

Zarządzenie Nr 26/2009

Wójta Gminy Baboszewo

z dnia 29 lipca 2009 roku

w sprawie informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Baboszewo oraz realizacji zadań finansowych Gminnej Biblioteki Publicznej za I półrocze 2009 roku

Na podstawie art. 198 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (t.j. DzU z 2005 Nr 249, poz. 2104 z późn. zm¹) oraz art. 61 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. DzU z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 z późn. zm²), zarządzam co następuje:

§ 1

Sporządzone sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Baboszewo oraz realizacji zadań finansowych Gminnej Biblioteki Publicznej za I półrocze 2009 roku stanowiące załącznik do zarządzenia przedstawić Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

Wójt

mgr inż. Wiesław Przedpełski

¹ DzU z 2005 roku Nr 169, poz. 1420, DzU z 2006 Nr 45, poz. 319, Nr 104, poz. 708, Nr 187, poz. 1381, Nr 170, poz. 1217 i 1218, Nr 249, poz. 1832, Nr 88, poz. 587, Nr 115, poz. 791, Nr 140, poz. 984, Nr 82, poz. 560

² DzU z 2002 Nr 23 poz.220, Nr 62 poz.558 Nr 113 poz.984, Nr 153 poz.1271, Nr 214 poz.1806 i DzU z 2003 Nr 80 poz.717, Nr.162 poz.1568, DzU z 2004 Nr 102 poz.1055, Nr 116 poz.1203, Nr 167 poz.1759, DzU z 2005 Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, DzU z 2006 roku Nr 17, poz. 128, Nr 146, poz. 1055, Nr 175 poz. 1457, Nr 181 poz. 1337, z 2007 roku Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218

Załącznik
do Zarządzenia Nr 26/2009
Wójta Gminy Baboszewo
z dnia 29 lipca 2009 roku

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY
BABOSZEWO
ZA I PÓŁROCZE 2009 ROKU**

Baboszewo, lipiec 2009

Spis treści

I.	Plan budżetu Gminy Baboszewo na 2009 rok i jego zmiany.....	2
II.	Plan i realizacja dochodów.....	4
III.	Plan i realizacja wydatków.....	13
IV.	Informacja o realizacji zadań finansowych Instytucji Kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Baboszewie wraz z Filiami	27
V.	Rozliczenie wyniku budżetowego.....	28

I. Plan budżetu Gminy Baboszewo na 2009 rok i jego zmiany

Na sesji w dniu 29 grudnia 2008 roku Uchwałą Nr XVII/86/2008 Rada Gminy Baboszewo uchwaliła budżet Gminy Baboszewo na rok 2009, w którym dochody zostały zaplanowane w kwocie 21 355 317 zł, wydatki w kwocie 21 355 317 zł.

Budżet Gminy Baboszewo w okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2009 roku był pięciokrotnie zmieniany :

1. **zmiana** – Uchwała Nr XVIII/93/2009 Rady Gminy Baboszewo z dnia 20 marca 2009 roku, w której :
 - plan dochodów został zwiększony o kwotę 163 907,00 zł;
 - plan wydatków został zwiększony o kwotę 163 907,00 zł;
2. **zmiana** – Uchwała Nr XIX/95/2009 Rady Gminy Baboszewo z dnia 30 kwietnia 2009 roku, w której :
 - plan dochodów został zwiększony o kwotę 9 398,00 zł;
 - plan wydatków został zwiększony o kwotę 1 732 699,00 zł i zmniejszony o kwotę 150 400,00 zł
3. **zmiana** – Zarządzenie Nr 15/2009 Wójta Gminy Baboszewo z dnia 25 maja 2009 roku, w którym :
 - plan dochodów został zwiększony o kwotę 341 436,00 zł
 - plan wydatków został zmniejszony o kwotę 25 042,00 zł i zwiększony o kwotę 366 478,00 zł
4. **zmiana** – Uchwała Nr XX/100/2009 Rady Gminy Baboszewo z dnia 01 czerwca 2009 roku, w której :
 - plan dochodów został zwiększony o kwotę 5 940,00 zł
 - plan wydatków został zmniejszony o kwotę 463 896,00 zł i zwiększony o kwotę 469 836,00 zł
5. **zmiana** - Zarządzenie Nr 17/2009 Wójta Gminy Baboszewo z dnia 15 czerwca 2009 roku, w którym :
 - plan wydatków został zmniejszony i zwiększony o kwotę 16 393,22 zł

Plan dochodów budżetu Gminy Baboszewo w toku wykonywania w okresie sprawozdawczym został zwiększony o kwotę 520 681,00 zł t.j. 2,44 % i po zmianach zamyka się kwotą 21 875 998,00 zł.

Plan wydatków budżetu Gminy Baboszewo w toku wykonywania został zwiększony o kwotę 2 093 582,00 zł t.j. 9,80 % i po zmianach zamyka się kwotą 23 448 899,00 zł.

Ujemna różnica między planowanymi dochodami, a planowanymi wydatkami oznacza, że zaplanowany został deficyt budżetowy w wysokości 1 572 901,00 zł, którego źródłem pokrycia są przychody z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 1 222 902,00 zł i wolne środki w wysokości 349 999,00 zł.

II. Plan i realizacja dochodów

Plan dochodów budżetu Gminy Baboszewo ustalony Uchwałą Nr XVIII/86/2008 Rady Gminy Baboszewo z dnia 29 grudnia 2008 roku został zwiększony łącznie o kwotę 520 681,00 zł i po zmianach na dzień 30 czerwca 2009 roku zamyka się kwotą 21 875 998,00 zł.

Tabela nr 1 - Zmiany dotyczące zwiększeń i zmniejszeń dochodów w działach, rozdziałach i paragrafach w toku wykonywania budżetu

L.p.	Klasyfikacja budżetowa			Zmniejszenie	Zwiększenie
	Dział	Rozdział	§		
1.	010	01095	2010	0	341 436
2.	751	75113	2010	0	12 538
3.	756	75616	0430	0	400
4.	756	75616	0470	400	0
5.	756	75621	0010	70	0
6.	758	75801	2920	0	115 515
7.	852	85219	2030	0	2 800
8.	854	85415	2030	0	48 462
Razem				470	521 151

Realizację dochodów wg poszczególnych źródeł dochodów przedstawia tabela poniżej :

Tabela nr 2 – Plan i wykonanie dochodów wg poszczególnych źródeł dochodów wg stanu na 30 czerwca 2009 roku

L.p.	Treść	Plan pierwotny	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1.	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2 183 571	2 183 501	962 503,66	44,08
1.1.	Podatek dochodowy od osób fizycznych	2 123 571	2 123 501	856 779	40,35
1.2.	Podatek dochodowy od osób prawnych	60 000	60 000	105 724,66	176,21
2.	Subwencja ogólna	10 878 487	10 994 002	6 279 802	57,12
2.1.	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	6 668 750	6 784 265	4 174 936	61,54
2.2.	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	4 209 737	4 209 737	2 104 866	50,00
3.	Dotacje celowe w tym :	4 212 959	4 618 195	1 656 421,22	35,87
3.1.	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	2 536 419	2 890 393	1 511 075,22	52,28
3.2.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	160 200	211 462	145 346	68,73
3.3.	Dotacje rozwojowe	850 340	850 340	0	0
3.4.	Pozostałe dotacje i dofinansowania	666 000	666 000	0	0
4.	Wpływy z podatków :	2 097 000	2 097 000	999 437,90	47,66
4.1.	Od nieruchomości	1 050 000	1 050 000	472 107,10	44,96

