały się na nie dochody z tytułu darowizn, spadków i zapisów w postaci pieniężnej, dochody w tym zakresie zostały zrealizowane w wysokości 286 000 zł i dotyczyły wpłat osób zainteresowanych realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków zlokalizowanych na terenie Gminy Baboszewo”. Uzyskano również wpływy z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich położonych na terenie gminy w kwocie 1 606,23 zł, wpływy ze sprzedaży działki rolnej w miejscowości Budy Radzyminskie kwota 24 240,00 zł. Przyznana została również dotacja celowa na zadanie zlecone z przeznaczeniem na realizację ustawy z dnia 10 marca 2006 roku o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych w kwocie 595 739,80 zł.

Dochody w dziale zrealizowano w wysokości 907 586,03 zł, co stanowi 101,79 % planowanych dochodów.

Dział 600 – Transport i łączność

W dziale 600 na plan dochodów w wysokości 2 370 104 zł, kwota 2 359 104 zł to planowane dochody majątkowe, które zostały zrealizowane w 100 %. Na dochody majątkowe składają się dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 na dwa zadania inwestycyjne pn. „Przebudowa drogi gminnej Dłużniewo – Sarbiewo – Smardzewo” oraz „Przebudowa drogi gminnej Rybitwy – Śródborze”. Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin w ramach „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 – 2011” na zadanie inwestycyjne pn. Zwiększenie płynności ruchu oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacji poprzez remont kluczowych odcinków dróg gminnych na terenie Gminy Baboszewo”. Kwota 20 000,00 zł została zrealizowana na podstawie umowy o pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego i przekazana przez Powiat Płoński.

Kwota 11 000,00 zł to dochody bieżące, które zostały zrealizowane w 100 %, są to darowizny od dwóch przedsiębiorców, na które zostały zawarte stosowne umowy.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Na ustalony plan dochodów w kwocie 515 260 zł składały się dochody z tytułu użytkowania wieczystego w kwocie 1 310 zł, wpływy z tytułu czynszów mieszkaniowych i czynszów na podstawie umów cywilno – prawnych w kwocie 150 000 zł, sprzedaż mienia komunalnego t.j. dwóch działek w Baboszewie kwota 283 500 zł, odsetki od zaległości w czynszach w kwocie 300 zł, różne dochody t.j. zwroty za media przy wynajmie lokali w kwocie 80 000,00 zł oraz koszty upomnień w kwocie 150 zł. Dochody w tym dziale zostały zrealizowane w kwocie 525 632,10 zł, co stanowi 102,01 % planowanych dochodów.

Dział 750 – Administracja publiczna

Przyjęty plan dochodów w kwocie 586 373 zł obejmował wpływy dotacji celowej z budżetu państwa na realizację bieżących zadań z zakresu administracji rządowej w wysokości 65 716 zł i został wykonany w 100 %.

Ponadto zaplanowano wpływy dochodów z tytułu refundacji wynagrodzeń i ubezpieczenia społecznego pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych w kwocie 450 000,00 zł, plan w tym zakresie został wykonany w 110,75 %, co stanowi kwotę 498 365,66 zł.

Dokonano również sprzedaży środka trwałego (ciągnik Ursus 3512) będącego na wyposażeniu urzędu gminy, z czego uzyskano wpływy w wysokości 22 000,00 zł.

Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami polegających na udostępnianiu danych osobowych zostały zaplanowane w wysokości 50 zł i zostały zrealizowane w kwocie 4,65 zł, co stanowi 9,30 %.

Na realizację zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej określonych w art. 15 ust. 1, pkt. 2 ustawy z dnia 17 lipca 2009 roku o powszechnym spisie rolnym w 2010 roku została przyznana dotacja celowa w kwocie 27 607 zł, która została wykonana w wysokości 27 478,02 zł, co stanowi 99,53 %.

W rozdziale 75023 zaplanowano wpływy z tytułu pozostałych odsetek i różnych dochodów plan w tym zakresie został wykonany w 134,59 %.

Ogółem dochody w dziale 750 zostały zrealizowane w kwocie 641 827,58 zł, stanowiąc 109,46 % planu dochodów.

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

W uchwalonym budżecie na rok 2010 plan dochodów wynosił 1 322 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 wykonany w 100 %. W trakcie wykonywania budżet został zwiększony o kwotę 55 860 zł dotacji celowych z przeznaczeniem na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów uzupełniających do Senatu RP, wyborów prezydenta RP oraz wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie. Plan został wykonany w kwocie 41 537 zł, co stanowi 74,36 %.

Niższy niż zakładany plan dochodów w rozdziale 75109 - wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie spowodowany był przeprowadzeniem na terenie gminy wyborów wójta w pierwszej turze, a planowane środki przeznaczone były na przeprowadzenie ewentualnie dwóch tur wyborów. Krajowe Biuro Wyborcze do końca roku budżetowego nie zmieniło planu dochodów w tym zakresie.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Pismem Komendanta Głównego Państwowej Straży Pożarnej została przyznana dotacja z budżetu państwa ze środków pochodzących z rezerwy celowej na pokrycie kosztów związanych z udziałem w akcji ratowniczej oraz na odtworzenie infrastruktury zniszczonej w czasie powodzi w maju i czerwcu dla dwóch jednostek OSP t.j. Baboszewo i Wola Folwark w kwocie 3 900 zł.

Plan dochodów w tym zakresie 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

Na ustalony plan dochodów w kwocie 4 367 000 zł uzyskano wpływy w wysokości 4 355 890,17 zł, co stanowi 99,75 % planowanych dochodów.

Analizę szczegółową wg podziału na źródła dochodów przedstawiono w tabeli nr 2

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

Źródło dochodów	Plan	Wykonanie	% wykonania
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	8 000	6 591,98	82,40
Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	9 030	9 227,73	102,19
Podatek od nieruchomości	1 100 000	1 111 257,36	101,02
Podatek rolny	633 500	617 813,21	97,52
Podatek leśny	40 000	37 340,50	93,35
Podatek od środków transportowych	161 000	187 600,00	116,52
Podatek od spadków i darowizn	6 500	6 568,76	101,06
Wpływy z opłaty targowej	252	252	100,00
Podatek od czynności cywilnoprawnych	110 000	108 674,21	98,79
Wpływy z różnych opłat	1 300	1 276,00	98,15
Wpływy z opłaty skarbowej	30 000	30 200,00	100,67
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	92 073	92 073,33	100,00
Wpływy i innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	7 152	7 072,00	98,88
Wpływy z opłat za koncesje i licencje	21 200	21 198,94	100,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych	2 089 993	2 045 490,00	97,87
Podatek dochodowy od osób prawnych	57 000	73 254,15	128,52
	4 367 000	4 355 890,17	99,75

