

III. Charakterystyka wydatków oraz ich realizacja w I półroczu

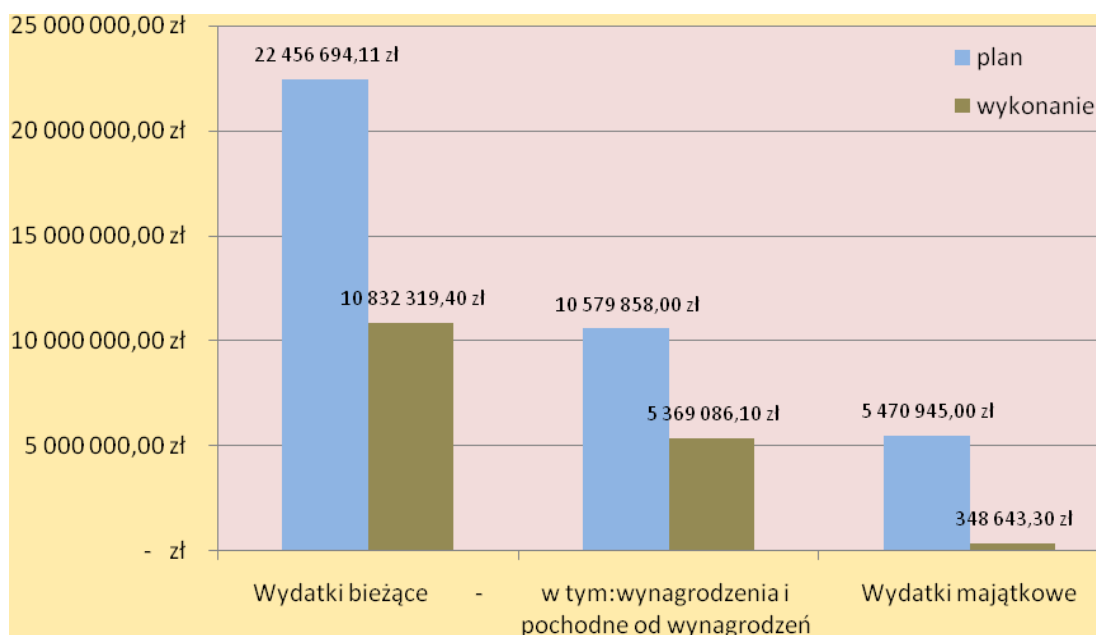
WYDATKI BUDŻETOWE:

Wydatki budżetowe po dokonanych zmianach przedstawiają się w sposób następujący:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na 2008r.	Plan po zmianie na dzień 30.06.2008r.	+ zwiększenie - zmniejszenie
1.	Wydatki bieżące: w tym: - dotacje udzielone z budżetu - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	21.559.865,00zł 419.687,00zł 10.062.071,00zł	22.456.694,11zł 436.499,00zł 10.579.858,00zł	+896.829,11zł +16.812,00zł +517.787,00zł
2.	Wydatki majątkowe: w tym: - dotacje udzielone z budżetu	6.129.716,00zł -zł	5.470.945,00zł 25.000,00zł	-658.771,00zł +25.000,00zł
Razem:		27.689.581,00zł	27.927.639,11zł	+238.058,11zł

Realizację wydatków w I półroczu 2008r. wg rodzaju, w porównaniu do planu przedstawia poniższa tabela oraz wykres:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan po zmianie na dzień 30.06.2008r.	Wykonanie na dzień 30.06.2008r.	%
1.	Wydatki bieżące: w tym: - dotacje udzielone z budżetu - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	22.456.694,11zł 436.499,00zł 10.579.858,00zł	10.832.319,40zł 207.336,98zł 5.369.086,10zł	48,24% 47,50% 50,75%
2.	Wydatki majątkowe: w tym: - dotacje udzielone z budżetu	5.470.945,00zł 25.000,00zł	348.643,30zł 25.000,00zł	6,37% 100,00%
Razem:		27.927.639,11zł	11.180.962,70zł	40,04%



Realizację wydatków budżetowych w działach za I półrocze 2008r. przedstawia poniższa tabela:

Dział	Wyszczególnienie	Plan na dzień 30.06.2008r.	Wykonanie na dzień 30.06.2008r.	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	2.993.881,00zł	423.473,59zł	14,14%
020	Leśnictwo	8.300,00zł	-zł	-%
600	Transport i łączność	1.257.275,00zł	157.754,31zł	12,55%
700	Gospodarka mieszkaniowa	777.022,00zł	475.297,24zł	61,17%
710	Działalność usługowa	223.529,00zł	76.357,10zł	34,16%
750	Administracja publiczna	3.231.314,00zł	1.611.931,47zł	49,88%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1.472,00zł	-zł	-%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	124.400,00zł	46.712,58zł	37,55%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	98.900,00zł	44.907,33zł	45,41%
757	Obsługa długu publicznego	140.000,00zł	37.240,18zł	26,60%
758	Różne rozliczenia	227.670,00zł	-zł	-%
801	Oświata i wychowanie	11.988.016,14zł	5.144.158,16zł	42,91%
851	Ochrona zdrowia	137.553,00zł	59.054,57zł	42,93%
852	Pomoc społeczna	4.812.940,97zł	2.220.174,41zł	46,13%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	375.807,00zł	227.298,20zł	60,48%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	668.915,00zł	312.829,01zł	46,77%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	638.644,00zł	252.886,73zł	39,60%
926	Kultura fizyczna i sport	222.000,00zł	90.887,82zł	40,94%
Razem:		27.927.639,11zł	11.180.962,70zł	40,04%

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

Zaplanowane wydatki w kwocie 2.993.881,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 423.473,59zł, co stanowiło 14,14%.

W rozdziale 01008 zaplanowane wydatki w kwocie 90.000,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 35.485,04zł, co stanowiło 39,43%. Realizacja w poszczególnych paragrafach przedstawia się następująco:

§2630 – w budżecie na 2008r. zaplanowano kwotę 60.000,00zł, w pierwszym półroczu zrealizowano dotację w kwocie 18.938,28zł, co stanowiło 31,56%. W ramach zrealizowanych kwoty wykonano:

– RZSW w Trzciance wykonała w obrębie spółki Zofiowo na terenie wsi Średnica mechanicznego i ręcznego odmulenia rowu na odcinku 770mb przy szerokości dna 0,6m i zamuleniu 20cm wraz z wykoszeniem skarp oraz remontem przepustu – prace zostały wykonane w okresie 07.04.2008r. do 25.04.2008r. i odebrane protokołem w dniu 28.04.2008r. przez przedstawicieli Spółki Zofiowo, Urzędu Gminy i RZSW.

– RZSW w Trzciance wykonała w obrębie spółki Zofiowo na terenie wsi Jędrzejewo mechanicznego odmulenia rowu na odcinku 900mb, oraz budowy 4 przepustów rurowych – prace zostały wykonane w okresie 30.04.2008r. do 19.05.2008r. i odebrane protokołem w dniu 19.05.2008r. przez przedstawicieli Spółki Zofiowo, Urzędu Gminy i RZSW.

–RZSW w Śmieszkwie wykonała w obrębie spółki Romanowo-Czarnków na terenie wsi Walkowice mechanicznego odmulenia rowu na odcinku 675mb przy szerokości dna 0,6m i zamuleniu 40cm – prace zostały wykonane w I kwartale b.r. i odebrane protokołem w dniu 09.05.2008r. przez przedstawicieli Spółki Romanowo-Czarnków, Urzędu Gminy i RZSW.

– RZSW w Śmieszkwie wykonała w obrębie spółki Rosko-Wieleń na terenie wsi Mikołajewo remontu uszkodzonej sieci drenarskiej oraz budowy studni drenarskiej – prace zostały wykonane w kwietniu b.r. i odebrane protokołem w dniu 30.04.2008r. przez przedstawicieli Spółki Rosko-Wieleń, Urzędu Gminy i RZSW.

§4270 – zaplanowane wydatki w kwocie 30.000,00zł, na bieżące wykonanie prac melioracyjnych wykonane zostały w kwocie 16.546,76zł, co stanowiło 55,16%. W ramach realizowanych wydatków dokonano następujących prac remontowych:

– zlecono RZSW w Śmieszkwie remont przepustu drogowego o długości 8 mb i średnicy 50 cm z wykonaniem ścian czołowych betonowych na terenie wsi Marunowo. Prace odebrano protokołem w dniu 17.03.2008r.

– zlecono RZSW w Trzciance remont przepustu drogowego o długości 6 mb i średnicy 40 cm z wykonaniem ścian czołowych darniowych na terenie wsi Kuźnica Czarnkowska. Prace odebrano protokołem w dniu 24.04.2008r.

– zlecono RZSW w Śmieszkwie oczyszczenie zbiornika wodnego (stawu) na terenie wsi Marunowo. Prace zostały wykonane w okresie 18.04.2008r. do 22.04.2008r. i odebrane protokołem w dniu 22.04.2008r.

– zlecono RZSW w Trzciance budowę przepustu o dł. 6mb i średnicy 50cm wraz z wykonaniem ścian czołowych darniowych oraz oczyszczenia istniejącego przepustu i konserwację odcinka

rowu melioracyjnego o dł. 30mb. na terenie wsi Zofiowo. Prace zostały wykonane w okresie 15.05.2008r. do 16.05.2008r. i odebrane protokołem w dniu 19.05.2008r.

W rozdziale 01010 zaplanowane wydatki w kwocie 593.081,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 3.757,60zł, co stanowiło 0,63%. Na tak niską realizację wydatków miał wpływ brak realizacji w §4270, oraz znikoma realizacja planu wydatków inwestycyjnych. Szczegółowe omówienie realizacji zadań inwestycyjnych w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszej informacji.

W rozdziale 01030 zaplanowane wydatki w kwocie 11.589,00zł zostały zrealizowane w wysokości 5.800,96zł, co stanowiło 50,06%. Dokonana wpłata na rzecz izb rolniczych jest zgodna z rozliczeniem dokonanych wpłat podatku rolnego ($290.580,08zł \times 2\% = 5.811,60zł$, powstała różnica w kwocie 10,64zł jest wynikiem rozliczeń między okresowych tj. rozliczenia końca 2007r., a I półrocza płatnego w miesiącu lipcu).

W rozdziale 01041 zaplanowane wydatki inwestycyjne w kwocie 1.919.000,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 10.886,06zł, co stanowiło 0,57%. Szczegółowe omówienie realizacji zadań inwestycyjnych w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszej informacji.

W rozdziale 01095 zaplanowane wydatki w kwocie 380.211,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 367.543,93zł, co stanowiło 96,67%. Uzyskany tak wysoki wskaźnik wykonania do upływu czasu jest wynikiem przekazania dotacji z budżetu wojewody i realizacji zadania pn.: „zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej”.

Dział 020 Leśnictwo

W I półroczu zaplanowane wydatki w kwocie 8.300,00zł, nie zostały zrealizowane ze względu na aurę pogody i panujące w lasach zagrożenie pożarowe. Realizacja wydatków jest zaplanowana na przełom III-IV kw. 2008r.

Dział 600 Transport i łączność

Zaplanowane wydatki w kwocie 1.257.275,00zł, zrealizowane zostały w wysokości 157.754,31zł, co stanowiło 12,55%. W poszczególnych rozdziałach wydatki przedstawiają się następująco:

W rozdziale 60013 zaplanowane wydatki w kwocie 25.000,00zł, na udzielenie pomocy finansowej zostały zrealizowane w 100,00%. Dotacja z budżetu gminy została przekazana zgodnie z zawartą umową.