4.2.	Rolnego	707 000	707 000	385 749,60	54,56
4.3.	Leśnego	42 000	42 000	22 556,60	53,71
4.4.	Od środków transportowych	120 000	120 000	36 056	30,05
4.5.	Dochodowego od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	8 000	8 000	4 407,16	55,09
4.6.	Od spadków i darowizn	5 000	5 000	13 452	269,04
4.7.	Od czynności cywilnoprawnych	165 000	165 000	65 109,44	39,46
5.	Wpływy z opłat :	78 200	78 600	39 260,70	49,95
5.1.	Skarbowej	30 000	30 000	18 262	60,87
5.2.	Targowej	0	400	120	30,00
5.3.	Od posiadania psów	200	200	0	0
5.3.	Z różnych opłat	48 000	48 000	20 878,70	43,50
6.	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	80 000	80 000	69 358,62	86,70
7.	Dochody z mienia	121 900	121 500	70 033,23	57,64
8.	Odsetki	98 600	98 600	47 381,27	48,05
8.1.	Od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	14 800	14 800	6 185,68	41,80
8.2.	Pozostałe odsetki	83 800	83 800	41 195,59	49,16
9.	Wpływy z różnych dochodów	760 400	760 400	321 789,45	42,32
10.	Wpływy z usług	838 000	838 000	425 450,43	50,77
11.	Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami	1 200	1 200	259,50	21,63
12.	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	5 000	5 000	7 900	158,00
Razem		21 355 317	21 875 998	10 879 597,98	49,73

Z danych przedstawionych powyżej wynika, że :

1. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zostały przekazane w kwocie 962 503,66 zł co stanowi 44,08 % wykonania planu, w tym :
 - a) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, które zostały przekazane przez Ministerstwo Finansów wynoszą 856 779 zł, co stanowi 40,35 % planu.
 - b) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych , które zostały przekazane przez Urzędy Skarbowe w kwocie 105 724,66 zł co stanowi 176,21 % wykonania planu. Plan dochodów w tym zakresie jest za niski i zostanie skorygowany.
2. Część oświatowa subwencji ogólnej została przekazana przez Ministerstwo Finansów zgodnie z obowiązującymi przepisami w kwocie 4 174 936 zł, z tym, że kwota 521 867 zł to kwota przekazana w miesiącu czerwcu za miesiąc lipiec. Wykonanie dochodu z tego tytułu za I półrocze wynosi 53,85 %, zaś ogółem 61,54 %.
3. Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin została przekazana zgodnie z obowiązującymi przepisami w 50 %.
4. Dotacje celowe przekazano w wysokości 1 656 421,22 zł, co stanowi 35,87 %. Największą realizację w stosunku do planu miały dotacje celowe z przeznaczeniem na realizację własnych zadań bieżących, bo aż

68,73 % planu dochodów, natomiast dotacje celowe na zadania zlecone wykonano w 52,28 %. W okresie sprawozdawczym nie uzyskano dochodów z tytułu dotacji rozwojowej oraz dotacji celowych z budżetu państwa oraz samorządu województwa na realizację inwestycji, które łącznie stanowią kwotę 1 516 340 zł. Szczegółowe zestawienie planowanych i zrealizowanych dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na zadania zlecone i własne przedstawiono w tabeli nr 3.

Tabela nr 3 – Zestawienie planowanych i zrealizowanych dotacji celowych na zadania zlecone i własne wg klasyfikacji budżetowej

Lp.	Klasyfikacja budżetowa	Plan	Wykonanie
Zadania zlecone		2 890 393	1 511 075,22
1.	010 01095 2010	341 436	341 435,22
2.	750 75011 2010	65 716	33 361,00
3.	751 75101 2010	1 303	654,00
4.	751 75113 2010	12 538	12 538,00
5.	754 75412 2010	400	360,00
6.	852 85212 2010	2 430 000	1 104 287
7.	852 85213 2010	4 000	2 140
8.	852 85214 2010	35 000	16 300
Zadania własne		211 462	145 346,00
9.	852 85214 2030	38 200	17 480,00
10.	852 85219 2030	82 800	50 804,00
11.	852 85295 2030	42 000	28 600,00
12.	854 85415 2030	48 462	48 462,00
Dotacje i dofinansowania zadań inwestycyjnych		666 000	0
13.	926 92601 6330	333 000	0
14.	926 92601 6630	333 000	0

5. Wpływy z podatków i opłat lokalnych zostały zrealizowane w wysokości 1 038 698,60 zł, jest to wykonanie na poziomie 47,74 %.
6. Opłaty z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych stanowią 86,70 % przyjętego planu.
7. Dochody z mienia zostały zrealizowane w wysokości 70 033,23 zł i składają się na nie wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste oraz czynszów mieszkaniowych i czynszów płaconych na podstawie umów – cywilnoprawnych.
8. Zrealizowane wpływy z tytułu odsetek stanowią 48,05 % planu dochodów w tym zakresie, z tym, że odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat stanowią 41,80 % planu, natomiast odsetki od lokaty overnight stanowi 49,16 % planu.
9. Wpływy z różnych dochodów zrealizowano w wysokości 321 789,45 zł, co stanowi 42,32 %.
10. Wpływy z usług zostały zrealizowane w wysokości 425 450,43 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 50,77 % planu dochodów.
11. Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej związane z wydawaniem dowodów osobistych zostały zrealizowane w wysokości 259,50 zł, co stanowi 21,63 % planu dochodów.

12. Spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej zostały zrealizowane w wysokości 7 900 zł, co stanowi 158 % planu dochodów.

Tabela nr 4 – Realizacja dochodów wg działów klasyfikacji budżetowej z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe

L.p.	Działy klasyfikacji budżetowej	Dochody	
		Bieżące	Majątkowe
1.	010 – Rolnictwo i łowiectwo	341 435,22	0
2.	600 – Transport i łączność	0	0
3.	700 - Gospodarka mieszkaniowa	48 938,93	70 033,23
4.	750 – Administracja publiczna	297 208,34	0
5.	751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	13 192,00	0
6.	754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	360,00	0
7.	756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	2 054 671,59	0
8.	758 – Różne rozliczenia	6 320 123,45	0
9.	801 – Oświata i wychowanie	109 308,00	0
10.	852 – Pomoc społeczna	1 229 074,97	0
11.	854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	48 462,00	0
12.	900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	326 430,75	0
13.	926 – Kultura fizyczna i sport	20 359,50	0
Razem		10 809 564,75	70 033,23

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

W zatwierdzonym budżecie na rok 2009 nie zaplanowano wpływu dochodów w tym dziale. W trakcie wykonywania budżetu dokonano zmian wprowadzając na dochody kwotę 341 436 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 341 435,22 zł, co stanowi 100 % planu dochodów.

Dział 600 – Transport i łączność

Plan dochodów przewidywał wpływ dotacji rozwojowej w wysokości 850 340 zł w związku z planowaną do realizacji inwestycją pn. „Przebudowa drogi gminnej Rybitwy – Śródborze” w ramach pozyskanych środków z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego. Plan dochodów nie został zrealizowany w analizowanym okresie.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Ustalono plan dochodów w wysokości 151 500 zł, na który składały się wpływy opłat za użytkowanie wieczyste, dochody z najmu składników majątkowych oraz różne dochody dotyczące zwrotów opłat za media w lokalach użytkowych. W dziale tym dochody zostały zrealizowane w wysokości 118 972,16 zł, co stanowi 78,53 %, w tym dochody majątkowe w wysokości 70 033,23 zł (czynsze – 68 701,78 zł, użytkowanie wieczyste 1 331,45 zł).

Dział 750 – Administracja publiczna

Przyjęty plan dochodów w kwocie 796 616 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 kwocie 33 361 zł, co stanowi 50,77 %.