Analizując dane przedstawione w tabeli należy stwierdzić, że wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych zostały zrealizowane na poziomie 99,75 %. Najniższa realizacja wystąpiła w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazywanym przez Ministerstwo Finansów.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Budżet przewidywał plan dochodów wynikający z subwencji części oświatowej i części wyrównawczej w wysokości 11 312 754 zł oraz odsetek od lokat terminowych i środków gromadzonych na rachunku bieżącym w wysokości 120 000 zł. Łącznie plan dochodów przewidywał kwotę 11 432 754 zł. Dochody wykonane to kwota 11 442 778,10 zł, co stanowi 100,09 %. Część wyrównawcza, jak również część oświatowa subwencji zostały przekazane przez Ministerstwo Finansów zgodnie z przepisami prawa

natomiast dochody z tytułu odsetek od lokat terminowych stanowią 108,35 % zakładanego planu i wynoszą 130 024,10 zł

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Na plan dochodów w dziale 801 składają się odsetki od środków znajdujących się na rachunkach bankowych placówek oświatowych, wpływów z usług realizowanych przez przedszkole samorządowe oraz dotacji celowej przeznaczonej na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników. Łącznie plan dochodów wynosi 260 960 zł i został wykonany w kwocie 261 297,49 zł, co stanowi 100,13 % zakładanych dochodów w tym dziale.

Dział 852 - Pomoc społeczna

Budżet przewidywał na zadania pomocy społecznej dotacje celowe na zadania zlecone i zadania własne w wysokości 2 889 170 zł oraz dochody z tytułu zajęć komorniczych dłużników alimentacyjnych w wysokości 13 000 zł, 2 000 zł to dochody w związku ze świadczeniem usług opiekuńczych oraz kwota 650 zł to pozostałe odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bieżącym jednostki. Łącznie plan dochodów w dziale stanowi kwotę 2 904 820 zł i został wykonany w wysokości 2 908 729,35 zł, co stanowi 100,13 % planowanych dochodów.

Plan i wykonanie wg źródeł dochodów przedstawiono w tabeli nr 3.

Tabela nr 3 – plan i wykonanie dochodów wg źródeł

Źródło dochodów	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 649 660	2 649 612,60	100,00
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	239 510	239 510	100,00
Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	13 000	16 742,26	128,79
Pozostałe odsetki	650	669,49	103,00
Różne dochody	2 000	2 195	109,75
Razem	2 904 820	2 908 729,35	100,13

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2010 roku tzw. „Wyprawka szkolna” została przyznana dotacja celowa w kwocie 22 620 zł, którą przekazano w kwocie 18 789,20 zł, co stanowi 83,06%.

W dziale tym przyznana została również dotacja celowa z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty w kwocie 72 008 zł. Plan dochodów w tym zakresie został wykonany w 100 %.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan dochodów ustalony w wysokości 933 719 zł, przewidywał wpływy z : usług w wysokości 815 000 zł, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w wysokości 2 500 zł, pozostałe odsetki w wysokości 800 zł, otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej w wysokości 1 600 zł, wpływy z różnych opłat w wysokości 100,00 zł oraz różne dochody w kwocie 113 719 zł.

Wpływy z tytułu opłat za wodę i odbiór ścieków zrealizowano w wysokości 892 586,91 zł, co stanowi 109,52 %, naliczono odsetki od nieterminowych wpłat w wysokości 2 622,89 zł, co stanowi 104,92 %.

Odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym dały dochody w wysokości 851,90 zł i zostały zrealizowane w 106,49 %. Wpływy z różnych opłat uzyskano w kwocie 8,80 zł, co stanowi 8,80 %. Z tytułu spadków, zapisów i darowizn nie uzyskano wpływów.

W związku z likwidacją funduszy celowych t.j. gminnego funduszu ochrony środowiska do budżetu przekazano kwotę 107 491,81 zł, co stanowi 100 % zakładanego planu. Ponadto uzyskano wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 6226,79 zł. Ogółem dochody w dziale zostały zrealizowane w wysokości 1 009 789,10 zł, co stanowi 108,15 % planu dochodów.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Plan dochodów w wysokości 65 000 zł dotyczył wpływu z opłat za korzystanie z hali sportowej. Na dochody wpłynęła kwota 64 898,50 zł, tj. 99,84 % zakładanego planu dochodów.

2. Dochody z zakresu administracji rządowej

Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami realizowano w dwóch działach gospodarki narodowej :

- 750 – administracja publiczna, planowana kwota dochodów 50,00 zł, gdzie uzyskano wpływy w wysokości 4,65 zł, dochody te dotyczą udostępniania danych osobowych;
- 852 – pomoc społeczna, planowana kwota dochodów 13 000,00 zł, gdzie uzyskano wpływy w wysokości 16 742,26 zł, dochody te otrzymano w wyniku zajęć komorniczych dłużników z funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej.

3. Dochody na podstawie umów i porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego

W 2010 roku gmina podpisała umowę z Powiatem Płońskim dotyczącą dofinansowania zadania inwestycyjnego realizowanego w ramach Narodowego Programu Poprawy Dróg Lokalnych 2008 – 2011 pn. „Zwiększenie płynności ruchu i poprawa bezpieczeństwa komunikacji poprzez remont kluczowych odcinków dróg gminnych na terenie Gminy Baboszewo”. W umowie określono dofinansowanie powiatu w wysokości 20 000,00 zł. W okresie do 31 grudnia 2010 roku wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych zrealizowano w 100 %.

4. Dotacje celowe

Dotacje celowe przekazano w wysokości 6 066 953,06 zł, co stanowi 99,70 % wykonania planu dochodów w tym zakresie. Dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zostały wykonane w 99,57 %, natomiast dotacje celowe na zadania własne zostały wykonane w 98,85 %. Dotacje celowe na realizację własnych zadań inwestycyjnych jak również dotacje i środki, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.2 i 2 uofp w okresie sprawozdawczym wykonano w 100 %.

Szczegółowe zestawienie planowanych i zrealizowanych dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na zadania zlecone i własne, w tym z tytułu dotacji i środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, przedstawiono w tabeli nr 4.