W rozdziale 60016 zaplanowane wydatki w kwocie 1.232.275,00zł, zrealizowane zostały w kwocie 132.754,31zł, co stanowiło 10,77%. Niższy wskaźnik wykonania do upływu czasu,

wynika z faktu znikomego wykonania paragrafu inwestycyjnego - omówienie realizacji zadań inwestycyjnych w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszej informacji.

Natomiast na zrealizowane w ponad 53% wydatki bieżące złożyło się szereg zadań związanych z utrzymaniem dróg na terenie gminy. Do najważniejszych należą:

- zakup żuźla na drogę gminną, ul. Słoneczna w Śmieszkowie.
- naprawa gminnych dróg gruntowych ul. Leśnej i ul. Wodnej w Śmieszkowie gruzem betonowym.
- remont cząstkowy nawierzchni bitumicznych dróg gminnych w Kuźnicy Czarnkowskiej – ul. Szkolna, oraz w Gębicach – ul. Polna.
- zimowe utrzymanie dróg gminnych – usuwanie zimowej śliskości dróg poprzez posypywanie mieszanką piaskowo - solną. Usługę wykonano na następujących drogach gminnych: Jędrzejewo droga przy szkole, droga do Gębiczyna, Gębice ul. Szkolna, droga do Sobolewa, droga do Paliszewa, Huta ul. Szkolna, ul. Radomska, ul. Piłska, Kuźnica Czarnkowska, ul. Szkolna.
- uzupełnienie ubytków – wyrównanie dziur gruzem budowlanym na drogach gminnych w Sarbce, w Sobolewie, w Komorzewie i w Hucie.
- uzupełnienie ubytków – wyrównanie dziur mieszanką gruntowo – żwirową ze żwirowni w Kuźnicy Czarnkowskiej. Naprawy wykonano na drogach gminnych w Kuźnicy Czarnkowskiej – osiedle Leśne i w Gajewie – drogi gruntowe na terenie wsi.
- wykonanie odwodnienia drogi gminnej – ul. Sportowej w Śmieszkowie w okolicy skrzyżowania z ul. Miłą na nowym osiedlu domków jednorodzinnych, oraz na drogach gminnych w Bukowcu i w Zofiowie.
- dokonano zakupu betonu towarowego na utwardzenie zjazdu z drogi wojewódzkiej na drogę gminną w Zofiowie.
- odbudowa rowu przy drodze gminnej brukowej w Marunowie, oraz budowa trzech przepustów drogowych i przebudowa jednego przepustu istniejącego.
- wykonanie remontów cząstkowych nawierzchni bitumicznych z obcięciem krawędzi następujących dróg gminnych: droga do Gębiczyna, w Gębicach, ul. Parkowa, ul. Marii Angeli, ul. Szkolna, w Białężynie, w Grzępach, w Kuźnicy Czarnkowskiej, ul. Myśliwska, w Hucie, ul. Radomska, ul. Szkolna, w Radosiewie, w Brzeźnie, ul. Krótka, ul. Śmieszkowska, ul. Łąkowa. Łącznie wykonano 161,79 m².
- zakupiono żuźel paleniskowy na utwardzenie gminnych dróg gruntowych w miejscowościach w Białężynie, w Ciszkowie, w Grzępach, w Hucie, w Jędrzejewie, w Komorzewie, w Mikołajowie, w Śmieszkowie, w Gębicach, w Średnicy i w Sarbi.
- poniesiono koszty transportu żuźla paleniskowego z Steico S.A. Czarnków na drogi gminne w Białężynie, w Ciszkowie, w Grzępach, w Hucie, w Jędrzejewie, w Komorzewie, w Mikołajowie, w Śmieszkowie, w Gębicach, w Średnicy i w Sarbi.
- utwardzenie i uzupełnienie ubytków na następujących drogach gminnych: Romanowo Dolne droga do śluzy Lipica, Romanowo Górne droga do śluzy, Walkowice droga do śluzy oraz droga o numerze ewidencyjnym gr. 475.

- naprawa gminnej drogi gruntowej – ul. Wesotej na nowym osiedlu domków jednorodzinnych w Śmieszkowie.
- wycinka 29 szt. drzew (topoli) na terenie wsi Gębice, wraz z wyrobieniem drewna opałowego i tartacznego, transportem i uporządkowaniem terenu po wycince.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Zaplanowane wydatki w kwocie 777.022,00zł zrealizowane zostały w wysokości 475.297,24zł, co stanowiło 61,17%. W poszczególnych rozdziałach wydatki przedstawiają się następująco:

W rozdziale 70004 zaplanowane wydatki w kwocie 292.135,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 102.719,46zł, co stanowiło 35,16%. W ramach wykonanych wydatków, finansowanych bezpośrednio z budżetu gminy, znalazły się między innymi takie wydatki jak:

- usunięcie awarii wewnętrznej instalacji elektrycznej w budynkach mieszkalnych: w Jędrzejewie i Gębiczynie;
- wymiana stolarki okiennej w lokalu mieszkalnym w Brzeźnie;
- zakup kotła c.o. do lokalu mieszkalnego w Kuźnicy Czarnkowskiej;
- wymiana, podłączenie i uruchomienie pompy hydroforowej, oraz przeróbka wewnętrznej instalacji elektrycznej w budynku mieszkalnym w Zofiowie;
- usunięcie awarii pokryć dachowych po wichurach;
- wymiana stolarki okiennej w lokalu mieszkalnym w Jędrzejewie;
- remont instalacji wodociągowej w budynku mieszkalnym w Zofiowie;
- wymiana odcinka rurociągu kanalizacyjnego z rur żeliwnych na PCV w budynku mieszkalnym w Radolinku;
- wymiana stolarki okiennej w lokalach mieszkalnych – lokal w Średnicy, oraz dwa lokale w Hucie;
- zakup i wymiana żelbetowych przykryć na szamba przy budynku mieszkalnym w Hucie;
- remont korytarzy w budynku mieszkalnym w Gębicach;
- wymiana wewnętrznej instalacji elektrycznej w lokalu przeznaczonym pod zasiedlenie w Brzeźnie;
- wymiana bojlera, naprawa stopnia schodowego i wymiana grzejnika w lokalu mieszkalnym przeznaczonym pod zasiedlenie w Górze;
- remont instalacji wodno – kanalizacyjnej w lokalach mieszkalnych w Zofiowie;
- przeróbka wewnętrznej instalacji elektrycznej w lokalu mieszkalnym w Sarbce;
- remont instalacji elektrycznej w lokalu mieszkalnym w Jędrzejewie;

Pozostałe wydatki zrealizowane w ramach tego rozdziału to: zakup usług wywozu nieczystości płynnych, zakup usług wywozu śmieci i odpadów, zakup węgla, zakup usług kominiarskich itp. Należy tu nadmienić, iż mimo wykonania tak szerokiego wachlarza zadań wykonanie stanowi nieco powyżej 35%. Bezpośredni wpływ na ten fakt ma niskie wykonanie

w §4270. Realizacja w tym paragrafie jest zaplanowana na II półrocze na zadanie – remont dachu na budynku wielorodzinnym w Kuźnicy Czarnkowskiej.

W rozdziale 70005 zaplanowane wydatki w kwocie 484.887,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 372.577,78zł, co stanowiło 76,84%. Do najważniejszych wydatków bieżących zakwalifikować możemy:

- remont pomieszczenia wraz z wymianą termy elektrycznej na przepływowy podgrzewacz wody w punkcie astronomicznym w Walkowicach;
- drobne prace remontowe w lokalach użytkowych w których prowadzone są usługi medyczne: Romanowie Górnym, Jędrzejewie, Kuźnicy Czarnkowskiej, Hucie;
- kapitalny remont przystanku autobusowego w Śmieszkowie, oraz uzupełnienie oszklenia przystanku w Marunowie;
- kapitalny remont istniejącej części remizy OSP w Gajewie;

W ramach wydatków inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych środki przeznaczone na: Dobudowę pomieszczeń socjalnych do remizy OSP w Gajewie - omówienie realizacji zadań inwestycyjnych w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszej informacji.

Dział 710 Działalność usługowa

Zaplanowane wydatki w kwocie 223.529,00zł zrealizowane zostały w wysokości 76.357,10zł, co stanowiło 34,16%. W poszczególnych rozdziałach wydatki przedstawiają się następująco:

W rozdziale 71004 zaplanowane wydatki w kwocie 147.530,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 49.998,49zł, co stanowiło 33,89%. Na tak niski wskaźnik wykonania ma wpływ to, iż dokumenty planistyczne wymagają opracowania kolejno ekofizjografii, map geodezyjnych, projektów planów i studium, prognozy skutków wpływu ustaleń planu na środowisko. Na dzień 30 czerwca w trakcie opracowania jest 10 miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego, oraz studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Czarnków, co zrodzi skutek finansowy w II półroczu.

Na zrealizowane wydatki składają się koszty sporządzenia studium, oraz częściowe koszty za projekty miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego.

W rozdziale 71035 zaplanowane wydatki w kwocie 75.999,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 26.358,61zł, co stanowiło 34,68%.

W rozdziale tym są wyasygnowane środki na utrzymanie cmentarzy komunalnych na terenie gminy Czarnków. Na zrealizowane wydatki składają się między innymi takie wydatki jak: drobne remonty domów pogrzebowych jak i ogrodzeń cmentarzy komunalnych, opłaty za zużyte media, jak również utrzymanie (umowy-zlecenia) obsługi domów pogrzebowych. Znikomy procent wydatków stanowią również drobne zakupy materiałów i wyposażenia.

W I półroczu poczyniono takie zakupy jak: zakup dwóch wykaszarek spalinowych na cmentarzu komunalnym na terenie gminy.

Odnotowany jednak tak niski wskaźnik wykonania wydatków spowodowany jest zaplanowaniem większości robót na II półrocze.

Dział 750 Administracja publiczna

Zaplanowane wydatki w kwocie 3.231.314,00zł zrealizowane zostały w wysokości 1.611.931,47zł, co stanowiło 49,88%. W dziale 750 procent wykonania jest adekwatny do upływu czasu. W poszczególnych rozdziałach wydatki przedstawiają się następująco:

W rozdziale 75011 zaplanowane wydatki w kwocie 171.391,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 87.214,00zł, co stanowiło 50,89%. Wyższy wskaźnik realizacji zaplanowanych wydatków uzyskano w trzech paragrafach:

§4040 – realizacja I kwartał, §4170 – wynagrodzenie dla osoby zatrudnionej przy stanowisku ewidencji ludności, w związku z przesunięciem terminu wymiany dowodów osobistych do końca marca bieżącego roku, oraz §4440 – zgodnie z ustawą o odpisie na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych do 31 maja należy dokonać odpisu w wysokości 75,00%.

W rozdziale 75022 zaplanowane wydatki w kwocie 102.500,00zł zrealizowane zostały w wysokości 50.525,00zł, co stanowiło 49,29%. Środki zostały wykorzystane na pokrycie kosztów diet (15 radnych), oraz pozostałe koszty związane z obsługą Rady. W I półroczu zgodnie z planem odbyły się Sesje, oraz posiedzenia Komisji Stałych.

W rozdziale 75023 zaplanowane wydatki w kwocie 2.809.647,00zł, zrealizowane zostały w wysokości 1.413.280,37zł, co stanowiło 50,30%. Podstawowymi wydatkami bieżącymi, które dokonywane były w tym rozdziale to m.in.: sfinansowanie wynagrodzeń i pochodnych pracowników Urzędu Gminy w tym: (w tym: §4040 realizacja I kwartał), wpłaty na PFRON, obowiązkowy odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 75,00% planowanych środków na ten cel, drobnych remontów i konserwacji oraz wydatków rzeczowych związanych z bieżącym funkcjonowaniem jednostki. W paragrafach znacznie odbiegających z realizacją od 50,00%, wydatki w większości przypadków są zaplanowane do realizacji na II półrocze.

