

Informacja o przebiegu wykonania budżetu gminy Krupski Młyn za I półrocze 2011 roku w zakresie zadań własnych, zleconych, oraz realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej i jednostkami samorządu

1. Charakterystyka ogólna budżetu planowanego

Zgodnie z art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) oraz realizując zapisy uchwały Nr XLI/316/10 Rady Gminy Krupski Młyn z dnia 30 czerwca 2010 roku, przedstawiam informację o przebiegu wykonania budżetu gminy Krupski Młyn za I półrocze 2011 roku w zakresie zadań własnych, zleconych, oraz realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej i jednostkami samorządu.

Budżet gminy na 2011 rok przyjęty uchwałą Nr IV/17/11 Rady Gminy Krupski Młyn z dnia 18 stycznia 2011 roku po stronie dochodów zamykał się kwotą 18.091.164,00 zł, a wydatków 19.976.829,00 zł., i przedstawiał się następująco:

Dochody bieżące: 12.880.771,00 zł.

Dochody majątkowe: 5.210.393,00 zł.

Razem: 18.091.164,00 zł

Wydatki bieżące: 11.417.309,00 zł.

Wydatki majątkowe: 8.559.520,00 zł.

Razem: 19.976.829,00 zł.

Źródła finansowania deficytu budżetu gminy w wysokości 1.885.665,00 zł określono w następujący sposób:

Planowane zaciągnięcie pożyczek 1.080.000,00 zł,

Planowane zaciągnięcie kredytów 805.665,00 zł.

Na planowane przychody budżetu gminy w wysokości 2.580.000,00 zł składają się planowane do zaciągnięcia pożyczki w wysokości 1.080.000,00 zł oraz planowane do zaciągnięcia kredyty w kwocie 1.500.000,00 zł; na rozchody budżetu gminy w kwocie 694.335,00 zł składają się spłaty zaciągniętych w poprzednich latach pożyczek w kwocie 194.335,00 zł, oraz spłaty zaciągniętych w poprzednich latach kredytów w kwocie 500.000,00 zł.

Zmiany budżetu w pierwszym półroczu 2011 roku wprowadzone zarówno uchwałami Rady Gminy jak i zarządzeniami Wójta Gminy (ostatnie zmiany budżetu gminy wprowadzone Zarządzeniem Nr 0050/70/2011 Wójta Gminy Krupski Młyn z dnia 30 czerwca 2011 roku) ukształtowały ostateczną wielkość budżetu gminy na dzień 30 czerwca 2010 roku na następującym poziomie:

- Planowane dochody budżetu gminy 18.141.979,91 zł
- Planowane wydatki budżetu gminy 20.027.644,91zł

2. Charakterystyka ogólna wykonania budżetu gminy Krupski Młyn za I półrocze 2010 roku

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	Stopień realizacji 3 : 2
1	2	3	4
A. Dochody ogółem	17.438.263,68	6.619.612,42	38%
w tym:			
- dochody bieżące <i>w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ufp</i>	12.968.655,89	6.395.134,76	49%
- dochody majątkowe <i>w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ufp</i>	4.469.607,79	224.477,66	5%
	2.633.288,79	0,00	
B. Przychody	2.580.000,00	1.325.054,00	51%
W tym:			
- kredyty,	1.305.665,00	900 000,00	
- pożyczki	580.000,00	0,00	
- inne źródła (w tym środki na pokrycie deficytu)	0,00	428 290,00	
A + B	20.018.263,68	7.944.666,42	40 %

C. Wydatki ogółem	19.323.928,68	7.464.889,50	39%
w tym:			
wydatki bieżące,	11.395.829,89	6.044.070,96	53%
z tego:			
- wydatki jednostek budżetowych, w tym:	9.766.969,99	5.244.500,01	54%
a. wynagrodzenia i składki od nich naliczane,	5.478.702,71	3.085.821,30	56%
b. wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań,	4.288.267,28	2.158.678,71	50%
- dotacje na zadania bieżące	583.000,00	275.000,00	47%
- świadczenia na rzecz osób fizycznych,	944.629,90	471.292,41	
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5, ust.1 pkt 2 i 3 uofp	0,00	0,00	
- wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	
- obsługa długu.	101.230,00	53.278,54	53%
wydatki majątkowe,	7.928.098,79	1.420.818,54	18%
z tego:			
- inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	7.798.098,79	1.380.818,54	18%
na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5, ust.1 pkt 2 i 3	1.686.201,79	293.046,21	6%
- zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	130.000,00	40.000,00	31%
D. Rozchody	694.335,00	428.290,00	62%
w tym:			
- spłata kredytów	533.600,00	356.000,00	
- spłata pożyczek	160.735,00	72.290,00	
C + D	20.018.263,68	7.893.179,50	39%