Tabela nr 4 – Zestawienie planowanych i zrealizowanych dotacji celowych na zadania zlecone i własne wg działów klasyfikacji budżetowej

Lp.	Klasyfikacja budżetowa (dział)	Plan	Wykonanie
Zadania zlecone		3 395 906	3 381 405,62
1.	010	595 741	595 739,80
2.	750	93 323	93 194,02
3.	751	57 182	42 859
4.	852	2 649 660	2 649 612,80
Zadania własne		334 138	330 307,20
5.	852	239 510	239 510
6.	854	94 628	90 797,20
Dotacje i dofinansowania zadań inwestycyjnych		1 027 383	1 027 383
7.	600	1 027 383	1 027 383
Dotacje i środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 uofp		1 331 721	1 331 720,04
8.	600	1 331 721	1 331 720,04
Razem		6 089 148	6 070 815,86

III. PLAN I WYKONANIE WYDATKÓW

Plan wydatków budżetu Gminy Baboszewo ustalony Uchwałą Budżetową Gminy Baboszewo na rok 2010 Nr XXV/120/2009 Rady Gminy Baboszewo z dnia 29 grudnia 2009 roku został zwiększony łącznie o kwotę 2 896 679 zł i po zmianach na dzień 31 grudnia 2010 roku zamknął się kwotą 26 737 075 zł. Powodem zmian były zwiększenia bądź zmniejszenia dotacji celowych oraz zwiększenia środków w związku z wprowadzeniem do realizacji zadań inwestycyjnych oraz wprowadzeniem nadwyżki budżetowej w wysokości 2 253 788 zł.

Plan wydatków składa się z wydatków bieżących oraz wydatków majątkowych. Wydatki bieżące w wyniku zmian w budżecie zamknęły się kwotą 18 358 279 zł i wzrosły w stosunku do pierwotnego budżetu o kwotę 1 363 843 zł, wydatki majątkowe w wyniku zmian oraz wprowadzenia nadwyżki budżetowej wynoszą 8 378 796 zł i wzrosły w stosunku do pierwotnego budżetu o kwotę 1 532 836 zł.

Wg stanu na dzień 31 grudnia 2010 roku plan wydatków został zrealizowany w kwocie 25 117 827,89 zł, co stanowi 93,94 % wykonania planu. Wydatki bieżące zrealizowano w 97,13 % i wydatkowano 17 831 714,28 zł, wydatki majątkowe zrealizowano w 86,96 % i wydatkowano 7 286 113,61 zł.

1. Wydatki wg działów gospodarki narodowej

W tabeli nr 5 przedstawiono zestawienie planowanych i zrealizowanych wydatków budżetowych w podziale na działy gospodarki narodowej z uwzględnieniem procentowego wykonania.

Tabela nr 5 – plan i wykonanie wydatków wg działów klasyfikacji budżetowej

Dział	Plan	Wykonanie	% wykonania
010	1 434 205	1 374 202,03	95,82
600	6 522 664	5 595 711,07	85,79
630	15 500	11 208,99	72,32
700	114 600	82 928,98	72,36
750	4 625 313	4 400 750,09	95,14
751	57 182	42 859,00	74,95
754	136 320	128 569,70	94,31
757	11 720	11 710,42	99,92
758	69 500	0	0
801	8 754 876	8 660 321,33	98,92
851	122 073	116 335,34	95,30
852	3 298 705	3 219 876,50	97,61
854	113 248	109 416,51	96,62
900	971 900	900 445,78	92,65
921	146 500	146 500	100,00
926	342 769	316 992,15	92,48
Razem	26 737 075	25 117 827,89	93,94

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

W budżecie 2010 roku plan wydatków przewidywał kwotę 1 434 205 zł. Środki te były przeznaczone na wydatki bieżące z przeznaczeniem na wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego. Wydatki w tym zakresie zrealizowano w wysokości 11 866,00 zł, co stanowi 100 % zakładanego planu. Środki na wydatki w wysokości 595 741,00 zł przeznaczone były na wykonanie przepisów ustawy z dnia 10 marca 2006 roku o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Plan został zrealizowany w wysokości 595 739,80 zł, co stanowi 100 % wykonania planu wydatków.

W dziale tym zaplanowano również środki na wydatki majątkowe w łącznej wysokości 826 598 zł z przeznaczeniem na dwa zadania inwestycyjne pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków zlokalizowanych na terenie Gminy Baboszewo” realizowane w ramach PROW 2007 – 2013. Wykonanie wydatków stanowi kwota 766 596,23 zł. Natomiast na zadanie inwestycyjne realizowane w ramach wieloletnich programów inwestycyjnych pn. „Budowa indywidualnych przydomowych oczyszczalni ścieków zlokalizowanych na terenie Gminy Baboszewo – II etap” z planowanych w wysokości 60 000 zł wydatków nie zrealizowano.

Dział 600 – Transport i łączność

W dziale tym zaplanowano wydatki budżetowe z przeznaczeniem na finansowanie dróg publicznych powiatowych i dróg publicznych gminnych. Planowane wydatki dotyczące dróg powiatowych stanowiły kwotę 1 078 564 zł i zostały wykonane w wysokości 1 078 563,30 zł, co stanowi 100 %. Środki w wysokości 700 000,00 zł zostały zaplanowane na pomoc finansową dla Powiatu Płońskiego na podstawie zawartej umowy, kwota 378 564 zł była przeznaczona na wykonanie przez gminę zadania inwestycyjnego realizowanego na podstawie porozumienia zawartego w 2009 roku z Powiatem Płońskim pn. „Przebudowa odcinka drogi powiatowej Nr 3021W Płońsk – Raciąż ul. Warszawska w Baboszewie (kanalizacja deszczowa i roboty ziemne) na które gmina posiadała również prawo władania gruntem.

Na modernizację, budowę i utrzymanie dróg gminnych plan wydatków przewidywał kwotę 5 444 100 zł. Wydatki majątkowe w planowanych środkach wynosiły 5 293 100 zł, zaś wydatki bieżące stanowiły kwotę 151 000 zł. Wydatki bieżące zostały zrealizowane w wysokości 127 305,57 zł, co stanowi 84,31 % wykonania planu. Wydatki majątkowe zostały zrealizowane w wysokości 4 389 842,20 zł, co stanowi 82,94 % planu.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Na gospodarkę mieszkaniową zaplanowano w budżecie kwotę 114 600 zł. Wydatki przeznaczone były na bieżące utrzymanie lokali znajdujących się mieszkaniowym zasobie gminy. Wydatki bieżące dotyczyły zakupu materiałów i wyposażenia, zakupu energii, zakupu usług pozostałych oraz ubezpieczenia majątku. W okresie sprawozdawczym wydatkowano na ten cel kwotę 82 928,98 zł. Ponadto zaplanowano wydatki inwestycyjne w wysokości 30 000 zł z przeznaczeniem na sporządzenie dokumentacji budowlano – kosztorysowej dla planowanej do realizacji inwestycji pn. „Budowa budynku mieszkalnego z lokalami socjalnymi w Baboszewie”. Wydatki inwestycyjne nie

zostały zrealizowane, gdyż do końca roku nie udało się sporządzić projektu budowlano – kosztorysowego na potrzeby w/w inwestycji. Łącznie wydatki w dziale 700 zostały wykonane 72,36%.