Ponadto zaplanowano wpływy dochodów z tytułu refundacji wynagrodzeń i ubezpieczenia społecznego pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych. Plan w tym zakresie został wykonany w 36,18 %.

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 1 200 zł i zostały zrealizowane w kwocie 259,50 zł, co stanowi 21,63 %.

Ogółem dochody w dziale 750 zostały zrealizowane w kwocie 297 208,34 zł, stanowiąc 37,31 % planu dochodów.

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

W uchwalonym budżecie na rok 2009 plan dochodów wynosił 1 303 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 kwocie 654 zł, co stanowi 50,19 % planu. W trakcie wykonywania budżet został zwiększony o kwotę 12 538 zł dotacji celowej z przeznaczeniem na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego. Plan został zrealizowany w 100 %.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Przyjęty budżet na 2009 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 90 %.

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

Ustalono plan dochodów wynosi 4 404 471 zł. W okresie sprawozdawczym dokonano zmiany zmniejszenia planu dochodów o kwotę 70 zł w związku z pismem Ministra Finansów z dnia 31 stycznia 2009 roku Nr ST3/4820/1/2009,

w którym zostały określone ostateczne kwoty planowanych udziałów gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2009 rok . W okresie sprawozdawczym na dochody wpłynęło 2 054 671,59 zł, co stanowi 46,65 % .

Analizę szczegółową wg podziału na rozdziały i paragrafy przedstawiono w tabeli nr 4

Tabela nr 5 – Analiza szczegółowa z wykonania dochodów w dziale 756

Rozdział	§	Plan	Wykonanie	% wykonania
75601		8 100	4 407,16	54,41
	0350	8 000	4 407,16	55,09
	0910	100	0	0
75615		894 200	374 782,86	41,91
	0310	750 000	340 495	45,40
	0320	7 000	1 956	13,66
	0330	22 000	11 910	54,14
	0340	80 000	19 375	24,22
	0500	35 000	1 039,86	2,97
	0910	200	7	3,50
75616		1 208 600	625 357,29	51,74
	0310	300 000	131 612,10	43,87
	0320	700 000	383 793,60	54,83
	0330	20 000	10 646,60	53,23
	0340	40 000	16 681	41,70
	0360	5 000	13 452	269,04
	0370	200	0	0
	0430	400	120	30,00
	0500	130 000	64 069,58	49,28
	0690	3 000	519,20	17,31
	0910	10 000	4 463,21	44,63
75618		110 000	87 620,62	79,66
	0410	30 000	18 262	60,87
	0480	80 000	69 358,62	86,70
75621		2 183 501	962 503,66	44,08
	0010	2 123 501	856 779	40,35
	0020	60 000	105 724,66	176,21
Razem		4 404 401	2 054 671,59	46,65

Analizując dane przedstawione w tabeli należy stwierdzić, że wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych zostały zrealizowane na poziomie 46,65 %. Najniższa realizacja wystąpiła w podatku rolnym, w podatku od środków transportowych oraz podatku od czynności cywilnoprawnych płaconym przez osoby prawne.

W podatkach płaconych przez osoby fizyczne najniższa realizacja nastąpiła w podatku od środków transportowych.

W najbliższym czasie zostaną wszczęte postępowania egzekucyjne w stosunku do podatników, na których kontach istnieją zaległości, zaś w niektórych przypadkach plany dochodów zostaną skorygowane.

Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w tym podatek dochodowy od osób fizycznych realizowany przez Ministerstwo Finansów został wykonany na poziomie 40,35 %, zaś podatek dochodowy od osób prawnych realizowany przez urzędy skarbowe został wykonany 176,21 % do zakładanego planu. W tym zakresie plan dochodów zostanie zwiększony, gdyż jest zbyt niski.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Budżet przewidywał plan dochodów wynikający z subwencji części oświatowej i części wyrównawczej w wysokości 10 878 487zł oraz odsetek od lokat w wysokości 80 000 zł. Łącznie plan dochodów przewidywał kwotę 10 958 487 zł. W trakcie wykonywania budżet został zwiększony o kwotę 115 515 zł w związku ze zwiększeniem subwencji oświatowej i po zmianach plan ten wynosi 11 074 002 zł i został zrealizowany w 57,07 %.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Plan dochodów w chwili uchwalenia wynosił 150 000 zł i dotyczył wpływów z usług realizowanych przez przedszkole samorządowe. Dochody w tym dziale zostały zrealizowane w wysokości 109 308 zł i stanowią 72,87 % planowanych dochodów.

Dział 852 - Pomoc społeczna

Budżet przewidywał na zadania pomocy społecznej dotacje celowe w wysokości 2 631 200 zł oraz różne dochody z tytułu wpływów należnych gminie w związku z wykonywaniem zadań z zakresu funduszu i zaliczki alimentacyjnej w wysokości 2 000 zł.

W tym :

- rozdział 85212 – świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 2 430 000 zł i został wykonany w wysokości 1 104 287 zł, co stanowi 45,44 %, natomiast wpływy z tytułu 20 % należnych gminie dochodów z tytułu zajęć komorniczych plan przewidywał kwotę 2 000 zł, wykonany w wysokości 8 672,97 zł, co stanowi 422,65 %. Ogółem w rozdziale 85212 dochody zostały wykonane w wysokości 1 112 959,97 zł i stanowią 45,76 %.
- rozdział 85213 – składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej plan dochodów przewidywał kwotę 4 000 zł, realizacja dochodów w tym rozdziale wynosi 2 140 zł, co stanowi 53,50 % planu;
- rozdział 85214 – zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe plan dochodów wynosił 73 200 zł, wykonanie zaś kwotę 33 780 zł, stanowiąc 46,15 % planu dochodów;
- rozdział 85219 – ośrodki pomocy społecznej na dochody zaplanowano kwotę 80 000 zł w toku wykonywania plan został zwiększony o kwotę 2 800 zł i po zmianach wynosi 82 800 zł, wykonanie dochodów to kwota 50 804 zł i stanowi 61,36 %. Ponadto uzyskano wpływy z tytułu zwrotu za usługi opiekuńcze w wysokości 791,00 zł, planu w tym zakresie nie ustalono;
- rozdział 85295 – na pozostałą działalność zaplanowano kwotę 42 000 zł, realizacja dochodów w tym rozdziale wyniosła 28 600 zł i stanowi 68,09 % planu dochodów.

Ogółem w dziale plan dochodów po zmianach wynosi 2 634 000 zł, wykonanie 1 229 074,97 zł, co stanowi 46,66 % 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 48 462 zł i zostały zrealizowane w 100 %.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Zatwierdzony budżet ustalał plan dochodów w wysokości 700 000 zł, w tym wpływy z usług w wysokości 688 000 zł, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w wysokości 4 500 zł, pozostałe odsetki w wysokości 2 500 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 316 142,43 zł, co stanowi 45,95 %, naliczono odsetki od nieterminowych wpłat w wysokości 1 715,47 zł, co stanowi 38,12 %. Odsetki od lokat terminowych overnight dały dochody w wysokości 672,85 zł i zostały zrealizowane w 29,91 %. Otrzymane spadki, zapisy i darowizny stanowią kwotę 7 900 zł. Wykonanie planu w tym zakresie wynosi 158 % i jest spowodowane wpłatami zaległości.

Ogółem dochody w dziale zostały zrealizowane w wysokości 326 430,75 zł i stanowią 46,63 % 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 20 359,50 zł, tj. 45,24 % planu dochodów. Ponadto w dziale tym zaplanowano wpływy z tytułu dotacji z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin oraz dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego łącznie 666 000 zł z przeznaczeniem na budowę kompleksu sportowego w Baboszewie „ORLIK 2012”. Dochody w tym zakresie w okresie sprawozdawczym nie zostały zrealizowane.