3. Kształtowanie się i przebieg realizacji dochodów budżetu gminy Krupski Młyn w pierwszym półroczu 2011 roku (w ujęciu analitycznym)

W strukturze osiągniętych dochodów:

- dochody własne stanowią 67 %,
- subwencja ogólna stanowi 28 %,
- dotacje celowe na zadania zlecone stanowią 5 % wykonanych dochodów ogółem za I półrocze 2011 roku.

W ramach wykonanych dochodów ogółem, dochody bieżące wykonane to kwota 6.395.134,76 zł; wykonanie dochodów bieżących w stosunku do planowanych dochodów bieżących po I półroczu wynosi 49%. Dochody majątkowe zamykają się kwotą 224.477,66 zł co stanowi 5% planowanych dochodów majątkowych.

Dochody majątkowe zaplanowane na poziomie 4.469.607,79 zł wykonane zostały w I półroczu bieżącego roku na tak niskim poziomie w związku z faktem, iż zintensyfikowanie wpływów z tego tytułu nastąpi w III i IV kwartale 2011, wtedy to finalizacji kolejnych etapów inwestycji będą towarzyszyły wpływy środków stanowiących współfinansowanie wydatków na realizację zadań z udziałem środków europejskich oraz sprzedaż (po ogłoszonych wcześniej przetargach) działek budowlanych i rekreacyjnych. Niezależnie od realizacji planu dochodów majątkowych rozpoczęto w gminie akcję mającą na celu zwiększenie sprzedaży lokali mieszkalnych należących do zasobu komunalnego gminy, a znajdujących się w zarządzie wspólnot mieszkaniowych na osiedlu Ziętek w Krupskim Młynie.

Niepokojącym z punktu widzenia wykonania budżetu gminy ogółem wydaje się poziom wykonania zaplanowanych na poziomie 1.519.8887,00 zł udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, którego wykonanie na koniec czerwca wynosiło 651.133,00 zł., czyli ok. 43% zaplanowanych na początku roku dochodów budżetowych w tej pozycji.

Planowane udziały w dochodach stanowią około 12 % planowanych dochodów bieżących, stąd wydaje się uzasadnioną obawą o wykonanie budżetu ogółem.

Inaczej wygląda sytuacja w dziale 756, rozdziale 75621, w paragrafie dotyczącym udziału gminy w podatku dochodowym od osób prawnych, gdzie wykonanie wynosi ponad 60%. Realizacja dochodów w tej pozycji następuje poprzez urzędy skarbowe – dane liczbowe stanowi informacja uzyskana z jednostkowych sprawozdań Rb27 urzędów skarbowych. W związku z niewielkim udziałem wartościowym tej pozycji w dochodach ogółem, nawet tak wysokie wykonanie nie ma jednak praktycznie większego znaczenia dla całości dochodów budżetu.

Całkiem prawidłowo przedstawia się realizacja zaplanowanych na początku roku budżetowego dochodów z tytułu podatków w rozdziale 75615 – tj. wpływów z podatku rolnego, podatku leśnego, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych. Plan wynosi 3.706.700,00 a wykonanie na koniec czerwca 2011 roku kształtuje się na poziomie 1.964.642,62 zł. Należności pozostałe do zapłaty to

kwota 1.945.694,80 zł, tak więc nie zachodzi większa obawa o realizację dochodów w tych pozycjach. Jedynie pozycja 756-75615-0500 stanowi odstępstwo o planu.