Na wydatki inwestycyjne zaplanowana kwota 23.546,00zł, została wykonana w 100,00%. W ramach zaplanowanych wydatków inwestycyjnych sfinansowano zadanie pn. "Klimatyzacja Urzędu Gminy – I etap".

W rozdziale 75075 zaplanowane wydatki w kwocie 11.000,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 3.942,60zł, co stanowiło 35,84%. W rozdziale tym realizowane zostały przede wszystkim wydatki na rzeczowe wsparcie różnorodnych przedsięwzięć promocyjnych takich jak: wykonanie baneru, zakup grawertonów, wykonanie smyczy i toreb papierowych z nadrukiem, udział w współorganizowaniu imprez na terenie gminy.

W I półroczu zostały złożone zamówienia na gadzety reklamowe, przeznaczone na organizowane konkursy, zawody, festyny, imprezy, oraz uroczystości organizowanych przy współudziale Gminy Czarnków, a których terminy płatności przypadają na II półrocze. Konsekwencją tego jest niższe wykonanie na dzień 30.06.2008r.

W rozdziale 75095 zaplanowane wydatki w kwocie 136.776,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 56.969,50zł, co stanowiło 41,65%. W ramach zaplanowanych wydatków realizowane są takie zadania jak: wypłata ekwiwalentów i ubezpieczenia osób zatrudnionych na prace społeczno-użyteczne, oraz składki w stowarzyszeniach do których należy Gmina (Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Nadnoteckich w Pile, Związek Gmin Wiejskich Rzeczypospolitej Polskiej w Poznaniu, Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Wielkopolski w Poznaniu, WOKISS w Poznaniu, Stowarzyszenie „Czarnkowsko-Trzcieńska Lokalna Grupa Działania”).

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

Zaplanowane wydatki w kwocie 1.472,00 nie zostały zrealizowane. Wypłata umowy zlecenia zostanie dokonana w dwóch ratach w II półroczu br.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Zaplanowane wydatki w dziale 754 rozdział 75412 w kwocie 124.400,00zł zostały zrealizowane w kwocie 46.712,58zł, co stanowiło 37,55%. Niski wskaźnik wykonania spowodowany jest tym, iż niektóre zadania i zakupy zostały przesunięte do realizacji na III kwartał br. Na zrealizowane wydatki składają się zakupy i usługi (tym usługi remontowe) związane z bieżącym utrzymaniem ochotniczych straży pożarnych na terenie gminy.

Majątek trwały, wyposażenie ochotniczych straży pożarnych stanowi mienie komunalne Gminy Czarnków. W ramach zrealizowanych wydatków poniesiono środki m. In. na: zakup paliwa, remont syreny alarmowej, przeglądy gaśnic, wypłaty ekwiwalentów za gaszenie pożarów, ubezpieczeniem majątkowym, oraz remonty i konserwacje samochodów pożarniczo-gaśniczych.

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

Zaplanowane wydatki w dziale 756 rozdziale 75647 w kwocie 98.900,00zł zostały zrealizowane w kwocie 44.907,33zł, co stanowiło 45,41%. W rozdziale tym realizowane były takie zadania jak: wypłata diet i prowizji sołtysów, zwroty kosztów przejazdu sołtysów, zakup art. biurowych przeznaczonych do poboru podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych, oraz opłaty komornicze.

Dział 757 Obsługa długu publicznego

Zaplanowane wydatki w dziale 757 rozdział 75702 w kwocie 140.000,00zł zostały zrealizowane w kwocie 37.240,18zł, co stanowiło 26,60%. Niższe wykonanie wydatków związanych obsługą długu publicznego uzyskano w wyniku nie zaciągnięcia w pierwszym półroczu zaplanowanych kredytów na 2008r. W pierwszym półroczu ze względu na realizację zadań inwestycyjnych tj. 6,37% planowanych wartości i posiadanych wolnych środków z 2007 roku, sytuacja finansowa Gminy Czarnków pozwalała realizować przyjęte do budżetu wydatki bieżące bez zaciągania planowanych przychodów z kredytów i pożyczek.

Dział 758 Różne rozliczenia

W rozdziale 75818 suma rezerw na 30.06.2008r. wynosiła 227.670,00zł, w tym:

- rezerwa ogólna w wysokości 43.200,00zł;
- rezerwy celowe w wysokości 184.470,00zł.

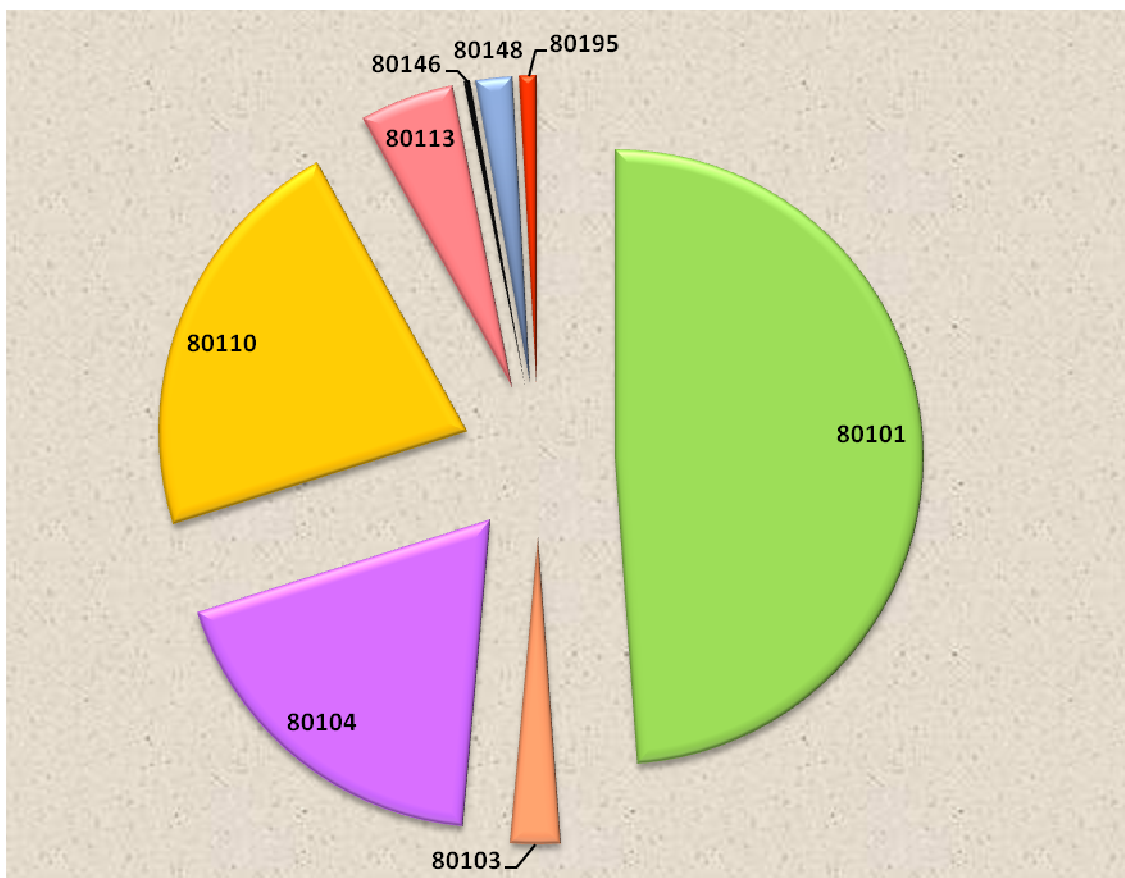
Dział 801 Oświata i wychowanie

Zaplanowane wydatki w kwocie 11.988.016,14zł zrealizowane zostały w wysokości 5.144.158,16zł, co stanowiło 42,91%.

Na realizację wydatków w tym dziale mają wpływ poszczególne rozdziały: 80101, 80103, 80104, 80110, 80113, 80146, 80148, 80195. Procentowy udział ww. rozdziałów przedstawia poniższa tabela i wykres:

L.p.	Rozdział	Wyszczególnienie	Kwota	%
1.	80101	Szkoły podstawowe	2.512.361,15zł	48,84%
2.	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	133.363,62zł	2,59%
3.	80104	Przedszkola	961.772,66zł	18,70%
4.	80110	Gimnazja	1.120.791,01zł	21,79%
5.	80113	Dowożenie uczniów do szkół	256.131,07zł	4,98%
6.	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	16.697,93zł	0,32%
7.	80148	Stołówki szkolne	97.182,72zł	1,89%
8.	80195	Pozostała działalność	45.858,00zł	0,89%
Razem:			5.144.158,16	100,00%

Realizacja w poszczególnych rozdziałach działu 801, w ujęciu graficznym przedstawia się w sposób następujący



W rozdziale 80101 zaplanowane wydatki w kwocie 5.168.464,14zł, zostały zrealizowane w kwocie 2.512.361,15zł, co stanowiło 48,61%. W rozdziale tym realizowane zostały wydatki rzeczowe, na bieżące funkcjonowanie szkół podstawowych na terenie gminy. W I półroczu zgodnie z ustawowymi terminami zostały zrealizowane w wyższej wysokości niż to wynikało z upływu czasu tj. powyżej 50,00%: §4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne w 99,40%, oraz §4440 – odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w 75,00%. Wyższy wskaźnik wykonania był również w paragrafach dotacyjnych, dotację dla Gminy Trzcianka przekazano w 54,54%, a dotację dla Powiatu Czarnkowsko-Trzcianekiego w 85,71% - środki w obu przypadkach przekazane zgodnie z zawartymi umowami.

Istotnymi wydatkami w tym rozdziale są środki poniesione w §4270 zakupu usług remontowych, zrealizowanych w 6,50% w stosunku do kwoty planowanej w tym paragrafie. Tak niski wskaźnik jest spowodowany planowanymi remontami w miesiącach letnich tj. lipiec-sierpień. W zrealizowanych wydatkach wykonano remonty:

- ✓ Szkoła Podstawowa w Gębicach – konserwacja sprzętu szkolnego – kwota 359,90zł.
- ✓ Szkoła Podstawowa w Hucie – naprawa instalacji elektrycznej, naprawa sprzętu szkolnego – kwota 1.973,83zł.
- ✓ Szkoła Podstawowa w Jędrzejewie – drobne naprawy i konserwacja sprzętu szkolnego – kwota 389,18zł.

- ✓ Szkoła Podstawowa w Kuźnicy Czarnkowskiej – roboty malarskie i konserwacja sprzętu szkolnego – kwota 9.238,16zł.
- ✓ Szkoła Podstawowa w Romanowie Dolnym – konserwacja sprzętu szkolnego – kwota 48,80zł.
- ✓ Szkoła Podstawowa w Sarbi – naprawa instalacji wodno-kanalizacyjnej, malowanie korytarzy, renowacja tablic szkolnych, naprawa sprzętu szkolnego, naprawa ogrodzenia boiska szkolnego – kwota ogółem 4.922,69zł.
- ✓ Szkoła Podstawowa w Śmieszkowie – malowanie pomieszczeń szkolnych, naprawa sprzętu szkolnego – kwota 5.906,02zł.

Ogółem poniesiony nakład na zakup usług remontowych w rozdziale 80101 to kwota 22.838,58zł.

W rozdziale 80103 zaplanowane wydatki w kwocie 279.895,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 133.363,62zł, co stanowiło 47,65%. W I półroczu zrealizowane zostały w wyższej wysokości zgodnie z terminem wypłaty zaplanowane wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne §4040. Zgodnie z obowiązującym ustawowym terminem do 31 maja dokonano 75,00% odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w §4440.