Dział 750 – Administracja publiczna

Ustalony plan wydatków wynosił 4 625 313 zł. Środki pochodziły z dochodów własnych oraz dotacji celowych na zadania zlecone w wysokości 65 716 zł i 27 607 zł. Ponadto kwota 514 099 zł stanowiła wydatki majątkowe z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa Urzędu Gminy w Baboszewie”. Plan wydatków został wykonany w wysokości 4 400 750,09 zł, co stanowi 95,14 % planu wydatków.

W dziale tym finansowano wydatki związane z wykonywaniem zadań zleconych w rozdziale 75011 – urzędy wojewódzkie, obsługi rady gminy, finansowano zadania urzędu gminy, promocji jednostek samorządu terytorialnego, spisu powszechnego i innych oraz pozostałą działalność.

Wydatki na zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej zrealizowano w 100 %. Na obsługę rady gminy wydatkowano kwotę 43 519,82 zł, co stanowi 97,80 % zakładanego planu. Środki finansowe przeznaczone były na wypłatę diet dla radnych, zakup materiałów i wyposażenia oraz zakup usług pozostałych. Plan wydatków związany z kosztami utrzymania i działalnością urzędu wynosił 2 430 065 zł i został zrealizowany w wysokości 2 250 490,14 zł, co stanowi 92,61 %, w tym wydatki majątkowe stanowiły kwotę w wysokości 425 105,56 zł.

Na przygotowanie i przeprowadzenie Narodowego Spisu Rolnego wydatkowano środki pochodzące z dotacji celowej w kwocie 27 478,02 zł, tj. 99,53 %.

Na promocję jednostek samorządu terytorialnego wydatkowano kwotę 53 478,97 zł, co stanowi 95,50 % zakładanego planu wydatków.

Na pozostałą działalność zaplanowano środki w wysokości 2 001 425 zł, z czego finansowane są wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników fizycznych zatrudnionych w urzędzie, pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych. W okresie sprawozdawczym plan wydatków zrealizowano w wysokości 1 960 067,14 zł, co stanowi 97,93 % planu.

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

Plan wydatków z chwilą uchwalenia budżetu wynosił 1 322 zł, środki przeznaczone były na aktualizację i prowadzenie stałego rejestru wyborców jako zadanie zlecone, wydatkowano 100 %

przeznaczonych na ten cel środków finansowych. Zmiany w budżecie w okresie sprawozdawczym spowodowały zwiększenie planu wydatków o kwotę 10 951 zł z przeznaczeniem na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta RP, które zostały wydatkowane w 100 % oraz kwota 12 583 zł z przeznaczeniem na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów uzupełniających do Senatu RP. Środki w tym zakresie również wydatkowano w 100 %. Jako zadanie zlecone finansowano wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie, na co została przyznana kwota w wysokości 32 326 zł i z której wydatkowano 18 003 zł, co stanowi 55,69 % zakładanego planu wydatków.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Zatwierdzony budżet ustalał środki na wydatki w wysokości 136 320 zł, z czego 3 000,00 zł przeznaczono na Fundusz Wsparcia Policji na dofinansowanie zakupu benzyny do pojazdu Rewiru Dzielnicowych w Baboszewie na podstawie zawartego porozumienia z Komendą Wojewódzką Policji. Kwota 3 500,00 zł została zaplanowana 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. Wydatkowano kwotę 535,69 zł z przeznaczeniem na zakup oleju napędowego do pojazdów strażackich podczas czerwcowych podtopień na terenie miejscowości Baboszewo.

Kwota 129 820 zł, to środki finansowe zagwarantowane na utrzymanie ochotniczych straży pożarnych na terenie gminy. Na cel ten wydatkowano 125 034,01 zł, co stanowi 96,31 % wykonania planu w tym zakresie. W ramach środków finansowano wypłaty ryczałtów dla strażaków ochotników biorących udział w akcjach pożarniczych oraz akcjach powodziowych, zakup benzyny i oleju napędowego do pojazdów strażackich, ubezpieczenie strażaków, majątku oraz pojazdów strażackich oraz zakup usług pozostałych czyli naprawy pojazdów i sprzętu przeciwpożarowego i przeglądy techniczne sprzętu.

Ógółem w dziale plan wydatków został wykonany w wysokości 128 569,70 zł, co stanowi 94,31%.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Na obsługę pożyczki zaciągniętej w 2008 roku w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 499 999,99 zł i pozostałej do spłaty kwoty 349 999,99 zł przeznaczono w budżecie kwotę w wysokości 11 720,00 zł na spłatę odsetek. Plan wydatków w tym zakresie został zrealizowany w wysokości 11 710,42 zł, co stanowi 99,92 %.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Zaplanowana w budżecie kwota 69 500 zł rezerwy ogólnej w okresie sprawozdawczym t.j. do 31 grudnia 2010 roku nie została rozdysponowana.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Na finansowanie zadań oświaty i wychowania budżet przewidywał plan wydatków w kwocie 8 754 876 zł. Planowane środki przeznaczone były na wydatki bieżące w kwocie 8 180 926 zł, co stanowi 93,44 % budżetu oraz wydatki majątkowe w kwocie 573 950 zł, co stanowi 6,56 % budżetu.

Źródłem finansowania zadań oświaty była subwencja oświatowa w wysokości 7 337 016,00 zł, która stanowiła 83,80 % planu wydatków, środki własne w kwocie 1 417 860 zł, stanowiące 16,20 % planu wydatków. W okresie sprawozdawczym wydatkowano 8 660 321,33 zł, co stanowi 98,92 %.

Wydatki bieżące wyniosły 8 092 508,80 zł, zaś wydatki majątkowe 567 812,53 zł, z których finansowano dwa zadania inwestycyjne t.j. „Rozbudowa Przedszkola w Baboszewie” oraz „Remont centralnego ogrzewania i wymiana kotła gazowego w Szkole Podstawowej w Mystkowie”.

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

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Plan wydatków ustalony został w oparciu o przewidywane wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 92 073 zł oraz ze środków własnych w kwocie 30 000,00 zł. Środki przeznaczono na zwalczanie narkomanii w wysokości 1 700 zł z czego wydatkowano 1 700 zł, co stanowi 100 %. Ponadto zaplanowano kwotę w wysokości 120 737 zł na przeciwdziałanie alkoholizmowi, z czego wydatkowano 114 635,34 zł, co stanowi 94,95 % planu wydatków. Środki przeznaczone były na utrzymanie działalności świetlicy środowiskowej, dofinansowanie kolonii dla dzieci z rodzin patologicznych oraz na realizację programów i zadań zgodnie z przyjętym Programem Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Dział 852 – Opieka społeczna

Zatwierdzony w budżecie plan wydatków stanowił kwotę 3 298 705 zł. Środki pochodziły w 87,47 % z dotacji celowych na zadania zlecone i zadania własne, które zgodnie z planem ustalono w wysokości 2 885 260 zł.