III. Plan i realizacja wydatków

Plan wydatków budżetu Gminy Baboszewo ustalony Uchwałą Nr XVII/86/2008 Rady Gminy Baboszewo z dnia 29 grudnia 2008 roku został zwiększony łącznie o kwotę 2 093 582,00 zł i po zmianach na dzień 30 czerwca 2009 roku zamyka się kwotą 23 448 899,00 zł. Powodem zmian były zwiększenia bądź zmniejszenia dotacji celowych oraz zwiększenia środków w związku z wprowadzeniem do realizacji zadań inwestycyjnych.

Plan wydatków składa się z wydatków bieżących oraz wydatków majątkowych. Wydatki bieżące w wyniku zmian w budżecie zamknęły się kwotą 16 957 521 zł i wzrosły w stosunku do planu o kwotę 618 088 zł, co stanowi 3,78 %, wydatki majątkowe w wyniku zmian oraz wprowadzenia nadwyżki budżetowej wynoszą 6 491 378 zł i wzrosły w stosunku do planu o kwotę 1 475 494 zł, co stanowi 29,42 %.

W pierwszym półroczu 2009 roku plan wydatków został zrealizowany w kwocie 8 507 273,00 zł, co stanowi 36,28 % wykonania planu. Wydatki bieżące zrealizowano w 49,49 % i wydatkowano 8 391 818,85 zł, wydatki majątkowe zrealizowano w 1,78 % i wydatkowano 115 454,15 zł.

W tabeli nr 6 przedstawiono zestawienie planowanych i zrealizowanych wydatków budżetowych w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej.

Tabela nr 6 – Planowane i zrealizowane wydatki budżetowe wg stanu na 30 czerwca 2009 roku

L.p.	Klasyfikacja budżetowa			Plan	Wykonanie
1	010	01010	6050	250 000	0
2		01030	2850	14 140	7 677
3		01095	4300	3 500	3 500
4			4430	334 741	334 740,41
5			4740	3 195	3 194,81
6	600	60014	6300	50 000	0
7		60016	2910	3 773	3 770,04
8			4210	29 470	643
9			4270	20 000	0
10			4300	200 204	42 517,74
11			4430	5 530	5 529,78
12			6050	2 300 697	29 676
13			6058	850 340	7500,01
14			6059	150 060	7 500
15	700	70005	4210	24 000	5 701,84
16			4260	50 000	17 146,83
17			4300	30 000	9 963,07
18			4430	13 000	0
19	750	75011	4010	54 240	27 623
20			4110	10 152	5 076
21			4120	1 324	662
22		75022	3030	25 000	11 203,25
23			4210	3 000	0
24			4300	9 000	8 190
25		75023	3030	34 000	13 440
26			4010	1 100 000	478 475,03
27			4040	85 000	74 113,79
28			4100	23 000	10 195,51
29			4110	190 000	63 029,94

30			4120	30 000	12 867,29
31			4140	70 000	31 567
32			4170	14 000	11 339
33			4210	80 000	36 085,67
34			4260	45 000	34 288,61
35			4280	2 200	730
36			4300	150 000	100 704,78
37			4350	6 500	3 613,06
38			4360	3 000	2 591,13
39			4370	16 000	4 759,55
40			4410	1 500	513,20
41			4430	10 000	8 030,35
42			4440	21 001	15 750,75
43			4700	10 000	4 148
44			4740	15 000	7 465,79
45			4750	50 000	25 396,62
46			6050	700 000	36 155,15
47		75095	4010	1 200 000	598 261,78
48			4040	100 000	80 793,34
49			4110	180 000	93 744,82
50			4120	45 000	15 988,03
51			4170	9 000	7 262
52			4210	40 000	25 096,23
53			4280	1 000	130
54			4300	30 000	16 944,33
55			4410	5 000	2 521,60
56			4430	5 000	922
57			4440	35 001	26 250,75
58			6050	6 600	6 559,99
59	751	75101	4110	194	82,16
60			4120	26	13,26
61			4170	1 083	541
62		75113	3030	5940	5 940
63			4110	333,44	333,44
64			4120	53,75	53,75
65			4170	3 956,03	3 956,03
66			4210	2 204,78	2 204,78
67			4410	50	50
68	754	75412	3020	29 000	23 100
69			4210	30 000	28 513,96
70			4260	5 000	2 744,28
71			4300	20 000	18 993,10
72			4430	4 000	1 566
73			6060	80 000	0
74		75414	4110	62	0
75			4120	8	0
76			4170	330	0
77		75421	4300	2 000	0
78	757	75702	8070	17 500	8 750
79	758	75818	4810	88 000	0
80	801	80101	3020	206 000	91 736,95
81			4010	2 300 000	1 097 911.13
82			4040	180 000	175 823,95
83			4110	530 000	206 174,24
84			4120	80 000	33 320,13
85			4170	5 000	1 595

86			4210	160 000	62 649,48
87			4240	36 000	3 427,60
88			4260	300 000	183 689,05
89			4270	80 000	0
90			4280	4 455	30
91			4300	50 000	32 816,66
92			4350	2 500	1 081,50
93			4360	3 500	1 032,85
94			4370	8 000	2 217,11
95			4410	7 500	671,80
96			4440	184 514	138 385,50
97			4740	6 000	3 685,25
98			6050	3 000	0
99		80103	3020	17 515	8 886,60
100			4010	185 000	88 305,85
101			4040	12 500	11 397,06
102			4110	31 000	16 838
103			4120	4 800	2 720,41
104			4210	2 000	0
105			4240	2 000	400,16
106			4410	500	221,10
107			4440	14 708	11 031
108		80104	3020	21 000	8 663,40
109			4010	330 000	140 508,22
110			4040	26 000	19 814,93
111			4110	57 200	26 992,62
112			4120	8 700	4 133,53
113			4210	20 000	14 235,86
114			4220	120 000	72 539,02
115			4240	2 000	373,23
116			4260	26 000	15 515,83
117			4280	500	0
118			4300	4 000	1 260,32
119			4360	1 000	243,42
120			4370	2 000	728,29
121			4410	500	0
122			4440	21 460	16 095,00
123			4740	500	408,78
124			6050	750 000	21 405,50
125		80110	3020	150 000	66 454,49
126			4010	1 600 000	728 744,65
127			4040	125 000	110 468,29
128			4110	290 000	137 076,08
129			4120	51 000	21 804,77
130			4210	40 000	10 469,89
131			4240	14 000	2 048
132			4280	1 500	0
133			4300	12 000	1 524,94
134			4350	2 000	269,89
135			4360	1 700	356,96
136			4370	4 000	699,18
137			4410	4 500	9,60
138			4440	113 625	85 218,75
139			4740	4 500	1 668,68
140		80113	4010	108 000	47 704,94
141			4040	3 300	2 706,58