W związku z powziętą w roku 2010 informacją o sprzedaży w bieżącym roku NITROERG-u inwestorowi zewnętrznemu, na etapie tworzenia projektu budżetu oraz później, tworząc ostateczny kształt i wielkość budżetu gminy na 2011 rok, w Dziale 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, rozdziale 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilno prawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, § 0500 – podatek od czynności cywilnoprawnych, optymistycznie założono wpływ do budżetu gminy 2% podatku od czynności polegającej na kupnie-sprzedaży przedsiębiorstwa. Po upływie pół roku wiadomo już, że zaplanowany w tej pozycji dochód nie zostanie zrealizowany. Wprawdzie w NITROERG-u zostały wprowadzone zmiany właścicielskie, dotyczyły one jednak zmiany właściciela akcji przedsiębiorstwa, bowiem Skarb Państwa – dotychczasowy większościowy udziałowiec NITROERG-u sprzedał część swoich akcji firmie KGHM Polska Miedź. Transakcja ta nie spowodowała powstania w stosunku do gminy żadnych zobowiązań ze strony uczestników wyżej wymienionej transakcji. W konsekwencji wystąpienia braku zaplanowanych na początku roku dochodów – pismem Wójta gminy wprowadzono ograniczenia wydatków bieżących, finansowanie tylko wydatków obligatoryjnych, ograniczając do niezbędnego minimum wszelkich zakupów materiałów, wyposażenia, usług oraz innych, nie wynikających wprost z sytuacji awaryjnych (nagłych). Działania „oszczędnościowe” nie powinny mieć wpływu na kontynuację trwających od kilku lat, jak i rozpoczętych w roku bieżącym inwestycji.

Niewykonanie dochodu w dziale 926, rozdziale 92695 jest spowodowane tym, że środki stanowiące źródło współfinansowania realizacji zadań inwestycyjnych p.n. „Zagospodarowanie terenu sportowo-rekreacyjnego w Krupskim Młynie” oraz „Modernizacja i rewitalizacja centralnego placu wsi Potępa” zostaną przekazane gminie w III i IV kwartale bieżącego roku.

Pozostałe pozycje dochodów wykazują poziom wykonania proporcjonalny do upływu czasu, nie występuje obawa o niezrealizowanie dochodów zaplanowanych w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej.

Porównanie planu, należności, dochodów wykonanych, należności pozostałych do zapłaty i skutków udzielonych ulg, zwolnień i obniżenia dopuszczalnych stawek po-

datkowych zawierają sprawozdania Rb 27S w pełnej szczegółowości oraz Rb PDP dla podstawowych dochodów podatkowych.

Należności wymagalne (zaległości) stanowią około 4 % planowanych dochodów ogółem, warto jednak zaznaczyć, iż w Gminie nie występują przypadki braku dochodzenia bądź zagrożenia przedawnienia tychże należności wymagalnych. W porozumieniu z Radcą Prawnym pracownicy Referatu Finansowego ciągle monitorują problem, oraz szukają sposobów na skuteczne dochodzenie należności gminnych.

W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego należności wymagalne nie uległy pogorszeniu i pozostają na tym samym poziomie.

Poniżej, w układzie tabelarycznym, prezentacja dochodów gminy Krupski Młyn za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku, w układzie działów klasyfikacji budżetowej, w tym:

Planowane i wykonane kwoty dochodów bieżących i dochodów majątkowych według ich źródeł, w tym w szczególności z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Dochody budżetu gminy Krupski Młyn w 2011 roku

Dział 1	Nazwa 2	Plan ogółem 3	Wykonanie I półrocze 2011 roku 4
Dochody bieżące			
010	Rolnictwo i łowiectwo	46,00	83,85
	W tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00
	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, j.s.t. lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	46,00	83,85
020	Leśnictwo	100,00	0,00
	W tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00
	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, j.s.t. lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	100,00	0,00
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	371 100,00	193 934,64
	W tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00
	Wpływy z usług	370 000,00	193 481,39
	Pozostałe odsetki	1 000,00	453,25
	Wpływy z różnych dochodów	100,00	0,00

700	Gospodarka mieszkaniowa	1 548 500,00	664 957,09
	W tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00
	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	15 000,00	9 347,53
	Wpływy z różnych opłat	5 500,00	24,40
	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, j.s.t. lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	90 000,00	27 690,38
	Wpływy z usług	1 400 000,00	615 577,01
	Pozostałe odsetki	15 000,00	6 352,55
	Wpływy z różnych dochodów	23 000,00	5 965,22
750	Administracja publiczna	83 278,00	63 143,45
	W tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00
	Wpływy z usług	7 500,00	3 682,28
	Pozostałe odsetki	150,00	0,00
	Wpływy z różnych dochodów	30 000,00	29 204,17
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji radiowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	45 428,00	30 257,00
	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	200,00	0,00
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 000,00	1 618,00
	W tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji radiowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	3 000,00	1 618,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	1 000,00
	W tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	
	Wpływy z różnych dochodów	0,00	1 000,00
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	6 673 183,00	2 909 732,73
	W tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00
	Podatek dochodowy od osób fizycznych	1 519 887,00	651 133,00
	Podatek dochodowy od osób prawnych	20 000,00	12 048,91
	Podatek od nieruchomości	3 901 000,00	2 097 079,40
	Podatek rolny	4 500,00	2 359,80
	Podatek leśny	41 500,00	20 993,09
	Podatek od środków transportowych	39 400,00	14 348,00
	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	3 500,00	501,00
	Podatek od spadków i darowizn	10 000,00	703,00
	Opłata od posiadania psów	1 600,00	839,00
	Wpływy z opłaty skarbowej	8 500,00	4 188,00
	Wpłaty z opłaty targowej	3 500,00	1 830,00

