

ZARZĄDZENIE Nr 67/10
WÓJTA GMINY CZERNICE BOROWE
z dnia 30 sierpnia 2010 roku

w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Czernice Borowe za pierwsze półrocze 2010 r. oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicach Borowych za pierwsze półrocze 2010 r.

Na podstawie art. 266 ust. 1 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) oraz na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy o samorządzie gminnym / Dz U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm. /
zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Przedstawiam Radzie Gminy Czernice Borowe oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za pierwsze półrocze 2010 r. w treści zgodnej z załącznikiem Nr 1.
2. Przedstawiam Radzie Gminy Czernice Borowe oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zarządzenie Nr 4/10 Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicach Borowych z dnia 26 lipca 2010 roku w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicach Borowych za pierwsze półrocze 2010 roku.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

Wójt
/-/ Mgr inż. Wojciech Brzeziński

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 67/10
Wójta Gminy Czernice Borowe
z dnia 30.08.2010 r.

**Informacja
z wykonania budżetu gminy za pierwsze półrocze 2010 r.**

Budżet gminy na 2010 rok został przyjęty przez Radę Gminy Czernice Borowe w dniu 30 grudnia 2009 roku Uchwałą Nr 275/XXVI/09 która określiła dochody w łącznej kwocie 23 763 250,66 zł., w tym:

dochody bieżące – 11 014 698,60 zł.,
dochody majątkowe – 12 748 552,06 zł.

oraz wydatki w łącznej kwocie 27 447 561,66 zł., w tym:

wydatki bieżące – 9 549 247,41 zł.,
wydatki majątkowe – 17 898 314,25 zł.

Deficyt w kwocie 3 684 311,00 zł planowano pokryć przychodami pochodzącymi z :

- kredytów w kwocie 3 613 233,40 zł,
- wolnych środków w kwocie 71 077,60 zł

Ustalono przychody w kwocie 3 915 311,00 zł, które planowano pokryć z:

- kredytów w kwocie 3 844 233,40 zł,
- wolnych środków w kwocie 71 077,60 zł

Ustalono rozchody budżetu w kwocie 231 000,00 zł, które planowano na spłatę następujących kredytów:

- 20 000,00 zł do Mazowieckiego Banku Regionalnego w Ciechanowie,
- 31 000,00 zł do Banku Ochrony Środowiska w Warszawie,
- 100 000,00 zł do Banku Ochrony Środowiska w Warszawie,
- 80 000,00 zł do Banku Ochrony Środowiska w Warszawie,

W trakcie pierwszej połowy 2010 roku, dostosowując budżet do realnie uzyskiwanych dochodów i możliwości finansowania poszczególnych źródeł wydatków wprowadzono niezbędne zmiany.

Szczegółowy obraz zmian przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie/ podstawa dokonania zmiany	Data wprowadzenia zmian/podjęcia uchwały	Plan dochodów /w zł/		Plan wydatków /w zł/	
		zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia
Plan budżetu Gminy na początek okresu budżetowego		23 763 250,66		27 447 561,66	
w tym:	<i>bieżące</i>	11 014 698,60		9 549 247,41	
	<i>majątkowe</i>	12 748 552,06		17 898 314,25	
<i>Zmiany uchwały budżetowej w 2010 r.</i>		<i>zmniejszenia</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>zwiększenia</i>
Zarządzenie Nr 6/10	29.01.2010	0,00	0,00	6 840,00	6 840,00
	<i>bieżące</i>	0,00	0,00	6 840,00	6 840,00
	<i>majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Uchwała Nr 279/XXVII/10	16.02.2010.	0,00	19 274,00	13 256,00	32 530,00
	<i>bieżące</i>	0,00	19 274,00	13 356,00	32 530,00
	<i>majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarządzenie Nr 9/10	24.02.2010	0,00	0,00	52 000,00	52 000,00
	<i>bieżące</i>	0,00	0,00	52 000,00	52 000,00
	<i>majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarządzenie Nr 14/10	29.03.2010 r	0,00	53 900,00	74 300,00	128 200,00
	<i>bieżące</i>	0,00	53 900,00	74 300,00	128 200,00
	<i>majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Uchwała Nr 287/XXVIII/10	22.04.2010	128 437,00	262 987,00	218 625,00	537 865,00
	<i>bieżące</i>	128 437,00	69 987,00	25 625,00	224 865,00
	<i>majątkowe</i>	0,00	193 000,00	193 000,00	313 000,00
Uchwała Nr 294/XXIX/10	21.05.2010	0,00	390 224,25	3 510,00	393 734,25