142			4110	24 000	7 703,05
143			4120	3 174	1 242,44
144			4210	80 000	18 439,54
145			4300	190 000	101 648,91
146			4410	600	80,50
147			4430	8 000	155
148			4440	3 000	2 250
149		80146	4300	20 000	0
150			4410	10 000	3 010,60
151		80195	4440	50 560	37 920
152	851	85153	4210	2 000	0
153			4300	1 500	1 000
154		85154	3030	2 100	700
155			4010	17 070	15 336,88
156			4040	1 700	1 687,08
157			4110	5 800	2 585,94
158			4120	930	417,06
158			4210	6 000	5 427,51
160			4260	26 000	23 371,34
161			4300	12 000	11 781,50
162			4350	1 500	745,68
163			4360	300	55,45
164			4370	1 500	243,22
165			4410	300	118,10
166			4440	1 000	750
167			4740	300	259,96
168	852	85202	4330	21 000	0
169		85212	3110	2 357 100	1 071 308,71
170			4010	38 000	18 695,28
171			4040	2 900	2 582,26
172			4110	8 000	3 404,24
173			4120	1 200	521,29
174			4210	3 500	177,62
175			4300	12 800	8 273,30
176			4410	600	0
177			4440	1 000	750
178			4700	1 200	0
179			4740	1 500	417,24
180			4750	2 200	1 470,10
181		85213	3110	4 000	2085,90
182		85214	3110	169 000	57 648,98
183		85215	3110	2 500	932,52
184		85219	4010	212 800	101 180,86
185			4040	15 000	13573,27
186			4110	37 000	17 685,55
187			4120	5 900	2 707,39
188			4170	5 000	3 050
189			4210	2 000	230,40
190			4300	624	606,67
191			4410	500	47,90
192			4440	5 000	3 750
193			4700	1 400	379
194			4740	500	0
195		85295	3110	104 400	53 821,77
196			4210	1 000	0
197	854	85415	3240	48 462	48 462

198	900	90004	4210	3 000	900
199		90015	4260	90 000	47 874,63
200			4300	28 000	10 456,03
201		90017	4010	110 000	54 279,03
202			4040	5 115	5 112,13
203			4110	27 000	9 482,94
204			4120	3 500	1 452,11
205			4210	101 000	74 690,23
206			4260	110 000	58 460,78
207			4300	340 000	166 086,99
208			4410	385	111,60
209			4440	3 000	2 250
210	921	92116	2480	140 000	72 000
211	926	92601	4010	68 000	37 708,16
212			4040	5 300	5 013,64
213			4110	17 300	2 031,01
214			4120	2 300	843,52
215			4210	16 000	5 133,62
216			4260	55 000	49 620,68
217			4300	15 000	2 423,84
218			4360	3 500	1 007,60
219			4370	2 000	721,56
220			4440	2 500	1 875
221			4740	512	211,31
222			6050	1 300 681	6 657,50
223			6060	50 000	0
224		92605	4170	5 000	3 440
225			4210	19 000	12 305,94
226			4300	17 500	7 823,49
227			4410	2 500	2 024
Razem				23 448 899	8 507 273,00

W 2009 roku środki wydatkowano na :

- Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – kwota 4 628 808,14 zł, co stanowi 48,57 % wykonania planu
- Różne wydatki niezaliczone do wynagrodzeń – kwota 67 040 zł, co stanowi 46,66 % wykonania planu
- Różne wydatki na rzecz osób fizycznych i wynagrodzenia bezosobowe – kwota 230 024,47 zł, co stanowi 49,27 % wykonania planu
- Wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne – kwota 10 195,51 zł, co stanowi 44,33 % wykonania planu
- Pozostałe wydatki bieżące – kwota 3 455 750,73 zł, co stanowi 41,18 % wykonania planu w tym :
 - zakup materiałów – kwota 302 705,57 zł, co stanowi 45,58 % wykonania;
 - wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych – kwota 7 677 zł, co stanowi 54,29 % wykonania;
 - zakup usług remontowych i pozostałych – kwota 546 515,67 zł, co stanowi 43,79 % wykonania;
 - zakup energii – kwota 432 712,03 zł, co stanowi 61,20 % wykonania;
 - zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – kwota 6 248,99 zł, co stanowi 11,57 % wykonania;
 - zakup usług telekomunikacyjnych – kwota 20 366,45 zł, co stanowi 34,52 % wykonania;
 - podróże służbowe krajowe – kwota 9 380 zł, co stanowi 27,24 % wykonania;
 - różne opłaty i składki – kwota 350 943,54 zł, co stanowi 92,29 % wykonania;

- rezerwy – kwota 88 000 zł planu nie wykonano;
- świadczenia społeczne – kwota 1 185 797,88 zł, co stanowi 44,97 % wykonania;
- zakup usług przez jst od innych jednostek – kwota 21 000 zł planu nie wykonano;
- stypendia dla uczniów – kwota 48 462 zł, plan zrealizowano w 100 %;
- Obsługa długu – kwota 8 750 zł, co stanowi 50 % wykonania planu;
- Dotacje oraz dofinansowania zadań i zakupów inwestycyjnych – kwota 190 000 zł, co stanowi 37,89 % wykonania planu, w tym :
 - dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury – kwota 72 000 zł, co stanowi 51,43 % wykonania;
 - dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych – kwota 50 000 zł, planu nie zrealizowano.
- Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – kwota 342 276,75 zł, co stanowi 75 % wykonania planu
- Wydatki na zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – kwota 115 454,15 zł, co stanowi 1,78 % wykonania planu, w tym wydatkowano na następujące zadania :
 - Przebudowa drogi gminnej Nr 300128W we wsi Cywiny Dynguny – kwota 29 676 zł, co stanowi 9,85 % wykonania planu na zadaniu;
 - Przebudowa drogi gminnej Rybitwy - Śródborze – kwota 15 000,01 zł, co stanowi 1,17 % wykonania planu na zadaniu (wydatki ze środków Unii Europejskiej);
 - Rozbudowa budynku Urzędu Gminy – kwota 36 155,15 zł, co stanowi 3 ,54 % wykonania planu na zadaniu (wieloletnie zadanie inwestycyjne);
 - Przebudowa budynku warsztatowo – biurowego na mieszkania socjalne we wsi Cywiny Dynguny – kwota 6 559,99 zł, co stanowi 2,06 % wykonania planu na zadaniu (wieloletnie zadanie inwestycyjne);
 - Rozbudowa Przedszkola w Baboszewie – kwota 21 405,50 zł, co stanowi 1,86 % wykonania planu na zadaniu (wieloletnie zadanie inwestycyjne);
 - Budowa kompleksu sportowego „Moje boisko Orlik 2012” w Baboszewie – kwota 6 657,50 zł, co stanowi 0,51 % wykonania planu;

W tabeli nr 7 przedstawiono wykonanie wydatków majątkowych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej

Tabela nr 7 – Wykonanie wydatków majątkowych

Lp.	Klasyfikacja budżetowa wydatków majątkowych			Plan	Wykonanie
	Dział	Rozdział	§		
1.	010	01010	6050	250 000	0
2.	600	60014	6300	50 000	0
3.		60016	6050	2 300 697	29 676,00
4.			6058	850 340	7 500,01
5.			6059	150 060	7 500,00
6.	750	75023	6050	700 000	36 155,15
7.		75095	6050	6 600	6 559,99
8.	754	75412	6060	80 000	0
9.	801	80101	6050	3 000	0
10.		80104	6050	750 000	21 405,50
11.	926	92601	6050	1 300 681	6 657,50
12.			6060	50 000	0
Razem				6 491 378	115 454,15

W tabeli nr 8 przedstawiono wykonanie wydatków wg poszczególnych działów. Część opisowa szczegółowo omawia finansowanie zadań ze środków przewidzianych w planie wydatków budżetu.