W okresie sprawozdawczym na realizację wydatków wykorzystano dotacje celowe w wysokości 2 885 211,91 zł, pozostała wydatkowana kwota, to środki własne w wysokości 334 664,59 zł. Łącznie wydatkowano na zadania pomocy społecznej kwotę 3 219 876,50 zł, co stanowi 97,61 %.

Na świadczenia rodzinne, zaliczki alimentacyjne oraz składki z ubezpieczenia społecznego plan wydatków wynosi 2 645 750 zł i został zrealizowany w 100 %.

Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne zaplanowano w kwocie 6 469 zł, wykonanie wydatków w tym zakresie wynosi 6 420,91 zł, co stanowi 99,26 %.

Na zasiłki i pomoc w naturze w planie wydatków przeznaczono kwotę 139 000,00 zł, wydatki zostały zrealizowane w wysokości 110 741,42 zł, co stanowi 79,67 %.

W zadaniach opieki społecznej przewidziano również wypłatę dodatków mieszkaniowych, zaplanowano kwotę 2 430 zł, którą wydatkowano w wysokości 2 420,95 zł, stanowiąc 99,63 % budżetu.

Plan wydatków na wypłatę zasiłków stałych przewidywał kwotę 52 603 zł, która została zrealizowana w wysokości 52 602,80 zł, co stanowi 100 %.

Na potrzeby ośrodka pomocy społecznej plan wydatków wyniósł 321 853 zł. Wydatkowano kwotę 287 441,89 zł, co stanowi 89,31 % zakładanego planu. Na płace i pochodne od płac wydatkowano kwotę 279 204,35 zł, na bieżące potrzeby OPS wydatkowano kwotę 8 237,54 zł.

Wykonując zadania z zakresu dożywiania wydatkowano środki w wysokości 112 436,04 zł, co stanowi 87,59 % budżetu, w tym 64 500 zł to środki dotacji celowej, zaś kwota 47 936,04 zł środki własne gminy.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

W trakcie realizacji budżetu zostały wprowadzone środki dotacji celowej z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym tzw. stypendium zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty w wysokości 72 008 zł, natomiast kwota 18 620 zł, to środki własne gminy zagwarantowane zgodnie z art. 128 ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Łącznie plan wydatków na ten cel stanowił kwotę 90 628 zł i w okresie sprawozdawczym wydatkowano 100 %.

Wprowadzone środki w wysokości 22 620 zł pochodzące z dotacji celowej przeznaczone na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom tzw. „Wyprawka szkolna” zostały wykonane w wysokości 18 789,20 zł, co stanowi 83,06 %

zakładanego planu wydatków. Niewykorzystaną kwotę dotacji celowej w wysokości 3 830,80 zł zwrócono do budżetu państwa.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan wydatków w zatwierdzonym budżecie wynosił kwotę 971 900 zł. Na utrzymanie zieleni w miastach i gminach zaplanowano kwotę 900 zł, która została w okresie sprawozdawczym wydatkowana w 97,89 %. Na konserwację oświetlenia ulicznego oraz zakup energii elektrycznej przeznaczono kwotę 131 000 zł, wydatkowano kwotę 130 534,88 zł, co stanowi 99,64 % planu wydatków.

Kwota 840 000,00 zł przeznaczona była na finansowanie zadań Zakładu Wodociągów i Kanalizacji, która została wykorzystana w wysokości 769 029,90 zł, co stanowi 91,55 % planu wydatków. Płace i pochodne od płac wyniosły kwotę 137 575,90 zł, zakupy materiałów i wyposażenia to kwota 171 896,70 zł, zakup usług stanowi kwotę 281 225,71 zł, zakup energii – kwota 128 519,37 zł, podróże służbowe krajowe wydatkowano 124,50 zł a na odpisy z ZFŚS kwotę 3 144 zł, różne opłaty to kwota 22 546,72 zł. Zaplanowano również kwotę 24 000 zł na zakupy inwestycyjne pn. „Zakup maszyn komunalnych dla Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Baboszewie”.

Łącznie w dziale wydatkowano środki finansowe w wysokości 900 445,78 zł, stanowiąc 92,65 % planu wydatków.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Zaplanowany budżet przewidywał 144 000 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 144 000 zł, co stanowi 100,00 % realizacji.

W trakcie roku wprowadzono w rozdziale 92109 – domy i ośrodki kultury, świetlica i kluby środki finansowe w wysokości 2 500 zł, które zostały wydatkowane w 100 %.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Na finansowanie zadań z zakresu sportu zatwierdzona została kwota 342 769 zł, która została wydatkowana w wysokości 316 992,15 zł, co stanowi 92,48 %.

Na obiekty sportowe przeznaczono kwotę 300 681 zł, zaś na zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu kwotę 42 088 zł.

Z zatwierdzonego planu wydatków na obiekty sportowe wydatkowano kwotę 275 021,20 zł, co stanowi 91,47 %, natomiast na zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu wydatkowano kwotę 41 970,95 zł, co stanowi 99,72 %.

2. Wydatki bieżące

Na wydatki bieżące plan przewidywał kwotę 18 358 279 zł, która została wykonana w wysokości 17 831 714,28 zł stanowiąc 97,13 % realizacji.

W strukturze wydatków bieżących uwzględniono podział na :

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które zostały wykonane w 98,44 %
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych, które zostały wykonane w 92,65 %
- dotacje na zadania bieżące, wykonane w 100,00 %
- świadczenia na rzecz osób fizycznych, które zostały wykonane 98,61 %
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
- obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego, które wykonano w 99,92 %, co przedstawiono w tabeli nr 6.