W ramach §4270 poniesiono znikome nakłady tj. 280,00zł na partycypację w kosztach robót malarskich w oddziale przedszkolnym w szkole podstawowej – przedszkole w Sarbi. Niskie wykonanie remontów wynika z tego, iż pozostałe prace w zakresie tzw. remontów zaplanowane są na okres wakacji letnich.

W rozdziale 80104 zaplanowane wydatki w kwocie 1.973.997,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 961.772,66zł, co stanowiło 48,72%. W I półroczu zgodnie z ustawowymi terminami zostały zrealizowane: §4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne w 92,99%, oraz §4440 – odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w 75,00%. Na zrealizowaną kwotę 14.081,98zł w §4270 złożyły się prace wykonane w następujących jednostkach:

- ✓ przedszkole w Brzeźnie – naprawa instalacji ciepłej wody użytkowej – kwota 732,00zł.
- ✓ przedszkole w Jędrzejewie – naprawa instalacji c.o. – kwota 1.435,25zł.
- ✓ przedszkole w Kuźnicy Czarnkowskiej – naprawa instalacji wod-kan – kwota 101,80zł.
- ✓ przedszkole w Romanowie Dolnym – naprawa instalacji elektrycznej, wraz z wyminą opraw oświetleniowych – kwota 1.638,93zł.
- ✓ przedszkole w Romanowie Górnym – naprawa instalacji elektrycznej – kwota 250,17zł.
- ✓ przedszkole w Śmieszkowie – naprawa ogrodzenia placu zabaw – kwota 120,00zł.
- ✓ przedszkole w Zofiowie – kapitalny remont sanitariatów – kwota 6.921,47zł.
- ✓ przedszkole w Mikołajewie – malowanie pomieszczeń, naprawa ogrodzenia placu zabaw, naprawa urządzeń placu zabawa – ogółem kwota 2.882,36zł.

Pozostałe wydatki przeznaczone na remonty zostaną zgodnie z planowanym terminem wykonane w okresie wakacyjnym tj. miesiącu lipcu i sierpniu.

W rozdziale 80110 zaplanowane wydatki w kwocie 3.707.000,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 1.120.791,01zł, co stanowiło 30,23%. Uzyskany niski wskaźnik realizacji wydatków wynika z znikomego wykonania zaplanowanych wydatków na zadanie inwestycyjne w §6050 - omówienie realizacji zadań inwestycyjnych w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszej informacji. Natomiast wyższy wskaźnik realizacji wydatków uzyskano w §4040, w którym na zaplanowaną kwotę 98.521,00zł wydatki zrealizowano w kwocie 98.489,61zł, co stanowiło 99,97%. Ponadto zgodnie z obowiązującymi przepisami dokonano w 75,00% odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

Zaplanowane wydatki w §4270 w kwocie 29.800,00zł zrealizowano w 15,18%. Na zrealizowane wydatki w kwocie 4.523,97zł ww. paragrafie złożony się:

- ✓ gimnazjum w Gębicach – naprawa kserokopiarki, naprawa drukarki, naprawa instalacji wod-kan. – ogółem kwota 3.274,25zł.
- ✓ gimnazjum w Jędrzejewie – naprawa sprzętu szkolnego – kwota 389,50zł.
- ✓ gimnazjum w Kuźnicy Czarnkowskiej – naprawa instalacji wod-kan. – kwota 811,42zł.
- ✓ gimnazjum w Romanowie Dolnym – naprawa sprzętu szkolnego – 48,80zł.

Pozostałe wydatki przeznaczone na remonty zostaną zgodnie z planowanym terminem wykonane w okresie wakacyjnym tj. miesiącu lipcu i sierpniu.

W rozdziale 80113 zaplanowane wydatki w kwocie 440.601,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 256.131,07zł, co stanowiło 58,13%. Wyższy wskaźnik realizacji wydatków uzyskano w §4040 w którym na zaplanowaną kwotę 3.484,00zł zrealizowano zgodnie z terminem wypłaty w I kwartale wydatki w kwocie 3.295,86zł, co stanowiło 94,60%. Ponadto wyższy wskaźnik uzyskano w realizacji wydatków w §4440, w którym na zaplanowaną kwotę 1.209,00zł wydatki zrealizowano zgodnie z terminem do 31 maja w kwocie 907,00zł, co stanowiło 75,02%.

Wysoki wskaźnik wykonania odnotowano w §4270. Na zaplanowaną kwotę 10.000,00zł zrealizowano wydatki w kwocie 8.906,14zł, co stanowiło 89,06%. Zakres zrealizowanych prac remontowych przedstawia się w sposób następujący:

- ✓ autobus szkolny PIA 415P – naprawy bieżące (naprawa podszybia przedniego), wymiana części zmiennych: szyba przednia, fotel kierowcy, zamek drzwiowy, czujnik ciśnienia powietrza, regulator pompy wody, przewód ciśnieniowy, śruba wału, żarówki, uszczelki, 2 szt. kół z felgami – ogółem kwota 1.415,07zł.
- ✓ autobus szkolny PCT E151 – wymiana opon, naprawy bieżące (naprawa układu zasilania), wymiana części zamiennych: lusterko, filtry, przewód ciśnieniowy, czujnik stopu, żarówki, silniczek nagrzewnicy, uszczelki, zbiornik paliwa – ogółem kwota 7.491,07zł.

W rozdziale 80146 zaplanowane wydatki w kwocie 45.984,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 16.697,93zł, co stanowiło 36,31%. Pozostałe środki zostaną wykonane II półroczu.

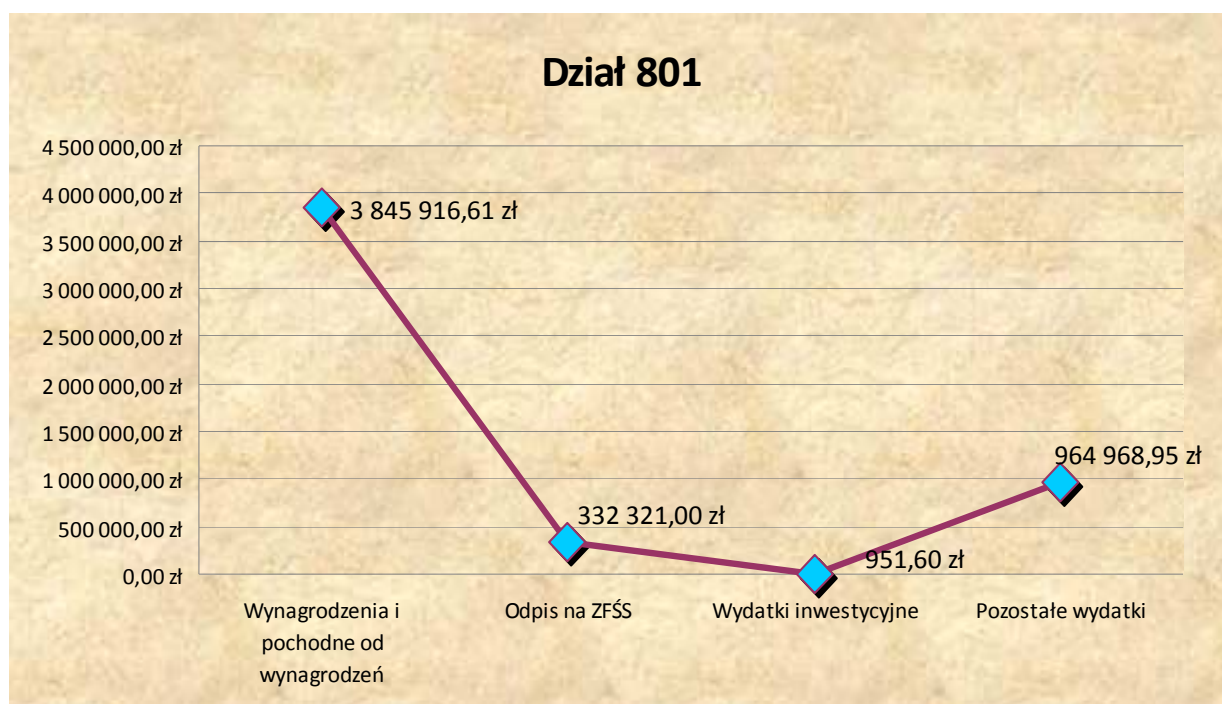
W rozdziale 80148 zaplanowane środki w kwocie 214.143,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 97.182,72zł, co stanowiło 45,38%. Zgodnie z obowiązującymi przepisami dokonano do 31 maja odpisu w wysokości 75,02% na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

W rozdziale 80195 zaplanowane środki w kwocie 157.932,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 45.858,00zł, co stanowiło 29,04%. Wyższy wskaźnik realizacji wydatków uzyskano w §4440, w którym zaplanowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytów na kwotę 61.143,00zł. Realizacja nastąpiła zgodnie z terminem wypłaty do końca maja w kwocie 45.858,00zł, co stanowiło 75,00% planowanych wydatków na ten cel.

W rozdziale tym zaplanowano:

- §2810 – dotacja celowa w kwocie 7.000,00zł dla „Fundacji Gębiczyn” na zagospodarowanie czasu wolnego dzieci i młodzieży wiejskiej na terenie gminy – zgodnie z podpisaną umową przekazanie środków nastąpi w II półroczu.
- §2820 – dotacja celowa w kwocie 6.000,00zł dla stowarzyszenia wyłonionego w drodze konkursu, na zagospodarowanie czasu wolnego dzieci i młodzieży wiejskiej na terenie gminy. Realizacja nastąpi po zakończeniu postępowania konkursowego tj. w II półroczu br.
- środki finansowe zaplanowane w §4170 przeznaczone są na prace komisji egzaminacyjnych powołanych do przeprowadzenia egzaminów na stopień awansu zawodowego nauczyciela mianowanego - realizacja tego zadania nastąpi w II półroczu br.
- zaplanowana kwota 82.789,00zł w §4300 przeznaczona jest na zrefundowanie części poniesionych kosztów przez pracodawców na przyuczenie i naukę zawodu uczniów zamieszkałych na terenie gminy – realizacja nastąpi w II półroczu br.

Realizację wydatków wg. rodzaju w dziale 801 „Oświata i wychowanie” przedstawia wykres:



Realizację zrealizowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach działu 801 przedstawia zapis tabelaryczny:

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	Odpis na ZFŚS	Wydatki inwestycyjne	Pozostałe wydatki	Razem
80101	2.025.620,53zł	154.312,00zł	-zł	332.428,62zł	2.512.361,15zł
80103	101.452,43zł	9.649,00zł	-zł	22.262,19zł	133.363,62zł
80104	726.777,50zł	55.875,00zł	-zł	179.120,16zł	961.772,66zł
80110	900.397,54zł	62.489,00zł	951,60zł	156.952,87zł	1.120.791,01zł
80113	51.652,66zł	907,00zł	-zł	203.571,41zł	256.131,07zł
80146	-zł	-zł	-zł	16.697,93zł	16.697,93zł
80148	40.015,95zł	3.231,00zł	-zł	53.935,77zł	97.182,72zł
80195	-zł	45.858,00zł	-zł	-zł	45.858,00zł
Razem:	3.845.916,61zł	332.321,00zł	951,60zł	964.968,95zł	5.144.158,16zł

Dział 851 Ochrona zdrowia

Zaplanowane wydatki w kwocie 137.553,00zł zostały zrealizowane w kwocie 59.054,57zł, co stanowiło 42,93%. W poszczególnych rozdziałach zrealizowano:

W rozdziale 85153 zaplanowane środki w kwocie 3.000,00zł, nie zostały zrealizowane w I półroczu. Ww. kwota zostanie zrealizowana w II półroczu br.