	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	45 000,00	33 702,73
	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	12 000,00	4 475,40
	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 057 746,00	59 425,00
	Wpływy z różnych opłat	1 300,00	739,20
	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3 550,00	5 367,20
	Wpływy z różnych dochodów	200,00	0,00
758	Różne rozliczenia	3 099 401,00	1 878 544,71
	W tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3	0,00	0,00
	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 096 401,00	1 878 298,00
	Pozostałe odsetki	3 000,00	246,71
801	Oświata i wychowanie	244 306,89	83 551,29
	W tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3	0,00	0,00
	Wpływy z usług	235 000,00	80 011,40
	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	3 706,89	3 206,89
	Pozostałe odsetki	150,00	0,00
	Wpływy z różnych dochodów	5 450,00	333,00
851	Ochrona zdrowia	150,00	0,00
	W tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3	0,00	0,00
	Wpływy z usług	50,00	0,00
	Pozostałe odsetki	100,00	0,00
852	Pomoc społeczna	532 429,00	319 561,47
	W tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3	0,00	11 494,18
	Wpływy z usług	1 500,00	2 958,94
	Pozostałe odsetki	100,00	0,00
	Wpływy z różnych dochodów	1 300,00	0,00
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji radiowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	471 434,00	269 599,00
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	56 095,00	34 474,00
	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	187,76
	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	2 000,00	847,59
	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 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	0,00	11 494,18
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	3 662,00	3 662,00
	W tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3	0,00	0,00
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	3 662,00	3 662,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	304 500,00	
	W tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację	171 119,79	0,00
		0,00	0,00

	zadań finansowanych z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3		
	Wpływy z opłaty produktowej	1 500,00	1 159,38
	Wpływy z różnych opłat	52 500,00	17 038,01
	Wpływy z usług	250 000,00	152 922,40
	Wpływy z różnych dochodów	500,00	0,00
926	Kultura fizyczna i sport	105 000,00	104 225,74
	Wpływy z różnych dochodów	105 000,00	104 225,74
Dochody bieżące razem		12 968 655,89	6 395 134,76
W tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3		0,00	11 494,18
Dochody majątkowe			
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	100 000,00	0,00
	W tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	100 000,00	0,00
	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 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	100 000,00	0,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	500 000,00	203 156,66
	W tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00
	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	500 000,00	203 156,66
801	Oświata i wychowanie	1 271 319,00	21 319,00
	W tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00
	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek samorządu terytorialnego	1 271 319,00	21 319,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	843 511,00	0,00
	W tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	778 511,00	0,00
	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 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	778 511,00	0,00
	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek samorządu terytorialnego	65 000,00	0,00
926	Kultura fizyczna i sport	1 754 777,79	0,00
	W tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 754 777,79	0,00
	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw pozyskane z innych źródeł	1 754 777,79	0,00
Dochody majątkowe razem		4 469 607,79	224 477,66
W tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3		2 633 288,79	0,00
OGÓŁEM		17 438 263,68	6 619 612,42
W tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3		2 633 288,79	11 494,18

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie na 2011 rok (w zł)

Dział	Rozdział	Treść	Kwota		Kwota dochodów do odprowadzenia do budżetu państwa § 2350	
			Plan po zmianach	Wykonanie	Plan Po zmianach	Wykonanie
1	2	3	4	5	6	7
750		Administracja publiczna	45 428,00	30 257,00	200,00	0,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	35 933,00	20 762,00	200,00	0,00
	75056	Spis powszechny i inne	9 495,00	9 495,00		
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 000,00	1 618,00		
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 000,00	1 500,00		
	75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	0,00	118,00		
852		Pomoc społeczna	471 434,00	269 599,00	2 000,00	847,59
	85212	Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	469 187,00	267 914,00	2 000,00	847,59
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	2 247,00	1 685,00		
		Dotacje razem	519 862,00	301 474,00	2 200,00	847,59

4. Kształtowanie się i przebieg realizacji wydatków budżetu gminy Krupski Młyn w pierwszym półroczu 2011 roku (w ujęciu analitycznym).