Tabela nr 6- wydatki bieżące (plan i wykonanie) stan na 31 grudnia 2010 roku

Dzi ał	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		Wydatki związane z realizacją zadań statutowych		Dotacje na zadania bieżące		Świadczenia na rzecz osób fizycznych		Wydatki na programy finansowane z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3		Obsługa długu	
	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
010	0	0	607 607	607 605,80	0	0	0	0	0	0	0	0
600	0	0	151 000	127 305,57	0	0	0	0	0	0	0	0
700	0	0	84 600	82 928,98	0	0	0	0	0	0	0	0
750	3 417 282	3 322 377,88	598 037	558 133,65	0	0	95 895	95 133	0	0	0	0
751	12 072,65	12 072,65	25 144,35	10 821,35	0	0	19 965	19 965	0	0	0	0
754	0	0	95 000	87 249,70	0	0	41 320	41 320	0	0	0	0
757	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 720	11 710,42
758	0	0	69 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
801	6 177 510	6 162 804,20	1 528 126	1 455 989,59	0	0	475 290	473 715,01	0	0	0	0
851	50 425	49 302,59	69 773	65 157,75	0	0	1 875	1 875	0	0	0	0
852	369 647,26	336 006,61	30 266,09	29 458,12	0	0	2 898 791,65	2 854 411,77	0	0	0	0
854	0	0	0	0	0	0	113 248	109 416,51	0	0	0	0
900	140 681	137 572,90	807 219	738 872,88	0	0	0	0	0	0	0	0
921	0	0	2 500	2 500	144 000	144 000	0	0	0	0	0	0
926	93 700	81 025,63	226 084	212 981,72	0	0	0	0	0	0	0	0
	10 261 317,91	10 101 162,46	4 294 856,44	3 979 005,11	144 000	144 000	3 646 384,65	3 595 836,29	0	0	11 720	11 710,42

W strukturze wydatków bieżących jak wynika z danych przedstawionych w tabeli nr 6 największą kwotowo pozycję zajmują wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowią one bowiem 56,65 % wykonanych wydatków bieżących oraz 40,22 % wydatków wykonanych ogółem. Kolejną pozycję zajmują wydatki związane z realizacją zadań statutowych bo 22,31 % wykonanych wydatków bieżących oraz 15,84 % wykonanych wydatków ogółem. Świadczenia na rzecz osób fizycznych stanowią 20,17 % wydatków bieżących i 14,32 % wykonanych wydatków ogółem. Pozostały niewielki odsetek stanowią wydatki na dotacje na zadania bieżące oraz obsługę długu.

3. Wydatki majątkowe

Na wydatki majątkowe przeznaczono w budżecie kwotę 8 378 796,00 zł, co stanowi 31,34 % budżetu na 2010 rok ogółem. Środki te są przeznaczone na zadania inwestycyjne, zakupy inwestycyjne oraz na dotacje celowe dla innych jednostek samorządu terytorialnego na podstawie zawartych umów.

Wydatki majątkowe w okresie sprawozdawczym wykonano w kwocie 7 286 113,61 zł, co stanowi 86,96 % zakładanego planu wydatków majątkowych.

Przyczynami niepełnego wykonania planu wydatków majątkowych w szczególności w zakresie dróg publicznych gminnych, a tym samym przesunięciem do realizacji zadań inwestycyjnych na rok następny były zbyt trudne warunki pogodowe spowodowane długookresowymi jesiennymi deszczami i wczesną zimą.

W tabeli nr 7 wykazano planowane do realizacji zadania inwestycyjne wg działów klasyfikacji budżetowej z uwzględnieniem planów, nakładów poniesionych oraz źródeł finansowania.

Tabela nr 7 – zadania i zakupy inwestycyjne wg działów klasyfikacji budżetowej

Dział	Plan	Nazwa zadania inwestycyjnego	Źródła finansowania			Wykonanie wydatków
			Środki własne	Dotacje celowe	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3	
010	766 598	Budowa indywidualnych przydomowych oczyszczalni ścieków zlokalizowanych na terenie Gminy Baboszewo	295 329	0	471 269	766 596,23
	60 000	Budowa indywidualnych przydomowych oczyszczalni ścieków zlokalizowanych na terenie Gminy Baboszewo – II etap	60 000	0	0	0
600	378 564	Przebudowa odcinka drogi powiatowej Nr 3021W Płońsk - Raciąż ul. Warszawska w Baboszewie (kanalizacja deszczowa i roboty ziemne)	378 564	0	0	378 563,30
	1 100 878	Przebudowa drogi gminnej Rybitwy - Śródborze	168 107	0	932 771	1 100 877,21
	583 010	Przebudowa drogi gminnej Dłużniewo - Sarbiewo - Smardzewo	87 452	0	495 558	583 008,34
	41 365	Modernizacja drogi dojazdowej ulicy Zielonej w Baboszewie	41 365	0	0	29 046,23
	563 093	Budowa ciągów pieszo - rowerowych w Baboszewie na ulicach Polna, J.A. Brodeckich, 19 Stycznia	314 825	0	248 268	528 476,16
	400 000	Remont chodników oraz wymiana lamp oświetlenia ulicznego w Baboszewie	400 000	0	0	9 494,04
	2 166 390	Zwiększenie płynności ruchu oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacji poprzez remont kluczowych odcinków dróg gminnych na terenie Gminy Baboszewo	1 128 007	1 038 383	0	2 028 908,78
	13 231	Modernizacja drogi gminnej Nr 300175W w miejscowości Krościn	13 231	0	0	0
	279 873	Modernizacja drogi dojazdowej w miejscowości Rybitwy	279 873	0	0	16 768,34
	60 000	Przebudowa drogi gminnej Nr 300170W w miejscowości Wola Folwark	60 000	0	0	41 184,04

	50 000	Przebudowa drogi gminnej Nr 300183 w miejscowości Dziektarzewo	50 000	0	0	18 993,06
	15 130	Przebudowa drogi gminnej Nr 300161W w miejscowości Galomin	15 130	0	0	15 128
	15 130	Przebudowa drogi gminnej Nr 300162W w miejscowości Galominek Nowy	15 130	0	0	15 128
	5 000	Przebudowa drogi gminnej ulicy Krzywej w Baboszewie	5 000	0	0	2 830
630	15 500	Budowa zbiornika wodnego z kompleksem turystyczno – sportowo – rekreacyjnym w Baboszewie	15 500	0	0	11 208,99
700	30 000	Budowa budynku mieszkalnego z lokalami socjalnymi w Baboszewie	30 000	0	0	0
750	514 099	Rozbudowa budynku urzędu Gminy	514 099	0	0	425 105,56
801	92 150	Remont centralnego ogrzewania i wymiana kotła gazowego w Szkole Podstawowej w Mystkowie	92 150	0	0	92 147,02
	5 000	Rozbudowa Zespołu Szkół w Polesiu	5 000	0	0	0
	466 800	Rozbudowa Przedszkola w Baboszewie	466 800	0	0	466 798,23
	10 000	Rozbudowa Przedszkola w Baboszewie – II etap	10 000	0	0	8 867,28
900	24 00	Zakup maszyn komunalnych dla Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Baboszewie	24 000	0	0	24 000,00
926	22 985	Zakup urządzenia do pielęgnacji boisk o nawierzchni z trawy syntetycznej pod potrzeby boiska „ORLIK 2012”	22 985	0	0	22 984,80
x	7 678 796	x	4 492 547	1 038 383	2 147 866	6 586 113,61