W rozdziale 85154 zaplanowane środki w kwocie 134.553,00zł zostały zrealizowane w kwocie 59.054,57zł, co stanowiło 43,89%. Wydatki w tym rozdziale zrealizowano zgodnie z Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania problemów Alkoholowych na 2008 rok, przyjętym uchwałą Rady Gminy Czarnków Nr XVII/140/2008 z dnia 29 lutego 2008 roku.

W roku 2008 plan wydatków przekracza wydatki finansowe przypisane z dochodów z tytułu pozwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych. Różnica jest wynikiem oszczędności jakie powstały podczas realizacji zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w 2007r.

Dział 852 Pomoc społeczna

Zaplanowane wydatki w kwocie 4.812.940,97zł zostały zrealizowane w kwocie 2.220.174,41zł, co stanowiło 46,13%. W poszczególnych rozdziałach zrealizowano:

W rozdziale 85202 zaplanowane środki w kwocie 153.100,00zł zostały zrealizowane w kwocie 71.205,40zł, co stanowiło 46,51%. W rozdziale tym zaplanowane środki przeznaczone są na ustawowe partycypowanie w odpłatności umieszczonych pensjonariuszy z terenu gminy w Domach Pomocy Społecznej.

W rozdziale 85212 zaplanowane środki w kwocie 3.621.494,70zł zrealizowane zostały w kwocie 1.683.369,69zł, co stanowiło 46,48%. W rozdziale tym zrealizowane są zadania w zakresie: świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych, oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

W rozdziale 85213 zaplanowane środki w kwocie 23.700,00zł zrealizowane zostały w kwocie 4.783,44zł, co stanowiło 20,18%. Tak niski wskaźnik wykonania spowodowany jest trudnością planowania w tym zakresie. Sytuacja ta spowodowana jest ciągłą rotacją osób pobierających świadczenia oraz podlegającym ubezpieczeniu zdrowotnemu.

W rozdziale 85214 zaplanowane środki w kwocie 571.900,00zł zrealizowano w kwocie 259.945,35zł, co stanowiło 45,45%. W rozdziale tym realizowane są takie zadania jak: zasiłki i pomoc w naturze, oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

W rozdziale 85215 zaplanowane środki w wysokości 116.000,00zł zostały zrealizowane w kwocie 24.686,22zł, co stanowiło 21,28%. Tak niski wskaźnik spowodowany jest brakiem spełnienia warunków koniecznych do otrzymywania dodatków mieszkaniowych. Główną barierą jest określony przez ustawodawcę dochód na osobę w rodzinie. Większość ze złożonych wniosków nie spełnia wymogów określonych w ustawie.

W rozdziale 85219 zaplanowane środki w wysokości 289.878,27zł zostały zrealizowane w kwocie 141.131,29zł, co stanowiło 48,69%. W I półroczu zrealizowane zostały w wyższej wysokości (zgodnie z terminem wypłaty) zaplanowane wydatki na dodatkowe

wynagrodzenie roczne w §4040. Zgodnie z obowiązującym ustawowym terminem do 31 maja dokonano 75,00% odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w §4440. Pozostałe środki zabezpieczyły bieżące funkcjonowanie w I półroczu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.

W rozdziale 85228 zaplanowane środki w wysokości 1.500,00zł nie zostały zrealizowane ze względu na brak uprawnionych osób.

W rozdziale 85295 zaplanowane środki w wysokości 35.368,00zł zostały zrealizowane w kwocie 35.053,02zł, co stanowiło 99,11%. W rozdziale tym główną pozycję stanowią wydatki związane z dożywianiem dzieci. Tak wysoki wskaźnik wykonania jest konsekwencją wykonania w I półroczu dotacji od Wojewody Wielkopolskiego w 100,00%.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Zaplanowane wydatki w kwocie 375.807,00zł zostały zrealizowane w kwocie 227.298,20zł, co stanowiło 60,48%.

W rozdziale 85401 zaplanowane środki w wysokości 245.343,00zł zostały zrealizowane w kwocie 107.638,20, co stanowiło 43,87%. Środki zaplanowane w tym rozdziale przeznaczone są na funkcjonowanie świetlic w Szkołach Podstawowych na terenie gminy. Zgodnie z obowiązującym ustawowym terminem do 31 maja dokonano odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 75,01%. Niższy wskaźnik wykonania w §4040 (56,83%) spowodowany jest powstałymi zmianami organizacyjnymi.

W rozdziale 85412 zaplanowane środki w kwocie 1.220,00zł nie zostały zrealizowane w I półroczu br. Realizacja nastąpi w III kwartale br.

W rozdziale 85415 zaplanowane wydatki w kwocie 127.869,00zł zostały zrealizowane w kwocie 119.160,00zł, co stanowiło 93,19%. Zrealizowane wydatki w tym rozdziale to: wypłata stypendiów dla uczniów szkół zamieszkałych na terenie gminy Czarnków.

W rozdziale 85446 zaplanowane wydatki w kwocie 1.375,00zł zostały zrealizowane w kwocie 500,00zł, co stanowiło 36,36%. Pozostałe środki przeznaczone na doszkadzanie i doskonalenie nauczycieli zostaną zrealizowane II półroczu.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Zaplanowane wydatki w kwocie 668.915,00zł zostały zrealizowane w kwocie 312.829,01zł, co stanowiło 46,77%. W poszczególnych rozdziałach zrealizowano:

W rozdziale 90001 zaplanowane wydatki w kwocie 54.800,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 27.400,00zł, co stanowiło 50,00%. Zrealizowane wydatki to przekazanie 50,00% zaplanowanej dotacji dla zakładu budżetowego.

W rozdziale 90003 zaplanowane wydatki w kwocie 41.200,00zł zrealizowane zostały w kwocie 9.540,21zł, co stanowiło 23,16%. Niski wskaźnik wykonania spowodowany jest brakiem realizacji w §4210. Wydatki w ramach „zakupów materiałów i wyposażenia” zaplanowano na II półrocze br.

W rozdziale 90004 zaplanowane wydatki w kwocie 19.200,00zł zrealizowane zostały w 45,76% tj. 8.785,42zł. Na zrealizowane wydatki złożyły się m.in.:

- usunięcie koron z 8 sztuk drzew gatunku lipa, przy placu świetlicy socjoterapeutycznej w Brzeźnie;
- pielęgnacja i uformowanie koron na 20 sztukach drzew na terenie wsi Jędrzejewo, wraz z uporządkowaniem terenu;
- wycinka 7 sztuk drzew gatunku kasztan, wraz z wyrobieniem drewna tartacznego i uporządkowaniem terenu.
- zakup nowych sadzonek drzewek, oraz ziemi wykorzystanej na urządzenie klombu na terenie wsi Średnica.

W rozdziale 90013 zaplanowane wydatki w kwocie 64.980,00zł zostały zrealizowane w kwocie 32.074,98 co stanowiło 49,36%. Poniesione wydatki dotyczyły utrzymania zwierząt (bezsądkich) w schronisku dla zwierząt w Jędrzejewie.

W rozdziale 90015 zaplanowane środki w wysokości 457.735,00zł zrealizowane zostały w kwocie 235.028,40zł, co stanowiło 51,35%. Środki poniesione w tym rozdziale były przeznaczone głównie na oświetlenie ulic na terenie gminy. Zostały także zrealizowane w 38,18% wydatki inwestycyjne na modernizację oświetlenia ulicznego Gminy Czarnków, oraz montaż dodatkowego oświetlenia - omówienie realizacji zadań inwestycyjnych w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszej informacji.

W rozdziale 90095 zaplanowane środki w wysokości 31.000,00zł nie zostały zrealizowane w I półroczu br. Zaplanowane środki przeznaczone głównie są na uporządkowania terenów po nielegalnych wysypiskach śmieci. Realizacja nastąpi w II półroczu.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Zaplanowane wydatki w kwocie 638.644,00zł zostały zrealizowane w kwocie 252.886,73zł, co stanowiło 39,60%.

W rozdziale 92109 zaplanowane środki w wysokości 369.757,00zł zostały zrealizowane w kwocie 118.422,43zł, co stanowiło 32,03%. Zaplanowane i częściowo zrealizowane środki przeznaczone są na bieżące funkcjonowanie sal wiejskich i świetlic, a także dokonano

zakupu inwestycyjnego w kwocie 4.600,01zł – szczegółowe omówienie realizacji zadań i zakupów inwestycyjnych w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszej informacji. Na poniesione wydatki bieżące na sale wiejskie składają się m.in.:

- remont instalacji elektrycznej w Sali wiejskiej w Gębicach;
- naprawa patelni elektrycznej w kuchni Sali wiejskiej w Śmieszkowie;
- wykonanie pomiarów elektrycznych w Sali wiejskiej w Sarbce i Mikołajewie;
- wymiana konstrukcji metalowej do gry w siatkówkę wraz z montażem w Sali wiejskiej w Gębicach;
- zakup regałów do sal wiejskich w Romanowie Dolnym i Romanowie Górnym;
- zakup wentylatora do Sali wiejskiej w Sarbce;
- zabudowa holu na magazyn sprzętu sportowego w sali wiejskiej w Jędrzejewie;
- wykonanie podstaw do stołów na Sali wiejskiej w Sarbce;
- zakup kuchni elektryczno-gazowej do Sali wiejskiej w Gębiczynie;
- wykonanie tynku mozaikowego i robót malarskich na klatce schodowej oraz w pomieszczeniu głównym na piętrze Sali wiejskiej w Sarbce;
- zakup lodówki, kuchni gazowej do świetlicy wiejskiej Pianówka-Góra;
- montaż wentylatorów w świetlicy wiejskiej w Hucie, Sali wiejskiej w Sarbce i Zofiowie;
- wymiana stolarki okiennej w Sali w Brzeźnie;
- wymiana stolarki okiennej i drzwiowej w Sali wiejskiej w Gębiczynie;
- montaż wentylacji w Sali wiejskiej w kuźnicy Czarnkowskiej;
- montaż lampy oświetlenia zewnętrznego płyty z kostki betonowej przy sali wiejskiej w Mikołajewie.

Zaplanowana dotacja podmiotowa z budżetu dla instytucji kultury w kwocie 5.000,00zł nie została zrealizowana ponieważ ww. instytucja nie rozpoczęła działalności.