Po stronie wydatków budżet gminy Krupski Młyn wykonano w 39% %, tj. na planowane 19.323.928,68 zł wykonano 7.464.889,50 zł. Wydatki bieżące zaplanowane na poziomie 11.395.829,89 zł zrealizowane zostały w wysokości 6.044.070,96 zł, tj. w granicach 53 %. Realizacja wydatków bieżących przebiega zatem zgodnie z przyjętym przez Kierowników odpowiedzialnych za merytoryczną realizację budżetu, planem wydatków, natomiast realizacja wydatków ogółem na poziomie 39% jest spowodowana niższą realizacją wydatków na cele inwestycyjne (wykonanie na koniec czerwca 2011 roku wydatków inwestycyjnych wynosi ok. 18%). W strukturze poniesionych wydatków 81 % stanowią wydatki bieżące, 19 % to wydatki inwestycyjne. Wydatki inwestycyjne w większym stopniu zostaną zrealizowane w III i IV kwartale bieżącego roku. Taka realizacja wydatków inwestycyjnych jest spowodowana między innymi faktem, iż w przypadku realizowanych dużych zadań inwestycyjnych część środków finansowych pochodzi ze środków zewnętrznych, które gmina otrzyma po wystąpieniu do właściwej instytucji finansującej z wnioskiem o płatność zaliczki. Wszystko to odbywa się po dokonaniu przez gminę (w imieniu gminy występuje inspektor nadzoru, bądź inna tego typu instytucja) częściowego odbioru zadania i wystawienia faktur przez wykonawców, oraz przyjęcia przez gminę tychże faktur do realizacji.

Szczegółowa analiza stopnia realizacji poszczególnych zadań inwestycyjnych znajduje się w informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2011 roku.

Poniżej przedstawiono, w różnych ujęciach, szczegółowe zestawienie wydatków planowanych i wykonanych, w tym:

- plan i wykonanie wydatków budżetowych w podziale na działy z wyodrębnieniem środków na zadania zlecone,
- plan i wykonanie wydatków budżetu gminy Krupski Młyn w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, planowane i zrealizowane wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Plan i wykonanie wydatków bieżących przedstawiono w sposób tabelaryczny, wyodrębniając:

1. wydatki jednostek budżetowych, w tym:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych:
2. dotacje na zadania bieżące,
3. świadczenia na rzecz osób fizycznych,
4. wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, ustawy o finansach publicznych,
5. wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym,
6. obsługę długu gminy.

Plan i wykonanie wydatków majątkowych przedstawiono również w sposób tabelaryczny, wyodrębiając:

1. inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jst,
2. zakup i objęcie akcji i udziałów,
3. wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.

Jednocześnie zestawienie wydatków budżetowych w pełnej klasyfikacji budżetowej z uwzględnieniem zaangażowania środków budżetowych oraz poziomu zobowiązań przedstawia sprawozdanie Rb 28S.

Realizacja wydatków budżetowych w I półroczu 2011 roku

Dział	Treść	Plan w zł	Wykonanie w zł	W tym na zadania zlecone oraz realiz. na podst. porozumień z organami admini- stracji rządowej i jst
1	2	3	4	5
010	Rolnictwo i łowiectwo	140,00	42,84	
020	Leśnictwo	14 000,00	4 800,00	
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię el., wodę i gaz	482 100,00	220 527,15	
600	Transport i łączność	411 200,00	159 031,18	
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 438 700,00	710 859,06	
710	Działalność usługowa	148 000,00	0,00	
720	Informatyka	2 500,00	0,00	
750	Administracja publiczna	2 575 005,00	1 354 343,49	23 508,73
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 000,00	1 500,00	1 500,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przepisów prawa	68 270,00	36 433,83	
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	1 600,00	889,77	
757	Obsługa długu publicznego	101 230,00	53 278,54	
758	Różne rozliczenia	183 000,00	40 000,00	
801	Oświata i wychowanie	7 083 947,89	2 807 566,83	
851	Ochrona zdrowia	57 710,00	17 625,47	
852	Pomoc społeczna	979 729,00	513 783,60	251 649,07
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	117 262,00	63 434,87	
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 972 920,00	378 170,70	
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	510 000,00	256 000,00	
926	Kultura fizyczna i sport	3 173 614,79	846 602,17	

Niniejszą informację kierownicy referatów urzędu oraz jednostek organizacyjnych uzupełniają szczegółowymi zestawieniami rzeczowych wydatków bieżących i majątkowych.