Tabela nr 8 – dotacje na zadania inwestycyjne na podstawie umów (porozumień)

Dział	Nazwa projektu (nazwa jednostki samorządu terytorialnego)	Kwota	Wykonanie
600	Poprawa bezpieczeństwa ruchu na drogach powiatowych przebiegających przez Gminę Baboszewo i Raciąż – Powiat Płoński	700 000	700 000
Razem		700 000	700000

4. Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3

W przyjętej w dniu 29 grudnia 2009 roku Uchwale Budżetowej Gminy Baboszewo na rok 2010 Nr XXV/120/2009 Rady Gminy Baboszewo uwzględniano w planie wydatków środki finansowe na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych na zadanie inwestycyjne:

1. Przebudowa drogi gminnej Rybitwy – Śródborze, planowanego do realizacji w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego, priorytet III – Regionalny system drogowy, działanie 3.1 – infrastruktura drogowa, w kwocie 1 445 920 zł oraz na dwa zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w związku z zawartą umową w sprawie partnerskiej współpracy przy realizacji projektu z Województwem Mazowieckim t.j.:

1. Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego, poprzez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu – w kwocie 12 780 zł,
2. Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa – w kwocie 10 860 zł

Łączne planowane wydatki stanowiły kwotę – 1 469 560 zł.

Uchwałą Nr XXVIII/137/2010 Rady Gminy Baboszewo z dnia 26 maja 2010 roku dokonano wprowadzenia zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi gminnej Dłużniewo – Sarbiewo – Smardzewo” planowanego do realizacji w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego, priorytet III – Regionalny system drogowy, działanie 3.1 – infrastruktura drogowa, w kwocie 496 173 zł.

Planowane łączne wydatki stanowiły kwotę – 1 965 733 zł.

Uchwałą Nr XXIX/139/2010 Rady Gminy Baboszewo z dnia 27 sierpnia 2010 roku dokonano zmian w zadaniu inwestycyjnym pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków zlokalizowanych na terenie Gminy Baboszewo” planowanym do realizacji ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w latach 2007 – 2013 w ramach działania : podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej. Planowane wydatki po zmianach stanowią kwotę 762 500 zł.

Zmian dokonano w zadaniu inwestycyjnym realizowanym również ze środków PROW 2007 – 2013 w ramach działania : odnowa wsi pn. „Budowa ciągów pieszo – rowerowych w Baboszewie na ulicach Polna, J.A. Brodeckich, 19 Stycznia, w kwocie 268 987 zł.

Planowane łączne wydatki stanowiły kwotę – 2 997 220 zł.

Uchwałą Nr XXX/144/2010 Rady Gminy Baboszewo z dnia 24 września 2010 roku zwiększono wydatki na zadanie pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków zlokalizowanych na terenie Gminy Baboszewo” o kwotę 375 420 zł. Plan wydatków na powyższe zadanie stanowił po zmianach kwotę 1 137 920 zł.

Planowane łączne wydatki stanowiły kwotę 3 372 640 zł.

Uchwałą Nr XXXI/149/2010 Rady Gminy Baboszewo z dnia 09 listopada 2010 roku dokonano zmniejszenia środków na wydatki na pomoc finansową w formie dotacji dla Województwa Mazowieckiego na realizowane zadania w ramach umów i porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego t.j.:

1. Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego, poprzez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu
2. Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa

w łącznej kwocie 23 640 zł. Na zmianę postanowień umowy, a tym samym zmniejszenie środków na wydatki zawarto stosowny aneks do umowy, na podstawie którego planowane wydatki zostały przesunięte do realizacji na rok 2011.

Dokonano kolejnego zwiększenia środków na wydatki na zadanie pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków zlokalizowanych na terenie Gminy Baboszewo” – 353 800 zł i na zadanie pn. „Budowa ciągów pieszo – rowerowych w Baboszewie na ulicach Polna, J.A. Brodeckich, 19 Stycznia” – 25 000 zł. W wyniku zmian dokonano zmniejszenia wydatków o kwotę 23 640 zł i zwiększenia o kwotę 378 800 zł.

Planowane łączne wydatki stanowiły kwotę 3 727 800 zł.

Uchwałą Nr II/4/2010 Rady Gminy Baboszewo z dnia 28 grudnia 2010 roku dokonano ostatecznych zmian w planach wydatków i dostosowano je do rzeczywistej realizacji.

Zmniejszeń dokonano w zadaniu „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków zlokalizowanych na terenie Gminy Baboszewo” o kwotę 725 122 zł.

Ostateczny plan wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 stanowił kwotę 3 013 579 zł.

5. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich

Limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne realizowane w latach 2010 – 2012 zostały określone w Uchwale Budżetowej Gminy Baboszewo Nr XXV/120/2009 Rady Gminy Baboszewo z dnia 29 grudnia 2009 roku stanowiąc załącznik nr 11 do niniejszej uchwały. Łączne nakłady finansowe określone zostały na kwotę 15 366 468 zł, natomiast planowane wydatki na rok 2010 stanowiły kwotę 3 760 320 zł.

Wg stanu na dzień 31 grudnia 2010 roku łączne nakłady finansowe zostały ustalone na kwotę 23 846 105 zł, w tym nakłady poniesione w latach 2007 – 2009, stanowiły kwotę 2 655 969 zł planowane do wykonania na rok 2010 kwotę – 4 970 167 zł, natomiast planowane do poniesienia w latach następnych tj. 2011 roku – kwota 11 160 769 zł i 2012 rok – kwota 5 060 000 zł.

Łącznie poniesione nakłady finansowe wg stanu na 31 grudnia 2010 roku na programy inwestycyjne stanowią kwotę 6 997 292,66 zł, co stanowi 29,34% łącznych nakładów. Pozostałe nakłady w 70,66 % planowane są na lata 2011-2012.