Tabela nr 8 – Plan i wykonanie wydatków wg działów stan na 30 czerwca 2009 roku

Dział	Nazwa działu	Plan pierwotny	Plan po zmianach	Wykonanie za I półrocze 2009	% wykonania planu
010	Rolnictwo i łowiectwo	264 140	605 576	349 112,22	57,65
600	Transport i łączność	3 145 884	3 610 074	97 136,57	2,69
700	Gospodarka mieszkaniowa	117 000	117 000	32 811,74	28,04
750	Administracja publiczna	4 007 558	4 415 518	1 902 489,34	43,09
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 303	13 841	13 174,42	95,18
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	170 400	170 400	74 917,34	43,97
757	Obsługa długu publicznego	17 500	17 500	8 750	50,00
758	Różne rozliczenia	88 000	88 000	0	0
801	Oświata i wychowanie	8 106 296	8 721 811	3 908 642,06	44,81
851	Ochrona zdrowia	80 000	80 000	64 479,72	80,60
852	Pomoc społeczna	3 014 824	3 017 624	1 365 300,25	45,24
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0	48 462	48 462	100,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	821 000	821 000	431 156,47	52,52
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	140 000	140 000	72 000	51,43
926	Kultura fizyczna i sport	1 381 412	1 582 093	138 840,87	8,78
Razem		21 355 317	23 448 899	8 507 273	36,28

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

W budżecie na rok 2009 plan wydatków przewidywał 250 000 zł na zadanie inwestycyjne :

1. Przydomowe oczyszczalnie ścieków - 316 szt na terenie Gminy – w związku ze złożonym wnioskiem o pomoc finansową w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich wydatków w tym zakresie w I półroczu nie dokonano. Przewiduje się, że w wyniku pozytywnej oceny wniosku do realizacji projektu dojdzie na przełomie III i IV kwartału.

Ponadto w budżecie zaplanowano kwotę 14 140 zł na przekazanie 2% odpisu od podatku rolnego na rzecz Mazowieckiej Izby Rolniczej, plan zrealizowano w wysokości 7 677 zł, co stanowi 54,29 %. Dokonano również zmian polegających na wprowadzeniu środków na wydatki w wysokości 341 436 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 341 435,22 zł, co stanowi 100 % wykonania planu wydatków.

Dział 600 – Transport i łączność

W dziale tym zaplanowano wydatki budżetowe w dwóch rozdziałach t.j. 60014 i 60016.

W rozdziale 60014 przewidziano pomoc finansową dla powiatu na podstawie umów w kwocie 50 000 zł, wydatku w okresie sprawozdawczym nie dokonano.

Na modernizację, budowę i utrzymanie dróg gminnych plan wydatków w zatwierdzonym budżecie przewidywał kwotę 3 095 884 zł. Wydatki majątkowe w planowanych środkach wynosiły 2 920 884 zł, zaś wydatki bieżące stanowiły kwotę 175 000 zł. W budżecie po zmianach plan wydatków wynosił 3 560 074 zł i wzrósł w stosunku do pierwotnego planu o kwotę 464 190 zł, co stanowi 15,89 % wzrostu planu.

Wydatki bieżące w planie po zmianach wynoszą 258 977 zł i zostały zrealizowane w wysokości 52 460,56 zł, co stanowi 20,26 % wykonania planu. Wydatki majątkowe zostały zrealizowane w wysokości 44 676,01 zł, co stanowi 1,35 % planu. Z powodu rozstrzygnięcia procedur przetargowych na zadania inwestycyjne pod koniec II kwartału nie doszło do płatności w okresie sprawozdawczym, w związku z tym występuje bardzo niskie wykonanie wydatków inwestycyjnych.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Na gospodarkę mieszkaniową zaplanowano w budżecie kwotę 117 000 zł. Wydatki przeznaczone są na bieżące utrzymanie lokali znajdujących się w mieszkaniowym zasobie gminy. Wydatki bieżące dotyczą zakupu materiałów i wyposażenia, zakup energii, zakup usług pozostałych oraz ubezpieczenie majątku. W okresie sprawozdawczym wydatkowano na ten cel kwotę 32 811,74 zł, co stanowi 28,04 % wykonania planu.

Dział 750 – Administracja publiczna

Plan wydatków przyjęty w budżecie wynosił 4 007 558 zł. Środki na wydatki pochodziły z dochodów własnych oraz dotacji celowej na zadania zlecone w wysokości 65 716 zł. Ponadto kwota 315 000 zł stanowiła wydatki majątkowe. Zmiany w budżecie zwiększyły plan wydatków o kwotę 407 960 zł, Zwiększenia dokonano na wynagrodzenia bezosobowe pracowników o kwotę 12 000 zł, odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych o kwotę 4 360 zł i wydatki inwestycyjne z przeznaczeniem na rozbudowę budynku urzędu Gminy o kwotę 400 000 zł, zmniejszenie o kwotę 8 400 zł na wieloletnim zadaniu inwestycyjnym pn. Przebudowa budynku warsztatowo – biurowego na mieszkania socjalne we wsi Cywiny Dynguny” . Po zmianach plan wydatków wynosił kwotę 4 415 518 zł i został zrealizowany w wysokości 1 902 489,34 zł, co stanowi 43,09 % planu wydatków.

Poniesiono wydatki związane z wykonywaniem zadań zleconych, obsługą rady gminy oraz finansowano zadania urzędu gminy i pozostałej działalności.

Plan wydatków związany z kosztami utrzymania i działalnością urzędu wynosił po zmianach 1 956 201 zł i został zrealizowany w 48 %. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wyniosły 639 825,05 zł i stanowią 45,09 % wykonania planu w tym zakresie. Wydatki na bieżące utrzymanie urzędu t.j. zakup materiałów, energii, pozostałych usług, usług telekomunikacyjnych, odpisy na ZFŚŚ, szkolenia, różne opłaty i składki zaplanowano w wysokości 537 201 zł, z tego wykonanie stanowi kwotę 299 280,02 zł, co daje 55,71 %. Zaplanowane wydatki inwestycyjne w wysokości 700 000 zł na rozbudowę Urzędu Gminy wydatkowano w wysokości 36 155,15 zł, co stanowi 5,16 % przyjętego planu.

Plan wydatków związany z działalnością rady gminy został ustalony na kwotę 37 000 zł i został zrealizowany w wysokości 19 393,25 zł, co stanowi 52,41 % wykonania planu.

Budżet po zmianach na pozostałą działalność wynosił 1 656 601 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 874 474,87 zł, co stanowi 52,79 % planu. W ramach pozostałej działalności realizowane było wieloletnie zadanie inwestycyjne pn. Przebudowa budynku warsztatowo – biurowego na cele mieszkalne we wsi Cywiny Dynguny, na który zaplanowane wydatki majątkowe wynoszą w okresie sprawozdawczym 6 600 zł, i zostały wykonane w 100 %. W okresie sprawozdawczym inwestycja została zakończona i przekazana do użytkowania.

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

Plan wydatków z chwilą uchwalenia budżetu wynosił 1 303 zł, środki te przeznaczone były na aktualizację i prowadzenie stałego rejestru wyborców jako zadanie zlecone, wydatkowano 636,42 zł, co stanowi 48,84 %. Zmiany w budżecie w okresie sprawozdawczym spowodowały zwiększenie planu wydatków o kwotę 12 538 zł z przeznaczeniem na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego.

Plan został zrealizowany w 100 %.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Zatwierdzony budżet ustalał środki w wysokości 170 400 zł, z czego 400 zł przeznaczone było na zadania obrony cywilnej, 2 000 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, 168 000 zł, to środki ochotniczych straży pożarnych, w tym 80 000 zł środki na zakup inwestycyjny – samochód specjalistyczny dla OSP Baboszewo.

Środki przeznaczone na ochotnicze straże pożarne zostały wydatkowane w wysokości 74 917,34 zł, co stanowi 44,59 % wykonania planu ogółem, zaś wydatków bieżących 85,13 %. Środki na zadania z zakresu obrony cywilnej w okresie sprawozdawczym nie zostały zrealizowane, środki na zarządzanie kryzysowe nie zostały zrealizowane.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Zaplanowana w budżecie kwota 88 000 zł rezerwy składa się z rezerwy ogólnej w wysokości 87 000 zł i rezerwy celowej w wysokości 1 000 zł. Żadna z kwot w okresie sprawozdawczym nie została rozdysponowana.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Na finansowanie zadań oświaty i wychowania budżet przewidywał plan wydatków w wysokości 8 106 296 zł. Planowane środki dzieliły się na wydatki bieżące w kwocie 7 856 296 zł, co stanowi 96,92 % budżetu oraz wydatki majątkowe w kwocie 250 000 zł, co stanowi 3,08 % budżetu.