5. Zadania inwestycyjne

Realizacja zadań inwestycyjnych w I półroczu 2011 roku

lp	Wyszczególnienie	Nakłady	Źródło finansowania
1.	Wymiana sieci wodociągowej w Krupskim Młynie i Potępie	8 000,00	Budżet rozdział 40002 – 8 000,00
2.	Termomodernizacja budynków mieszkalnych Nr 5 i 3 położonych na os. Ziętek w Krupskim Młynie	8 967,00	Budżet rozdział 70005 – 8 967,00
3.	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół położonego przy ulicy Dąbrowskiego 2 w Krupskim Młynie	523 721,91	Budżet rozdział 80101 – 523 721,91
4.	Budowa Sali gimnastycznej wraz z modernizacją budynku Zespołu Szkół w Krupskim Młynie	6 903,95	Budżet rozdział 80101 – 6 903,95
5.	Budowa oczyszczalni ścieków w gminie Krupski Młyn	2 893,78	Budżet rozdział 90001 – 2 893,78
6.	Modernizacja centralnego placu wsi Potępa w gminie Krupski Młyn	618 247,64	Budżet Rozdział 92695 – 618 274,63
7.	Nabycie od WFOŚiGW w Katowicach udziałów w PEC „Ciepłogaz” sp. z o.o.	40 000,00	Budżet Rozdział 75814 – 40 000,00
8.	Zagospodarowanie terenu sportowo-rekreacyjnego w Krupskim Młynie (przez sport do zdrowia - modernizacja lokalnej infrastruktury sportowej)	192 755,56	Budżet rozdział 92695 – 192 755,56
9.	Wymiana odcinka wodociągu przy ulicy Zielonej w Potępie, wymiana głowic filtracyjnych na ujęciu wody w Ziętku	12 164,70	Budżet rozdział 40002 – 12 164,70
10.	Zwrot części dotacji wykorzystanej w nadmiernej ilości w roku 2010 – w roku bieżącym nastąpi ponowny wpływ dotacji	7 164,00	Budżet rozdział 92695
	Ogółem	1 420 818,54 zł	

Powyżej przedstawiono szczegółowe sprawozdanie z realizacji zadań inwestycyjnych (wydatki inwestycyjne oraz wydatki na zakupy inwestycyjne) w I półroczu 2011 roku.

6. Informacja dotycząca sytuacji finansowej Gminy Krupski Młyn na dzień 30 czerwca 2011 roku

Szczegółowa informacja dotycząca poszczególnych pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach:

1. Pożyczka nr 224/2007/33/OA/no/P z dnia 31.10.2007 roku zaciągnięta w WFOŚiGW na kwotę 213 766,00 zł
Zadanie pn. „Termomodernizacja wraz z demontażem i unieszkodliwieniem wyrobów zawierających azbest w budynku mieszkalnym nr 8 na Osiedlu Ziętek w Krupskim Młynie”
Saldo pożyczki na dzień 30.06.2011 roku – 156 800,00 zł
Spłaty w okresach kwartalnych: rok 2011 – 11 200,00zł,
Lata od 2012 do 2017 – 22 400,00 zł rocznie
Rok 2018 – 11 200,00 zł
2. Pożyczka nr 226/2007/33/OA/oe/P z dnia 31.10.2007 roku zaciągnięta w WFOŚiGW na kwotę 152 663,00 zł
Zadanie pn.: „Termomodernizacja budynków mieszkalnych położonych przy ulicy Buczka 4 i 8 w Krupskim Młynie”
Saldo pożyczki na dzień 30.06.2011 roku – 106 960,00 zł
Spłaty w okresach kwartalnych: rok 2011 – 7 640,00
Lata od 2012 do 2017 – 15 280,00 zł rocznie
Rok 2018 – 7 640,00 zł
3. Pożyczka nr 239/2007/33/OA/po/P z dnia 12.12.2007 roku zaciągnięta w WFOŚiGW na kwotę 189 000,00 zł
Zadanie pn.: „Modernizacja źródeł ciepła i termomodernizacja budynków indywidualnych realizowana w ramach Programu ograniczania niskiej emisji dla Gminy Krupski Młyn”
Saldo pożyczki na dzień 30.06.2010 roku –124 632,63 zł
Spłaty w okresach kwartalnych: rok 2011 – 9 450,00 zł,
Lata od 2012 do 2017 – 18 900,00 zł rocznie
Rok 2018 – 1 782,63 zł
4. Pożyczka nr 216/2009/33/OA/a/P z dnia 29.09.2009 roku zaciągnięta w WFOŚiGW na kwotę 826 593,00 zł