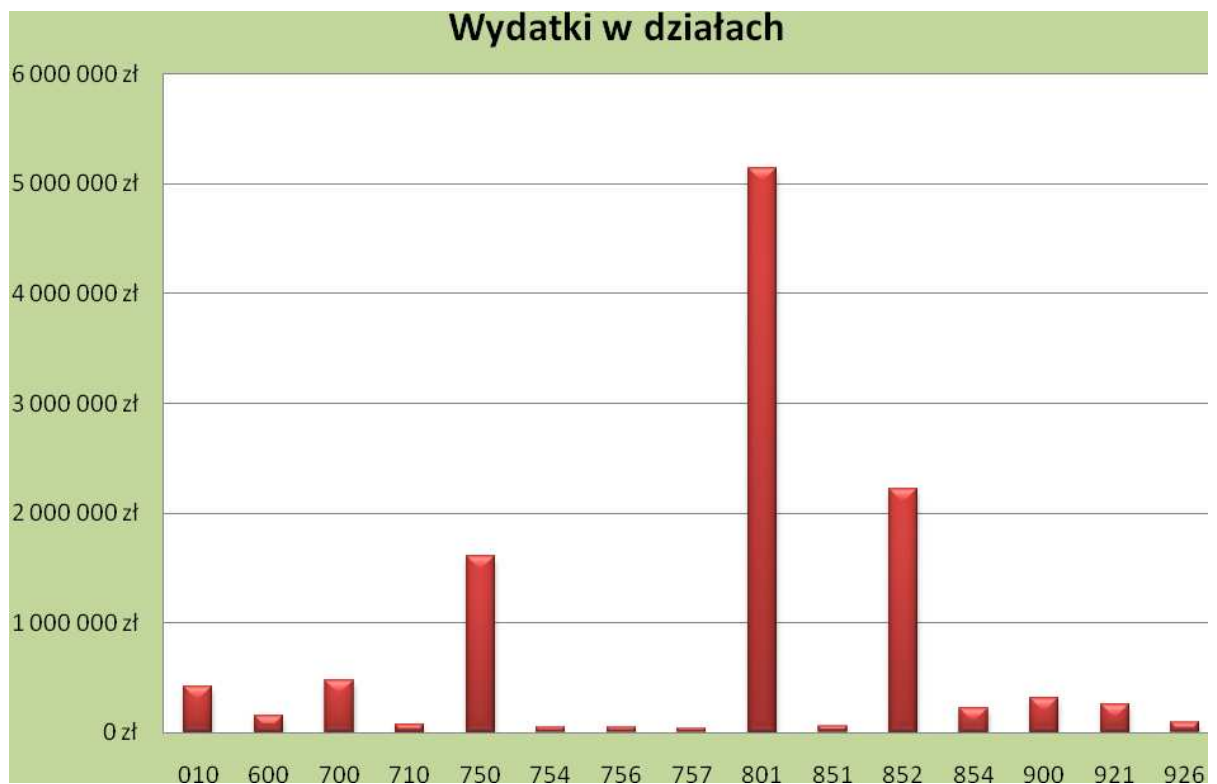
W rozdziale 92116 zaplanowane wydatki w wysokości 268.887,00zł zrealizowane zostały w kwocie 134.464,30zł, co stanowiło 50,01%. Dyrektor Instytucji Kultury złożył Informację z wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze, które zostało dołączone do niniejszej informacji.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport

Zaplanowane wydatki w kwocie 222.000,00zł zostały zrealizowane w kwocie 90.887,82zł, co stanowiło 40,94%. W ramach działu 926 realizowany jest jeden rozdział, tj. 92605. W rozdziale tym realizowane są zadania w zakresie upowszechniania wśród dzieci i młodzieży wiejskiej kultury fizycznej i sportu. Brak realizacji odnotowano w §4270. Remonty boisk sportowych przeprowadzone będą w II półroczu br.

W ramach zrealizowanych wydatków jest zakup inwestycyjny na kwotę 11.000,00zł. - szczegółowe omówienie realizacji zadań i zakupów inwestycyjnych w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszej informacji.

Graficzne odzwierciedlenie opisanych ww. działów przedstawia poniższy wykres:



Uzyskane środki z darowizn i dotacji wykorzystano zgodnie z ich przeznaczeniem.

ZADANIA ZLECONE – dotacja Krajowe biuro Wyborcze

Dochody						Wydatki					
dział	rozdział	§	plan	wykonanie	%	dział	rozdział	§	plan	wykonanie	%
751	75101	2010	1.472,00zł	774,00zł	52,58%	751	75101	4110	190,00zł	-zł	-%
						751	75101	4120	30,00zł	-zł	-%
						751	75101	4170	1.252,00zł	-zł	-%
Razem:			1.472,00zł	774,00zł	52,58%	Razem:			1.472,00zł	-zł	-%

Dochody: Zaplanowane dochody w kwocie 1.472,00zł zostały zrealizowane w kwocie 774,00zł, co stanowiło 52,58%.

Wydatki: Zaplanowane wydatki w kwocie 1.472,00zł nie zostały zrealizowane. Termin realizacji przypada w II półroczu.

ZADANIA ZLECONE – dotacja od Wojewody Wielkopolskiego

Dochody						Wydatki					
dział	rozdział	§	plan	wykonanie	%	dział	rozdział	§	plan	wykonanie	%
010	01095	2010	367.211,00	367.210,05	99,99	010	01095	4210	520,54	520,54	100,00
						010	01095	4300	6.453,00	6.452,62	99,99
						010	01095	4430	360.010,00	360.009,85	99,99
						010	01095	4740	227,46	227,04	99,82
Razem:			367.211,00	367.210,05	99,99	Razem:			367.211,00	367.210,05	99,99
750	75011	2010	78.300,00	42.122,00	53,80	750	75011	4010	61.000,00	30.734,00	50,38
						750	75011	4040	4.373,00	4.373,00	100,00
						750	75011	4110	9.930,00	5.332,80	53,70
						750	75011	4120	1.602,00	860,95	53,74
						750	75011	4300	200,00	0,00	-
						750	75011	4410	100,00	0,00	-
750	75011	4440	1.095,00	821,25	75,00						
Razem:			78.300,00	42.122,00	53,80	Razem:			78.300,00	42.122,00	53,80
852	85212	2010	3.620.400,00	1.876.492,00	51,83	852	85212	3020	400,00	0,00	-
						852	85212	3110	3.491.952,00	1.624.133,02	46,51
						852	85212	4010	62.560,47	29.936,31	47,85
						852	85212	4040	4.559,53	4.559,53	100,00
						852	85212	4110	33.971,00	13.487,60	39,70
						852	85212	4120	1.675,00	847,70	50,61
						852	85212	4170	4.850,00	2.229,46	45,97
						852	85212	4210	1.168,78	271,08	23,19
						852	85212	4260	1.000,00	660,63	66,06
						852	85212	4270	470,00	68,36	14,54
						852	85212	4280	100,00	80,00	80,00
						852	85212	4300	6.880,00	3.161,56	45,95
						852	85212	4370	2.000,00	1.051,91	52,60
						852	85212	4410	600,00	198,72	33,12
						852	85212	4430	100,00	0,00	-
852	85212	4440	1.813,22	1.359,32	74,97						
852	85212	4700	3.200,00	0,00	-						
852	85212	4740	600,00	0,00	-						
852	85212	4750	2.500,00	230,01	9,20						
Razem:			3.620.400,00	1.876.492,00	51,83	Razem:			3.620.400,00	1.682.275,21	46,46
852	85213	2010	23.700,00	11.850,00	50,00	852	85213	4130	23.700,00	4.783,44	20,18
Razem:			23.700,00	11.850,00	50,00	Razem:			23.700,00	4.783,44	20,18
852	85214	2010	123.300,00	61.947,00	50,24	852	85214	3110	123.300,00	55.656,78	45,14
Razem:			123.300,00	61.947,00	50,24	Razem:			123.300,00	55.656,78	45,14
Ogółem:			4.212.911,00	2.359.621,05	56,01	Ogółem:			4.212.911,00	2.152.047,48	51,08

Dochody: Zaplanowane dochody w kwocie 4.212.911,00zł zostały zrealizowane w kwocie 2.359.621,05zł, co stanowiło 56,01%.

Wydatki: Zaplanowane wydatki w kwocie 4.212.911,00zł zostały zrealizowane w kwocie 2.152.047,48zł, co stanowiło 51,08%.

Realizacja wydatków niewygasających

Uchwałą Rady Gminy Nr XV/96/07 z dnia 27 grudnia 2007r. Rada Gminy ustaliła wykaz wydatków niewygasających w kwocie 317.755,31zł. W dniu 26 czerwca br. podjęta była uchwała Rady Gminy Nr XXII/163/08 w sprawie zmiany ostatecznych terminów i realizacji wydatków niewygasających. Dokonano następujących zmian:

- dokonano przywrócenia do budżetu gminy kwoty 39.400zł z zadania *Dokumentacja techniczna wodociąg Gębiczyn* – zadanie to wygasło z dniem 30.06.2008r.
- dokonano zmiany ostatecznego terminu realizacji tj. do 30.11.2008r. zadania *Rozbudowa publicznego Gimnazjum w Gębicach i budowa Sali gimnastycznej w Gębicach*.

Ostateczny kształt załącznika po dokonanych zmianach przedstawia się w sposób następujący (zgodny z załącznikiem Nr 1 do Uchwały Rady Gminy Nr XXII/163/08 z dnia 26 czerwca 2008r.):

Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania	Kwota	Ostateczny termin realizacji	Realizacja	Uwagi
801	80110	6050	Rozbudowa Publicznego Gimnazjum w Gębicach i budowa Sali gimnastycznej w Gębicach	255.000,00	30.11.2008r.	W trakcie realizacji	X
750	75023	4210	Regały do archiwum Urzędu Gminy Czarnków	17.000,00	30.01.2008r.	Wykonane	X
750	75023	4300	Wykonanie zabudowy w Biurze Nr 6	4.630,00	28.02.2008r.	Wykonane	X
921	92109	4210	Zorganizowanie imprezy noworocznej współfinansowanej ze środków LIDER	837,17	30.01.2008r.	Wykonane	X
921	92109	4300	Zorganizowanie imprezy noworocznej współfinansowanej ze środków LIDER	888,14	30.01.2008r.	Wykonane	X
RAZEM:				278.355.31	X	X	X

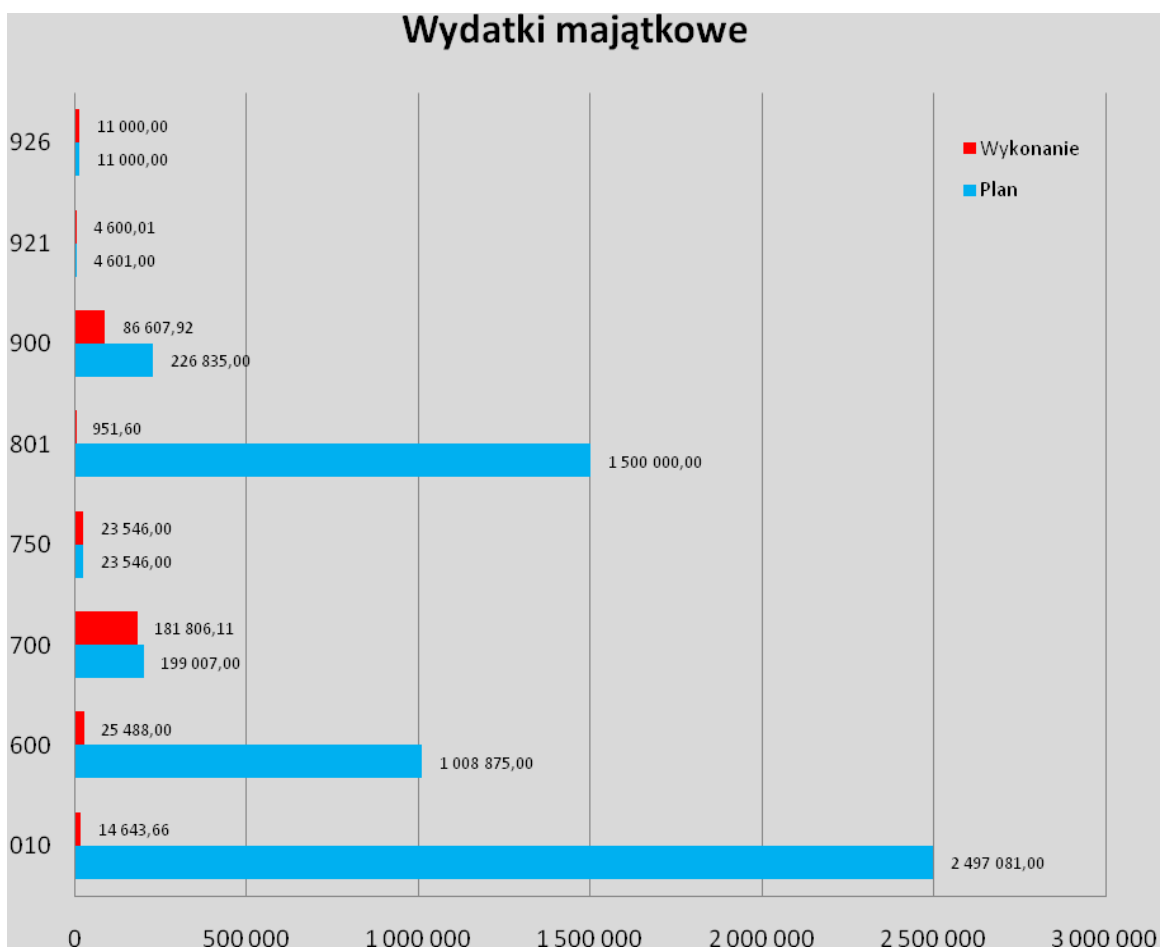
WYDATKI MAJĄTKOWE

Zaplanowane wydatki majątkowe w kwocie 5.470.945,00zł (w tym wydatki inwestycyjne realizowane w ramach limitów na wieloletnie programy inwestycyjne) w I półroczu zrealizowano w kwocie 348.643,30zł, co stanowiło 6,37%. Tak niski wskaźnik wykonania spowodowany jest zaplanowaniem realizacji zadań w II półroczu.