Źródłem finansowania była subwencja oświatowa w wysokości 6 784 265zł, która stanowiła 83,69 % planu wydatków oraz środki własne w kwocie 1 322 031 zł, stanowiące 16,31 % planu wydatków.

Zmiany w budżecie zwiększyły środki na zadania oświaty i wychowania o kwotę 615 515 zł. Na zwiększenie wpłynęło wzrost subwencji oświatowej o kwotę 115 515 zł i podział nadwyżki budżetowej w wysokości 500 000 zł. Plan wydatków po zmianach zamknął się kwotą 8 721 811 zł, w tym wydatki bieżące 7 968 811 zł, wydatki majątkowe 753 000 zł i wzrósł w stosunku do planu 7,59 %. W okresie sprawozdawczym wydatkowano 3 908 642,06 zł, co stanowi 44,81%. Wydatki bieżące wyniosły 3 887 236,56 zł, zaś wydatki majątkowe 21 405,50 zł z których finansowano rozbudowę Przedszkola w Baboszewie.

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

W tabeli przedstawiono realizację wydatków wg poszczególnych działów i rodzajów wydatków

Tabela nr 9 – Realizacja wydatków wg rodzajów w oświacie i wychowanie

Wyszczególnienie	Plan pierwotny	Plan po zmianach	Realizacja	% realizacji
Rozdział 80101 - Szkoły podstawowe	4 063 469	4 146 469	2 036 248,20	49,11
-wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	3 090 000	3 090 000	1 515 229,45	48,97
-wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	206 000	206 000	91 795,39	44,53
- wynagrodzenia bezosobowe	5 000	5 000	1 595,00	31,90
-zakupy materiałów, wyposażenia, artykułów papierniczych, książek, pomocy naukowych i dydaktycznych	202 000	202 000	69 762,33	34,54
-zakup usług (telekomunikacyjnych, energii, pozostałych, zdrowotnych, remontowych)	368 455	448 455	220 867,17	49,25
-podróże służbowe	7 500	7 500	671,80	8,96
-odpisy na ZFŚS	184 514	184 514	138 385,50	75,00
-wydatki na zadania i zakupy inwestycyjne	0	3 000	0	0
Rozdział 80103 – oddziały przedszkole w szkołach podstawowych	207 100	209 500	113 624,06	54,24
-wynagrodzenia i pochodne od				

wynagrodzeń	203 300	233 300	119 261,32	50,74
-wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	15 000	17 515	8 886,60	41,75
-zakupy materiałów, wyposażenia, artykułów papierniczych, książek, pomocy naukowych i dydaktycznych	4 000	4 000	400,16	10,00
-zakup usług (telekomunikacyjnych, energii, pozostałych)	0	0	0	0
-podróże służbowe	500	500	221,10	44,22
-odpisy na ZFŚS	14 708	14 708	11 031	75,00
Rozdział 80104 – przedszkola	890 860	1 390 860	342 917,95	24,65
-wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	421 900	421 900	191 449,30	45,38
-wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	21 000	21 000	8 663,40	41,25
-zakupy materiałów, wyposażenia, artykułów papierniczych, książek, pomocy naukowych i dydaktycznych, środków żywności	142 500	142 500	87 148,11	61,16
-zakup usług (telekomunikacyjnych, energii, pozostałych, zdrowotnych)	33 500	33 500	17 747,86	52,98
-podróże służbowe	500	500	0	0
-odpisy na ZFŚS	21 460	21 460	16 405,50	75,00
- wydatki inwestycyjne	250 000	750 000	21 405,50	2,85
Rozdział 80110 - gimnazja	2 413 825	2 413 825	1 166 814,17	48,34
-wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	2 066 000	2 066 000	998 093,79	48,31
-wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	150 000	150 000	66 454,49	44,30
-zakupy materiałów, wyposażenia, artykułów papierniczych, książek, pomocy naukowych i dydaktycznych	55 000	55 000	14 186,57	25,79
-zakup usług (telekomunikacyjnych, energii, pozostałych, zdrowotnych)	21 200	21 200	2 850,97	13,45
-podróże służbowe	4 500	4 500	9,60	0,21
-odpisy na ZFŚS	113 625	113 625	85 218,75	75,00
Rozdział 80113 – dowożenie uczniów do szkół	420 074	420 074	181 930,96	43,31
-wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	138 474	138 192	59 357,01	42,95
-zakupy materiałów	80 000	80 000	18 439,54	23,05
-zakup usług pozostałych, opłaty i składki	198 000	198 000	101 803,91	51,42
-podróże służbowe	600	600	80,50	13,42
-odpisy na ZFŚS	2 718	3 000	2 250	75,00
Rozdział 80146 – kształcenie i doskonalenie nauczycieli	30 000	30 000	3 010,60	10,03
-zakup usług pozostałych	20 000	20 000	0	0
- podróże służbowe krajowe	10 000	10 000	3 010,60	30,11
Rozdział 80195 –pozostała działalność	59 673	46 000	34 500	75,00
-odpisy na ZFŚS	50 560	50 560	37 920	75,00
Razem	8 106 296	8 721 811	3 908 642,06	44,81

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 przeznaczone na zwalczanie narkomanii w wysokości 3 500 zł z czego wydatkowano 1 000 zł, co stanowi 28,57 %. Ponadto zaplanowano kwotę 76 500 zł na przeciwdziałanie alkoholizmowi, z czego wydatkowano 63 479,72 zł, co stanowi 82,98 % 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 3 014 824 zł. Środki pochodziły w 87,21 % z dotacji celowych, które zgodnie z planem ustalono w wysokości 2 629 200 zł. Dokonane w ciągu półrocza zmiany w budżecie spowodowały zwiększenie, bądź zmniejszenie planu wydatków.

W wyniku zmian plan wydatków wzrósł do kwoty 3 017 624 zł i został zrealizowany w wysokości 1 365 300,25 zł, co stanowi 45,24 % budżetu. Na realizację wydatków przekazano dotacje celowe w wysokości 1 219 611 zł, kwota 145 689,25 zł, to środki własne.

Na zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w planie przeznaczono kwotę 21 000 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 2 430 000 zł i został zrealizowany w wysokości 1 107 600,04 zł, co stanowi 45,58 % budżetu

Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne zaplanowano w kwocie 4 000 zł, w trakcie wykonywania budżetu plan wydatków nie uległ zmianom. Wykonanie wydatków w tym zakresie wynosi 2 085,90 zł, co stanowi 52,15 %.

Na zasiłki i pomoc w naturze w planie przeznaczono kwotę 169 000 zł, w toku wykonywania plan wydatków nie był zmieniany. Wydatki zostały zrealizowane w wysokości 57 648,98, co stanowi 34,11 %.

W zadaniach opieki społecznej przewidziano również wypłatę dodatków mieszkaniowych, zaplanowano kwotę 2 500 zł, którą wydatkowano w wysokości 932,52 zł, stanowiąc 37,30 % budżetu.

Na potrzeby ośrodka pomocy społecznej plan wydatków wyniósł 282 924 zł i został zwiększony do kwoty 285 724 zł, co stanowi 0,99 % zwiększenia. Na płace i pochodne od płac wydatkowano kwotę 138 197,07 zł, w tym kwota 50 804 zł pochodzi z dotacji celowej. Na bieżące potrzeby OPS wydatkowano kwotę 5 013,97 zł. Łącznie wydatkowano kwotę 143 211,04 zł, co stanowi 50,12 % planu.