Wg poszczególnych zadań inwestycyjnych stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich przedstawiono w tabeli nr 9 :

Tabela Nr 9 – stopień zaawansowania poszczególnych zadań inwestycyjnych realizowanych w latach 2007 – 2012 wg stanu na 31 grudnia 2010 roku

Nazwa zadania	Planowane łączne nakłady	Poniesione nakłady	% zaawansowania
Budowa indywidualnych przydomowych oczyszczalni ścieków zlokalizowanych na terenie Gminy Baboszewo	4 593 608	882 469,43	19,21
Budowa indywidualnych przydomowych oczyszczalni ścieków zlokalizowanych na terenie Gminy Baboszewo – II etap	2 700 000	0	0
Przebudowa odcinka drogi powiatowej Nr 3021W Płońsk - Raciąż ul. Warszawska w Baboszewie (kanalizacja deszczowa i roboty ziemne)	619 805	619 803,69	100,00
Przebudowa drogi gminnej Rybitwy - Śródborze	1 132 085	1 132 884,02	100,00
Przebudowa drogi gminnej Dłużniewo - Sarbiewo - Smardzewo	1 158 138	1 158 135,72	100,00
Modernizacja drogi dojazdowej ulicy Zielonej w Baboszewie	50 000	37 681,21	75,36
Budowa ciągów pieszo - rowerowych w Baboszewie na ulicach Polna, J.A. Brodeckich, 19 Stycznia	691 696	657 078,89	94,99
Remont chodników oraz wymiana lamp oświetlenia ulicznego w Baboszewie	800 000	9 494,04	1,19
Przebudowa drogi gminnej Nr 300161W w miejscowości	150 130	15 128,00	10,08

Galomin			
Przebudowa drogi gminnej Nr 300162W w miejscowości Galominek Nowy	129 630	15 128,00	11,67
Przebudowa drogi gminnej ulicy Krzywej w Baboszewie	70 000	2 830,00	4,04
Budowa zbiornika wodnego z kompleksem turystyczno – sportowo – rekreacyjnym w Baboszewie	4 515 500	11 208,99	0,25
Budowa budynku mieszkalnego z lokalami socjalnymi w Baboszewie	650 000	0	0
Rozbudowa budynku urzędu Gminy	814 541	575 747,37	70,68
Rozbudowa Zespołu Szkół w Polesiu	4 051 655	701 521,53	17,31
Rozbudowa Przedszkola w Baboszewie	1 169 317	1 169 314,49	100,00
Rozbudowa Przedszkola w Baboszewie – II etap	550 000	8 867,28	1,61
Razem	23 846 105	6 997 292,66	29,34

Z danych przedstawionych w tabeli nr 9 wynika, że zadania pn. „Przebudowa odcinka drogi powiatowej Nr 3021W Płońsk - Raciąż ul. Warszawska w Baboszewie (kanalizacja deszczowa i roboty ziemne)”, „Przebudowa drogi gminnej Rybitwy – Śródborze”, „Przebudowa drogi gminnej Dłużniewo - Sarbiewo – Smardzewo”, „Budowa ciągów pieszo - rowerowych w Baboszewie na ulicach Polna, J.A. Brodeckich, 19 Stycznia”, „Rozbudowa Przedszkola w Baboszewie” zostały zakończone i rozliczone, tylko na zadaniu pn. „Budowa ciągów pieszo - rowerowych w Baboszewie na ulicach Polna, J.A. Brodeckich, 19 Stycznia” plan wydatków był wyższy niż rzeczywiste koszty i z tego powodu wykonanie nie jest 100 %.

Planuje się w 2011 roku ostateczne zakończenie zadań i rozliczenie inwestycji pn. „Budowa indywidualnych przydomowych oczyszczalni ścieków zlokalizowanych na terenie Gminy Baboszewo”, „Modernizacja drogi dojazdowej ulicy Zielonej w Baboszewie”, „Remont chodników oraz wymiana lamp oświetlenia ulicznego w Baboszewie”, „Przebudowa drogi gminnej Nr 300161W w miejscowości Galomin”, „Przebudowa drogi gminnej Nr 300162W w miejscowości Galominek Nowy”, „Przebudowa drogi gminnej ulicy Krzywej w Baboszewie”, „Rozbudowa budynku urzędu Gminy”.

IV. SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY – GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

Na terenie Gminy Baboszewo prowadzi swoją działalność Gminna Biblioteka Publiczna z Filiami w Sarbiewie i Mystkowie. Wg stanu na 31 grudnia 2010 ROKU 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 144 000 zł dotacji podmiotowej z budżetu oraz dotację z Narodowej Biblioteki w wysokości 2 000 zł. Stan środków na rachunku bankowym na początek okresu wynosił 18 113,27 zł, zaś na koniec roku pozostała kwota w wysokości 23 705,15 zł. Kapitalizacja odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym stanowiła kwotę 555,03 zł.

Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wydatkowano kwotę 128 801,83 zł, na wydatki rzeczowe poniesiono koszty w wysokości 12 153,70 zł, w tym na zakup książek kwotę 11 087,44 zł.

Łączne wydatki Gminnej Biblioteki Publicznej wraz z Filiami stanowią kwotę 140 963,15 zł, co stanowi 97,89 % przekazanej dotacji podmiotowej.

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

W okresie sprawozdawczym Gminna Biblioteka Publiczna wraz z Filiami nie posiada należności. Zobowiązania, w tym zobowiązania wymagalne w okresie sprawozdawczym nie występują.

V. ROZLICZENIE WYNIKU BUDŻETOWEGO

Rozliczenie wyniku budżetowego za 2010 rok przedstawia poniższa tabela

Tabela nr 9 – Zestawienie planowanych i zrealizowanych przychodów i rozchodów budżetu za 2010 roku

L.p.		Plan na dzień 31.12.2010	Wykonanie za 2010 roku	% wykonania planu
I.	Dochody ogółem	24 483 287	24 626 087,66	100,58
1.	Dochody bieżące	21 794 443	21 937 244,62	100,66
2.	Dochody majątkowe	2 688 844	2 688 843,04	100,00
II.	Wydatki ogółem	26 737 075	25 117 827,89	93,94
1.	Wydatki bieżące	18 358 279	17 831 714,28	97,13
2.	Wydatki majątkowe	8 378 796	7 286 113,61	86,96
III.	Wynik (deficyt/nadwyżka) I-II	- 2 253 788	- 491 740,23	X
IV.	Przychody ogółem	2 403 788	2 403 789,12	100,00
1.	Nadwyżka z lat ubiegłych	2 053 789	2 053 789,13	100,00
2.	Inne źródła (wolne środki)	349 999	349 999,99	100,00
V.	Rozchody	150 000	150 000	100,00
1.	Spląty pożyczek	150 000	150 000	100,00

Z danych przedstawionych w tabeli wynika, że rok 2010 zamknął się deficytem w wysokości 491 740,23 spowodowany większą realizacją wydatków niż dochodów. Ponadto planowany deficyt budżetowy został pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w wysokości 2 053 789 zł i wolnymi środkami w wysokości 199 999 zł. Planowane rozchody budżetowe w wysokości 150 000 zł z tytułu spląty raty pożyczki zaciągniętej w 2008 roku w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie zostały wykonane w 100 %.

Ponadto w okresie sprawozdawczym nie zaciągnięto pożyczki, ani kredytu. Zobowiązania wg stanu na dzień 31 grudnia 2010 roku stanowią kwotę 199 999,99 zł zaciągniętej w 2008 roku pożyczki w WFOŚiGW.


mgr inż. Wiesław Przedpełski