Poniższe zestawienie przedstawia realizację wydatków inwestycyjnych:

Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania lub zakupu inwestycyjnego	Plan na 2008 rok (po zmianie)	Wykonanie na 30.06.2008r.	%	Przyczyny braku realizacji	
010	01010	6050	Dokumentacja geodezyjna na zadanie pn. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej dla wsi Romanowa Górne, Romanowo Dolne, Walkowice	100.000,00zł	-zł	-%	Planowana realizacja zadania – II półrocze	
			Dokumentacja geodezyjna na zadanie pn. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej dla wsi Pianówka, Góra nad Notecią, Ciszkowo, Mikołajewo	100.000,00zł	-zł	-%	Planowana realizacja zadania – II półrocze	
			Wodociąg Brzeźno Śmieszkowo	120.000,00zł	3.757,60zł	3,13%	Planowana realizacja zadania – II półrocze, w I półroczu sporządzono mapy do celów projektowych.	
		6058	Modernizacja istniejącej oczyszczalni ścieków w Brzeźnie	68.350,00zł	-zł	-%	Realizacja w przypadku pozyskania środków z funduszy UE	
		6059		189.731,00zł	-zł	-%		
	01041	6058	Budowa świetlicy wiejskiej w Grzępach wraz z zagospodarowaniem terenu wokół świetlicy	262.500,00zł	-zł	-%	Realizacja w przypadku pozyskania środków z funduszy UE	
			Modernizacja Sali wiejskiej w Komorzewie	112.500,00zł	-zł	-%	Realizacja w przypadku pozyskania środków z funduszy UE	
			Sieć wodociągowa Jędrzejewo Plany, Średnica wraz z modernizacją Stacji Uzdatniania Wody w Kuźnicy Czarnkowskiej	1.064.250,00zł	-zł	-%	Realizacja w przypadku pozyskania środków z funduszy UE	
		6059	Budowa świetlicy wiejskiej w Grzępach wraz z zagospodarowaniem terenu wokół świetlicy	87.500,00zł	10.886,06zł	12,44%	Realizacja w przypadku pozyskania środków z funduszy UE. W I półroczu sporządzono dokumentację techniczną, projekt oraz wykonanie map.	
			Modernizacja Sali wiejskiej w Komorzewie	37.500,00zł	-zł	-%	Realizacja w przypadku pozyskania środków z funduszy UE	
			Sieć wodociągowa Jędrzejewo Plany, Średnica wraz z modernizacją Stacji Uzdatniania Wody w Kuźnicy Czar. Czarnkowskiej	354.750,00zł	-zł	-%	Realizacja w przypadku pozyskania środków z funduszy UE	
	600	60013	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową – przebudowa chodnika przy drodze wojewódzkiej Nr 182 relacji Międzychód-Ujście w miejscowości Brzeźno.	25.000,00zł	25.000,00zł	100,00%	Zadanie zakończone

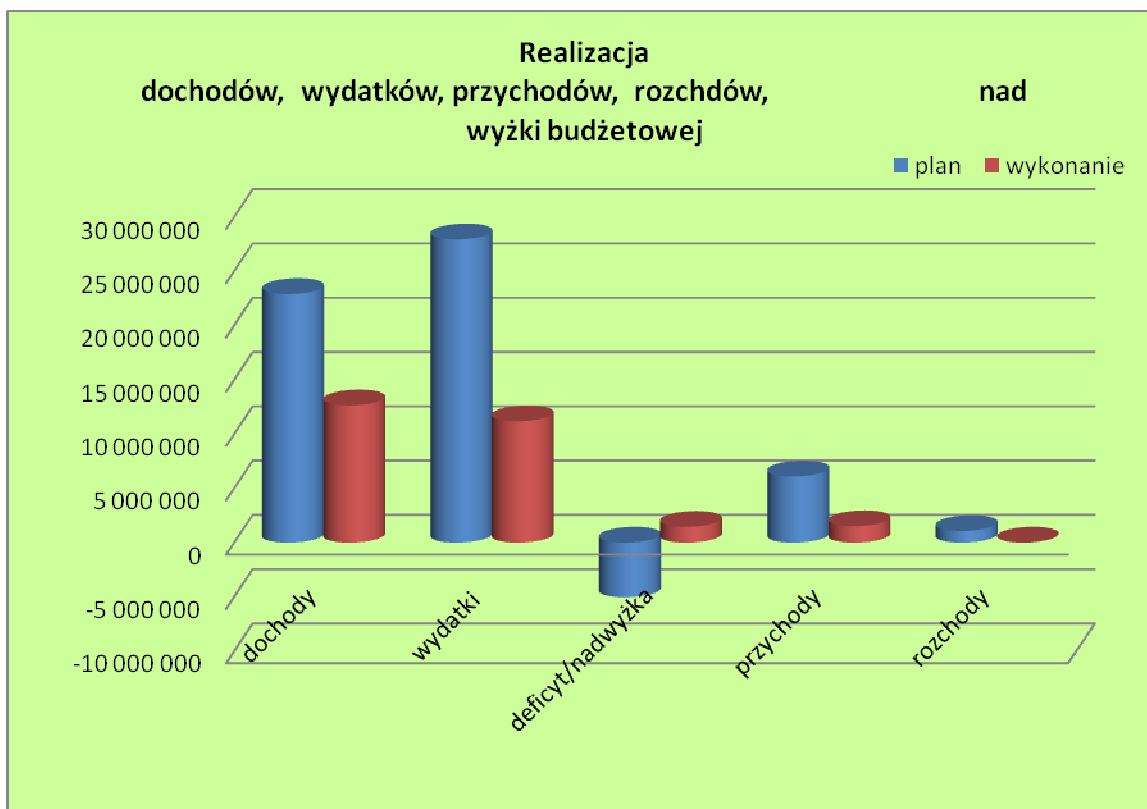
Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania lub zakupu inwestycyjnego	Plan na 2008 rok (po zmianie)	Wykonanie na 30.06.2008r.	%	Przyczyny braku realizacji
	60016	6050	Budowa drogi gminnej Gajewo-Jędrzejewo pomorska Wola w Gminie Czarnków	683.875,00zł	488,00zł	0,07%	Realizacja w II półroczu. W I półroczu : sporządzenie map oraz przygotowania do ogłoszenia przetargu,
			Budowa ścieżki pieszo-rowerowej w Gajewie	58.623,00zł	-zł	-%	Realizacja II półroczu. I półroczu przygotowywanie dokumentacji technicznej.
			Modernizacja dróg gminnych i budowa chodników	241.377,00zł	-zł	-%	Realizacja II półroczu. I półroczu przygotowywanie procedury przetargowej na wyłonienie wykonawcy robót.
700	70005	6050	Dobudowa pomieszczeń socjalnych do remizy OSP w Gajewie	184.007,00zł	181.806,11zł	98,80%	Zadanie w trakcie realizacji
		6060	Wykup gruntów	15.000,00zł	-zł	-%	Planowany zakup w II półroczu.
750	75023	6050	Klimatyzacja Urzędu Gminy – I etap	23.546,00zł	23.546,00zł	100,00%	zadanie zakończone
801	80110	6050	Rozbudowa Publicznego Gimnazjum w Gębicach i budowa Sali gimnastycznej	1.500.000,00zł	951,60zł	0,06%	Realizacja II półroczu. I półroczu: wykonanie przeglądów kominowych, oraz przygotowanie do procedury przetargowej.
900	90015	6050	Modernizacja oświetlenia ulicznego Gminy Czarnków	126.835,00zł	84.652,19zł	66,74%	Zadanie realizowane na bieżąco.
			Montaż dodatkowego oświetlenia drogowego wraz z dokumentacją	100.000,00zł	1.955,73zł	1,96%	Realizacja II półroczu.
921	92109	6060	Zakup patelni elektrycznej dla SMW Romanowa Górnego	4.601,00zł	4.600,01zł	99,98%	Zadanie zakończone
926	92605	6060	Zakup samojezdnej kosiarki do trawy	11.000,00zł	11.000,00zł	100,00%	Zadanie zakończone
OGÓŁEM:				5.470.945,00zł	348.643,30zł	6,37%	X



DEFICYT, NADWYŻKA BUDŻETOWA

REALIZACJA DOCHODÓW, WYDATKÓW, PRZYCHODÓW, ROZCHODÓW, NADWYŻKI BUDŻETOWEJ

Wyszczególnienie	Dochody	Wydatki	Deficyt/ Nadwyżka	Przychody	Rozchody
Plan	22.898.229,00zł	27.927.639,11zł	5.029.410,11zł	6.095.535,11zł w tym; Kredyty 5.811.393,00zł, Wolne środki 284.142,11zł	1.066.125,00zł
Wykonanie	12.638.972,78zł	11.180.962,70zł	1.458.010,08zł	1.515.847,30zł w tym: Kredyty -zł Wolne środki 1.515.847,30zł	-zł



Uchwałą Rady Gminy Nr XV/95/07 z dnia 27 grudnia 2007 roku w sprawie budżetu na rok 2008, przyjęto do realizacji budżet z deficytem budżetowym w kwocie 4.745.268,00zł. Po dokonanej zmianie Uchwałą Rady Gminy Nr XVIII/147/08 z dnia 27 marca 2008r. planowany deficyt wynosił 5.029.410,11zł. W I półroczu 2008 roku w wyniku realizacji budżetu uzyskano nadwyżkę budżetową w kwocie 1.458.010,08zł. Planowane przychody (po zmianie) w kwocie 6.095.535,11zł (w tym kredyty i pożyczki w kwocie 5.811.393,00zł, wolne środki w kwocie 284.142,11zł) zostały zrealizowane w kwocie 1.515.847,30zł, które stanowiły wolne środki z 2007 roku. Rozchody w kwocie 1.066.125,00zł nie zostały zrealizowane.

Termin spłaty kredytu przypada na m-c grudzień br.

GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

Stan środków obrotowych na początek okresu sprawozdawczego wynosił 5.939,43zł. Zaplanowane przychody w kwocie 50.000,00zł zostały zrealizowane w kwocie 28.594,66zł, co stanowiło 57,19%. Łącznie planowany stan środków wynosił 34.534,09zł.

Wydatki zaplanowano w kwocie 55.000,00zł w tym na: wydatki inwestycyjne w zakresie kanalizacji w kwocie 52.000,00zł, oraz zakup usług pozostałych z przeznaczeniem na edukację ekologiczną, oraz na propagowanie działań proekologicznych i zasad zrównoważonego rozwoju w kwocie 3.000,00zł. W I półroczu zrealizowano wydatki w kwocie

298,00zł (ostateczne rozliczenie wydatków inwestycyjnych w zakresie kanalizacji wsi Góra-Pianówka). Stan środków na rachunku bankowym na dzień 30.06.2008r. wynosił 34.236,09zł.