Wykonując zadania z zakresu dożywiania wydatkowano środki w wysokości 53 821,77 zł, co stanowi 51,55 % budżetu, w tym 28 600 zł to środki dotacji celowej, zaś kwota 25 221,77 zł pochodzi ze środków własnych gminy.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

W trakcie realizacji budżetu zostały wprowadzone środki z przeznaczeniem na stypendia dla uczniów w wysokości 48 462 zł, które w okresie sprawozdawczym wydatkowano w 100 %.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan wydatków w zatwierdzonym budżecie wynosił kwotę 821 000 zł. Na utrzymanie zieleni w miastach i gminach zaplanowano kwotę 3 000 zł, która została w okresie sprawozdawczym wydatkowana w 30 %. Na konserwację oświetlenia ulicznego oraz zakup energii przeznaczono kwotę 118 000 zł, wydatkowano kwotę 58 330,66 zł, co stanowi 49,43 % planu wydatków.

Kwota 700 000 zł przeznaczona była na finansowanie zadań Zakładu Wodociągów i Kanalizacji, który wykorzystał kwotę 371 925,81 zł, co stanowi 53,13 % planu wydatków. Płace i pochodne od płac wyniosły kwotę 70 326,21 zł, zakupy materiałów i wyposażenia to kwota 74 690,23 zł, zakup usług stanowi kwotę 166 086,99 zł, zakup energii – kwota 58 460,78, podróże służbowe krajowe wydatkowano 111,60 zł a na odpisy z ZFŚS kwotę 2 250 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Zaplanowany budżet przewidywał 140 000 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 72 000 zł, co stanowi 51,43 % wykonania.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Na finansowanie zadań sportowych zatwierdzona została kwota 1 582 093 zł, z czego 1 300 681 zł to kwota przeznaczona na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa kompleksu sportowego „Moje boisko ORLIK 2012” w Baboszewie,, oraz zakupy inwestycyjne tzn. zakup gruntu pod stadion sportowy w wysokości 50 000 zł.

Na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 231 412 zł, z czego wydatkowano kwotę 132 185,37 zł, co stanowi 57,12 %.

Wydatki inwestycyjne zrealizowano w wysokości 6 657,50 zł, co stanowi 0,51 % planu wydatków na danym zadaniu. Przewiduje się, że wydatki na budowę boiska ORLIK 2012 zostaną poniesione w III i IV kwartale bieżącego roku, gdyż pod koniec II kwartału została rozstrzygnięta procedura przetargowa i wyłoniono wykonawcę zadania. Należy nadmienić, że jest to zadanie, którego realizacja i rozliczenie musi nastąpić do końca roku kalendarzowego.

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.

Plan wydatków bieżących stanowi kwotę 16 957 521 zł i został wykonany w wysokości 8 391 818,85 zł, co stanowi 49,49 % wykonania zakładanego planu.

Plan wydatków majątkowych stanowi kwotę 6 491 378 zł i został wykonany w wysokości 115 454,15 zł, co stanowi 1,78 % wykonania zakładanego planu. Niskie wykonanie wydatków majątkowych spowodowane jest rozstrzygnięciem procedur przetargowych na zadania inwestycyjne w zakresie budowy i modernizacji dróg pod koniec I półrocza. Realizacja zadań nastąpi w II półroczu 2009 roku. Na pozostałe zadania inwestycyjne procedury przetargowe zostaną rozstrzygnięte na początku miesiąca lipca i sierpnia. Opóźnienia w przystąpieniu do realizacji zadań inwestycyjnych spowodowane były trudnościami w przygotowaniu projektów budowlanych i uzyskaniem zgodnie z przepisami prawa pozwoleń na budowę. Do realizacji pozostałych zadań inwestycyjnych Gmina przystąpi w II półroczu 2009 roku.

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 72 000 zł dotacji podmiotowej, co stanowi 51,43 % planu dotacji. Stan środków na początek okresu wynosił 14 853,16 zł, odsetki od środków na rachunku bankowym stanowią kwotę 371,56 zł co daje w rezultacie kwotę 87 224,72 zł środków do dyspozycji w I półroczu.

W tabeli przedstawiono dochody i wydatki wg klasyfikacji budżetowej oraz stopień realizacji do planu finansowego :

Tabela nr 10 - Dochody i wydatki Gminnej Biblioteki Publicznej wg stanu na 30 czerwca 2009 roku

Lp.	Klasyfikacja budżetowa	Plan	Wykonanie	% wykonania
I.	Dochody	140 000	72 000	51,43
1.	921 92116 2480	140 000	72 000	51,43
II.	Wydatki	140 000	62 401,74	44,57
1.	921 92116 4010	96 400	43 787,46	45,42
2.	921 92116 4040	7 100	6 591,95	92,84
3.	921 92116 4110	18 000	6 818,10	37,88
4.	921 92116 4120	2 700	1 208,06	44,74
5.	921 92116 4210	10 000	2 069,87	20,70
6.	921 92116 4300	3 300	51,30	1,55
7.	921 92116 4440	2 500	1 875	75,00

Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wydatkowano kwotę 58 405,57 zł, na wydatki rzeczowe wydatkowano kwotę 2 069,87 zł, w tym zakup książek 1 116 zł. Zakup usług pozostałych to kwota 51,30 zł. Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych stanowi kwotę 1 875 zł.

Łączne wydatki Gminnej Biblioteki Publicznej wraz z Filiami wynosi kwotę 62 401,74 zł, co stanowi 86,67 % 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.

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 I półrocze 2009 roku przedstawia poniższa tabela

Tabela nr 11 – Zestawienie planowanych i zrealizowanych przychodów i rozchodów budżetu za I półrocze 2009 roku

L.p.		Plan pierwotny na 2009 rok	Plan po zmianach na dzień 30.06.	Wykonanie za I półrocze 2009 roku	% wykonania planu
I.	Dochody ogółem	21 355 317	21 875 998	10 879 597,98	49,73
II.	Wydatki ogółem	21 355 317	23 448 899	8 507 273,00	36,28
	Wydatki bieżące	16 339 433	16 957 521	8 391 818,85	49,49
	Wydatki majątkowe	5 015 884	6 491 378	115 454,15	1,79
III.	Wynik (deficyt/nadwyżka) I-II	0	- 1 572 901	2 372 324,98	X
IV.	Przychody ogółem	0	1 722 901	1 722 902,72	100,00
	Nadwyżka z lat ubiegłych	0	1 222 902	1 222 902,73	100,00
	Inne źródła (wolne środki)	0	499 999	499 999,99	100,00
V.	Rozchody	0	150 000	0	0
	Spłaty pożyczek	150 000	150 000	0	0

Z danych przedstawionych w tabeli wynika, że I półrocze zamknęło się nadwyżką w wysokości 2 372 324,98 zł, spowodowaną większą realizacją dochodów nad wydatkami. Ponadto planowany deficyt budżetowy został pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w wysokości 1 222 902 zł i wolnymi środkami w wysokości 349 999 zł. Planowane rozchody budżetowe w wysokości 150 000 zł z tytułu spłaty pożyczki zaciągniętej w 2008 roku w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie nastąpi dopiero w IV kwartale 2009 roku wobec tego plan nie został wykonany w tym zakresie.

Ponadto w okresie sprawozdawczym nie zaciągnięto pożyczki, ani kredytu. Zobowiązania wg stanu na dzień 30 czerwca 2009 roku stanowią kwotę 499 999,99 zł zaciągniętej w 2008 roku pożyczki w WFOŚiGW.