Zadanie pn. „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół położonego przy ulicy Dąbrowskiego 2 w Krupskim Młynie”

Saldo pożyczki na dzień 30.06.2011 roku – 760 593,00 zł

Spląty w okresach kwartalnych: rok 2011 – 44 000,00 zł,

Lata od 2012 do 2019 - 88 000,00 zł rocznie,

Rok 2020 – 12 593,00 zł.

5. Pożyczka nr 186/2010/33/OA/oe-st/P z dnia 17.08.2010 roku roku zaciągnięta w WFOŚiGW na kwotę 161.910,00 zł

Zadanie pn. „Modernizacja centralnego placu wsi Potępa w gminie Krupski Młyn – termomodernizacja budynku użyteczności publicznej położonego przy ulicy Tarnogórskiej 4a w Potępie”

Saldo pożyczki na dzień 30.06.2011 roku – 71.910,00 zł (w III kwartale 2011 roku nastąpi uruchomienie drugiej transzy pożyczki w wysokości 90 000,00 zł)

Spląty w okresach kwartalnych: rok 2011 – 16 155,00 zł,

Lata od 2012 do 2019 – 16 200,00 zł rocznie,

Rok 2020 – 16 155,00 zł.

6. Kredyt komercyjny Nr 1/2009 udzielony przez Bank Spółdzielczy w Tworogu na pokrycie zaplanowanego deficytu budżetu

Saldo kredytu pozostałe do spląty na dzień 30.06.2011 roku – 42 000,00 zł

Spląta ostatniej raty w kwocie 42.000,00 zł - do dnia 20.07 2011 r.

7. Kredyt komercyjny Nr 2/2010 udzielony przez Bank Spółdzielczy w Tworogu na pokrycie zaplanowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Saldo kredytu pozostałe do spląty na dzień 30.06.2011 roku – 1 137 000,00 zł,

Spląta kredytu następuje w okresach miesięcznych, w ratach od 17 000,00 zł do 20 000,00 zł, ostateczny termin spląty kredytu, zgodnie z harmonogramem spląt, nastąpi w dniu 28.12.2016 roku (przy czym Gmina zabezpieczyła sobie, w umowie z bankiem, możliwość wcześniejszej spląty kredytu bez prowizji rekompensacyjnej, w przypadku wystąpienia takiej możliwości finansowej).

8. Kredyt komercyjny Nr 1/2011 udzielony przez Bank Spółdzielczy w Tworogu na finansowanie planowanego deficytu budżetu jst.

Saldo kredytu pozostałe do spląty na dzień 30.06.2011 roku – 900 000,00 zł,

Spląta kredytu następuje w okresach miesięcznych, w ratach od 5 600,00 zł do 20.400,00 zł, ostateczny termin spląty kredytu, zgodnie z harmonogramem

spłat, nastąpi w dniu 28.06.2016 roku (przy czym Gmina zabezpieczyła sobie, w umowie z bankiem, możliwość wcześniejszej spłaty kredytu bez prowizji rekompensacyjnej, w przypadku wystąpienia takiej możliwości finansowej).

9. W dniu 31 maja 2011 roku gmina podpisała umowę z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w sprawie częściowego warunkowego umorzenia pożyczki Nr 124/2004/33/OA/oe/P z dnia 24.08.2004. Kwota umorzenia wynosi 162.204,00 zł.

Łączna kwota zobowiązań Gminy Krupski Młyn na dzień 30 czerwca 2011 roku z tytułu zaciągniętych zobowiązań w WFOŚiGW w Katowicach oraz w Banku Spółdzielczym w Tworogu wynosi 3 299 895,63 zł co stanowi ok. 19% planowanych dochodów w roku 2011.

Przy zaplanowanym na poziomie (-) 1 885 665,00 zł deficycie wynik budżetu gminy Krupski Młyn osiągnięty w I półroczu 2011 roku jest ujemny i wynosi (-) 845 277,08 zł. co stanowi ok. 45% zaplanowanego na początku roku budżetowego deficytu budżetu.