JEDNOSTKI POMOCNICZE

W budżecie na 2008 rok dla jednostek pomocniczych – 24 sołectw zostały wyodrębnione środki po stronie wydatków w kwocie 226.889,00zł. Po dokonanej zmianie Uchwałą Rady Gminy Nr XVII/114/08 z dnia 29 lutego 2008r. łączny plan jednostek pomocniczych wynosił 232.389,00zł. Wydatki realizowane były zgodnie z planem, nie odnotowano przekroczenia zaplanowanych kwot.

ZAKŁAD BUDŻETOWY

Gminny Zakład Usług Wodnych i Melioracyjnych Czarnkowie na zaplanowane przychody na 2008 rok w kwocie 3.581.139,00zł, w I półroczu zrealizował przychody w kwocie 1.742.051,86zł, co stanowiło 48,65%. Stan środków obrotowych na początek okresu sprawozdawczego wynosił 250.975,82zł. łączne przychody po stronie planu to kwota 3.832.114,82zł – zgodnie ze sprawozdaniem Rb-30.

Zaplanowana dotacja w §2650 w kwocie 51.215,00zł została zrealizowana w kwocie 25.607,00zł, co stanowiło 50,00%. (sprawozdaniu Rb-28S w dziale 900, rozdział 90001 §2650 wykazano kwotę 27.400,00zł, różnicę w kwocie 1.793,00zł stanowi podatek VAT).

Natomiast koszty zaplanowane w kwocie 3.631.200,82zł, w I półroczu zostały zrealizowane w kwocie 1.559.961,48zł, co stanowiło 42,96%. Na niski wskaźnik wykonania miał wpływ (zgodnie z obowiązującymi przepisami) brak wykonania w §4040. Realizacja w ww. paragrafie nastąpi na koniec 2008 roku.

Stan środków obrotowych na dzień 30.06.2008r. wynosił 433.066,20zł w tym:

- stan środków pieniężnych + 208.706,88zł;
- stan należności (netto) + 287.340,97zł;
- pozostałe środki obrotowe + 100.748,86zł
- stan zobowiązań i innych rozliczeń – 163.730,51zł.

Zakłady budżetowe – zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 27.06.2006r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 115 poz. 781 z poz. zm.) zobowiązane są do składania sprawozdań z wykonania planów finansowych za okresy półroczne oraz roczne, natomiast zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 26 stycznia 2005r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych oraz zasad i terminów rocznych rozliczeń i wpłat do budżetu /Dz. U. Nr 23, poz. 190/ stan środków obrotowych planuje się na koniec roku sprawozdawczego. GZUWiM w planie finansowym zakłada stan środków obrotowych w kwocie 200.914,00zł – co jest wartością realną do wykonania.

Na dzień 30.06.2008r. wykazany w sprawozdaniu stan środków obrotowych wynosił 433.066,20zł. Wyższy stan środków obrotowych spowodowany został wysokim stanem należności niezapłaconych za dostawę wody i odbiór ścieków, które na dzień 30.06.2008r. wynosiły 287.340,97zł (należności netto).

Zakład prowadząc działalność usługową na terenie czterech gmin obsługuje głównie działalność odbiorców z terenów wiejskich, którzy borykają się z problemami finansowymi.

**Podstawowe wskaźniki ekonomiczne za I półrocze 2008r.
w porównaniu do I półrocza 2007r.**

Wyszczególnienie	I półrocze 2007r	I półrocze 2008r.	%
1. Produkcja wody w m3	722 .933	852.160	117,88
2. Sprzedaż wody w m3	468.535	452.689	96,62
3. Dzienna produkcja wody w m3	4.016	4.734	117,87
4. Dzienna sprzedaż wody w m3	2.603	2.515	96,62
Wartość sprzedaży ogółem w tym:	1.433.742,38	1.573.866,27	109,77
<i>sprzedaż wody</i>	<i>912.979,59</i>	<i>929.031,51</i>	<i>101,76</i>
<i>opłata stała</i>	<i>107.132</i>	<i>88.122</i>	<i>82,26</i>
<i>zrzut ścieków</i>	<i>280.015,53</i>	<i>334.372,90</i>	<i>119,41</i>
<i>sprzedaż usług</i>	<i>133.615,26</i>	<i>222.339,86</i>	<i>166,40</i>
5. Dotacje przedmiotowe/netto	36.060,74	25.607,00	71,01
6. Koszty ogółem	1.413.084,66	1.546.137,12	109,42
7. Wynik finansowy (+zysk, -strata)	238.292,91	182.090,38	76,41
8. Wynik ze sprzedaży wody	87.773,18	13.675,36	15,58
9. Wynik ze zrzutu ścieków	7.637,52	19.859,14	260,02
10. Średnia cena sprzed. 1 m3 wody	2,18	2,25	103,34
11. Średni koszt sprzed. 1 m3 wody	1,99	2,22	111,56

Struktura poniesionych kosztów w %

Wyszczególnienie	I półrocze 2007r.	I półrocze 2008r.
Wynagrodzenia z pochodnymi od wynagrodzeń	46,20%	45,30%
Energia	15,40%	16,90%
Materiały i paliwo	16,70%	16,60%
Pozostałe koszty w tym opłaty	21,70%	21,20%
Razem	100,00%	100,00%

**Struktura niezapłaconych należności za wodę, ścieki
i usługi pozostałe za I półrocze 2008 w porównaniu do I półrocza 2007r.**

Wyszczególnienie	I półrocze 2007r.	I półrocze 2008r.	%
Gmina Czarnków	109 968,20	161 333,29	146,71
I.			
1. Odbiorcy indywidualni	92 493,31	110 972,45	119,98
2. Odbiorcy pozostali	17 474,89	50 360,84	288,19
Gmina Lubasz	36 739,24	51 526,27	140,25
II.			
1. Odbiorcy indywidualni	26 789,85	41 907,34	156,43
2. Odbiorcy pozostali	9 949,39	9 618,93	96,68
Gmina Ryczywół	61 038,83	75 699,43	124,02
III.			
1. Odbiorcy indywidualni	45 520,43	55 928,87	122,87
2. Odbiorcy pozostali	15 518,40	19 770,56	127,40
Gmina Drawsko	25 782,10	42 458,18	164,68
IV.			
1. Odbiorcy indywidualni	23 930,29	39 627,20	165,59
2. Odbiorcy pozostali	1 851,81	2 830,98	152,88
Razem woda i ścieki	233 528,37	331 017,17	141,75
Usługi pozostałe	13 146,23	22 001,39	167,36
Ogółem należności	246 674,60	353 018,56	143,11

Kwota należności 353.018,56zł stanowi stan należności z tytułu sprzedaży dóbr i usług wykazanej w części C pozycji W081 kol. 14 sprawozdania Rb-30.

Szczegółową informację w zakresie sprzedaży i kosztów przedstawia poniższa tabela:

**Sprzedaż, koszt własny i wynik finansowy
za okres 01.01.2008-30.06.2008r.**

TREŚĆ	SPRZEDAŻ	KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	WYNIK + ZYSK - STRATA
DZIAŁ 400	1 017 153,51	1 003 478,15	13 675,36
z tego:			
Gmina Czarnków	436 574,47	430 505,57	6 068,90
Gmina Lubasz	220 884,32	210 766,25	10 118,07
Gmina Ryczywół	228 726,34	245 680,13	- 16 953,79
Gmina Drawsko	130 968,38	116 526,20	14 442,18
DZIAŁ 900	334 372,90	314 513,76	19 859,14
z tego:			
Oczyszczalnia Brzeźno	129 585,86	88 484,47	41 101,39
Oczyszczalnia Stajkowo	82 936,96	96 641,31	- 13 704,35
Oczyszczalnia Ryczywół	113 806,22	104 560,20	9 246,02
Oczyszczalnia Jędrzejewo, Krucz, Miłkowo	8 043,86	24 827,78	- 16 783,92
Ogółem woda, ścieki, opłata stała (razem dział 400 + dział 900)	1 351 526,41	1 317 991,91	33 534,50
Usługi pozostałe	221 880,43	228 145,21	- 6 264,78
RAZEM:	1 573 406,84	1 546 137,12	27 269,72
Przychody finansowe k. 750	4 890,62	-	4 890,62
Dotacje budżetowe k. 740	25 607,00	-	25 607,00
Środki na inwestycje k. 740	-	-	-
_Pozost. przych. i koszty k.760	103 194,32	-	103 194,32
Straty i zyski nadzw k. 860	-	-	-
Amortyzacja k. 401	-	13 824,36	- 13 824,36
Pokrycie amortyzacji k. 761	13 824,36	-	13 824,36
Rozliczenie kosztów k. 490	21 128,72	-	21 128,72
Rozl. podatku doch. od os.pr. 870	-	-	-
OGÓŁEM:	1 742 051,86	1 559 961,48	182 090,38

OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ PODSUMOWANIE

Wykazane dane w niniejszej informacji z wykonania budżetu Gminy Czarnków, oraz planu finansowego samorządowej instytucji kultury są zgodne ze sprawozdaniami finansowymi sporządzonymi na dzień 30.06.2008r. (Rb-27S, Rb-28S, Rb-N, Rb-Z, Rb-NDS, Rb-30, Rb-33, Rb-50, Rb-PDP).

Dochody za I półrocze zrealizowano w 55,20%, a wydatki w 40,04%. Wyższe wykonanie dochodów wynika między innymi, z ujęcia w dochodach części oświatowej subwencji ogólnej, na miesiąc lipiec. Bezpośredni wpływ miało też przekazanie niektórych środków i dotacji niemal w 100,00%. Duży wpływ na wykonanie dochodów ogółem, miała też realizacja dochodów własnych, które zostały zrealizowane w 50,39%.

Wydatki za I półrocze zrealizowano w 40,04%. Odnotowany niski wskaźnik realizacji wydatków w stosunku do upływu czasu wynikał z planowanym terminem realizacji zadań z zakresu remontów i zadań inwestycyjnych na II półrocze br.

Realizacja zadań inwestycyjnych w większości uzależniona jest od pozyskania środków z funduszy pomocowych UE, co zostało wskazane jako źródło finansowania w Wieloletnim Planie Inwestycyjnym. Ponadto realizacja zadań inwestycyjnych uzależniona jest od przeprowadzenia przetargów i wyłonienia wykonawcy.

Zaplanowane przychody w kwocie 6.095.535,11zł w tym; zaciągnięcie kredytów kwocie 5.811.393,00zł oraz wolne środki w kwocie 284.142,11zł, stanowiły źródło pokrycia planowanego deficytu budżetu. W wyniku wystąpienia nadwyżki budżetowej kredyty nie zostały zaciągnięte, a wolne środki z roku 2007 w kwocie 1.515.847,30zł nie stanowiły źródła pokrycia deficytu.

W pierwszym półroczu w wyniku realizacji budżetu nie wystąpiły zobowiązania wymagalne. Zobowiązania realizowane były terminowo.

Gmina Czarnków w pierwszym półroczu nie udzieliła gwarancji ani poręczenia. Realizacja budżetu w II półroczu ze względu na przypadający termin wykonania większości zadań inwestycyjnych i większych remontów wymagać będzie ogromnej dyscypliny budżetowej.

Reasumując realizacja budżetu na 2008 rok pomimo, że uchwalony został z deficytem budżetowym (plan po zmianie) w kwocie 5.029.410,11zł jest możliwa przy pozyskaniu środków z funduszy pomocowych UE i przestrzegania terminów wykonania.

Sporządził:
Skarbnik Gminy
Magdalena Mendyk

Załączniki:

1. Dochody budżetowe
2. Wydatki budżetowe


mgr inż. **Bolesław Chwarszczynek**