7. Informacja dotycząca realizacji dochodów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

W uchwale budżetowej gminy na 2011 rok ustalono dochody i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska na poziomie:

- Dochody – 50 000,00 zł
- Wydatki – 50 000,00 zł

przeznaczając dochody z tytułu wpływów za gospodarcze korzystanie ze środowiska na dofinansowanie zdania pn.: Usuwanie azbestu i wyrobów zawierających azbest na terenie gminy Krupski Młyn oraz na wydatki bieżące mieszczące się w katalogu wydatków możliwych do zrealizowania z wykorzystaniem środków pochodzących z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdz. 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na rok 2011	Wykonanie I półrocze 2011
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
I.	Dochody - wpływy z różnych opłat - 50.000,00 zł	50 000,00 50 000,00	17 038,01 17 038,01
II.	Wydatki - Usuwanie azbestu i wyrobów zawierających azbest na terenie gminy Krupski Młyn - Zakup usług pozostałych	50 900,00 48 700,00 1 300,00	1 300,00 0,00 1 300,00

Rozpoczęcie realizacji zadania inwestycyjnego finansowanego środkami pochodzącymi z wyżej wymienionego źródła nastąpi w III kwartale bieżącego roku.

8. Informacja dotycząca realizacji dochodów i wydatków związanych z realizacją gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnego programu przeciwdziałania narkomanii

W uchwale budżetowej na 2011 rok określono dochody i wydatki związane z realizacją gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnego programu przeciwdziałania narkomanii na poziomie:

- Dochody: 45.000,00 zł
- Wydatki: 45.000,00 zł

przeznaczając dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na realizację:

- zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w wys. 30.000,00 zł.
- zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii w kwocie 15.000,00 zł.

Do końca czerwca 2011 roku zrealizowano:

- w dziale 851 – Ochrona zdrowia, rozdziale 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi:
- wydatki bieżące : 10 029,924 zł, w tym:

wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 4 901,01zł

wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 5 128,91 zł.

- w dziale 851 - Ochrona zdrowia, rozdziale 85153 – Zwalczanie narkomanii:
-wydatki bieżące : 4 917,85 zł, w tym:

wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 0,00 zł

wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 4 917,85 zł.

W okresie I półrocza 2011 roku odbyły się 2 spotkania Gminnej Komisji ds. rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krupskim Młynie na bieżąco współpracuje z Tarnogórskim Ośrodkiem Terapii Uzależnień w Tarnowskich Górach, jednocześnie na terenie gminy (w placówkach szkolnych) promuje się uczestnictwo w ogólnopolskiej kampanii „Postaw na Rodzinę.” GOPS włączył się również w akcję PEAD 2011 – akcja ta prowadzona pod egidą Caritas Polska ma na celu działania zmierzające w kierunku szeroko pojętej pomocy rodzinom, w których występują problemy braku dostosowania wskutek nadużywania alkoholu przez członków rodziny. W ramach profilaktyki uzależnień Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej prowadzi również poradnictwo psychologiczne i prawne.

9. Informacja ogólna dotycząca przebiegu wykonania planu finansowego jednostek należących do podsektora samorządowego – Gminnego Ośrodka Kultury oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Krupskim Młynie

W budżecie gminy na 2011 rok, przyjętym uchwałą Nr IV/17/11 Rady Gminy Krupski Młyn z dnia 18 stycznia 2011 roku plan dotacji dla jednostek kultury przedstawiał się następująco:

	plan
Gminny Ośrodek Kultury w Krupskim Młynie	340 000,00 zł
Gminna Biblioteka Publiczna w Krupskim Młynie	170 000,00 zł

Na dzień 30 czerwca 2011 roku wykonanie dotacji zrealizowane jest na poziomie:

	wykonanie
Gminny Ośrodek Kultury w Krupskim Młynie	172 000,00 zł
Gminna Biblioteka Publiczna w Krupskim Młynie	84 000,00 zł

Na podstawie złożonych Wójtowi przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury i Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej sprawozdań z realizacji przyjętych planów finansowych można stwierdzić, iż wykonanie zadań zarówno pod kątem finansowym jak i merytorycznym przebiega zgodnie z tymi planami i nie budzi żadnych zastrzeżeń.

Załączniki Nr 3 i Nr 4 do niniejszego zarządzenia zawierają informację o przebiegu wykonania planu finansowego, sporządzone przez dyrektorów jednostek.