	<i>bieżące</i>	0,00	355 224,25	3 510,00	358 734,25
	<i>majątkowe</i>	0,00	35 000,00	0,00	35 000,00
Zarządzenie Nr 34/10	17 06 2010	18 100,00	16 400,77	18 100,00	16 400,77
	<i>bieżące</i>	18100,00	16 400,77	18100,00	16 400,77
	<i>majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarządzenie Nr 41/10	25.06.2010	0,00	0,00	9 000,00	9 000,00
	<i>bieżące</i>	0,00	0,00	9 000,00	9 000,00
	<i>majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Uchwała Nr 298/XXX/10	29.06.2010	4 325 748,78	883 800,87	1 739 671,18	1 250 185,27
	<i>bieżące</i>	873286,78	883 800,87	873 671,18	884 185,27
	<i>majątkowe</i>	3 452 462,00	0,00	866 000,00	366 000,00
Zarządzenie Nr 44/10	30.06.2010	0,00	500,00	85,37	585,37
	<i>bieżące</i>	0,00	500,00	85,37	585,37
	<i>majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan dochodów/wydatków po zmianie		20 918 051,77		27 739 514,77	
w tym:	<i>bieżące</i>	11 388 961,71		10 186 200,52	
	<i>majątkowe</i>	9 529 090,06		17 553 314,25	
Wielkość deficytu na koniec okresu wynosi		6 821 463,00			

Zwiększenie deficytu na dzień 30.06.2010 roku nastąpiło w wyniku zmniejszenia dochodów budżetu o planowane wcześniej dochody z tytułu dotacji na realizację Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich: Odnowa i Rozwój wsi oraz podstawowe usługi dla ludności wiejskiej.

Wykonanie budżetu Gminy przedstawia się w sposób następujący:

dochody w łącznej kwocie 5 407 770,48 zł., w tym:

dochody bieżące – 5 402 761,08 zł.,

dochody majątkowe – 5 009,40 zł.

oraz wydatki w łącznej kwocie 7 171 278,48 zł., w tym:

wydatki bieżące – 4 921 728,80 zł.,

wydatki majątkowe – 2 249 549,68 zł.

Deficyt w kwocie 1 763 508,00 zł pokryto przychodami pochodzącymi z :

- kredytów i pożyczek w kwocie 1 677 501,95 zł,

- wolnych środków w kwocie 86 006,05 zł

Przychody wynoszą 2 098 154,83 zł, które pokryto z:

- kredytów i pożyczek w kwocie 1 677 501,95 zł, w tym pożyczki na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w kwocie 690 154,77 zł.,

- wolnych środków w kwocie 420 652,88 zł

Rozchody budżetu wykonano w kwocie 81 000,00 zł, spłacono następujące kredyty:

- 31 000,00 zł do Banku Ochrony Środowiska w Warszawie,

- 50 000,00 zł do Banku Ochrony Środowiska w Warszawie,

Ponadto udzielono pożyczki krótkoterminowej w kwocie 153 000,00 zł na wyprzedzające finansowanie wynikającej z umowy o przyznaniu pomocy Nr 00053-6922-UMO700211/09 RW.II./AK/0219.4-211/09 w ramach Działania „Odnowa i Rozwój Wsi” objętego PROW na lata 2007-2013, zwaną dalej „umową o przyznaniu pomocy” dla Stowarzyszenia Rozwoju Ziemi Czernickiej w Czernicach Borowych z przeznaczeniem na : „Renowacja budynku świetlicy wiejskiej wraz z jej dociepleniem i wyposażeniem we wsi Chojnowo”

Wykonanie dochodów podatkowych budżetu gminy przedstawiono w poniższej tabeli

Lp.	Wyszczególnienie	Należności	Wykonanie	Należności pozostałe do zapłaty		Nadpłaty	%
				ogółem	w tym zaległości wymagalne		
1	2	3	4	5	6	7	8
	Osoby fizyczne						
1	Podatek rolny	839 428,56	382 178,40	457 680,16	74 021,96	330,00	45,53
2	Podatek od nieruchomości	182 637,70	62 747,00	119 912,00	57 654,70	21,30	34,36
3	Podatek leśny	15 460,30	8 600,00	6 860,30	838,40	0	55,63
4	Podatek od środków transportowych	173 355,00	95 526,00	77 829,00	0	0	55,10
	Razem osoby fizyczne	1 210 881,56	549 051,40	662 281,46	132 515,06	351,30	45,34
	Osoby prawne						
5	Podatek rolny	2 730,00	1 154,00	1 576,00	216,00	0	42,27
6	Podatek od nieruchomości	212 525,00	106 281,00	106 244,00	3,00	0	50,01
7	Podatek leśny	5 563,00	2 817,00	2 746,00	0	0	50,64
	Razem osoby prawne	220 818,00	110 252,00	110 566,00	219,00	0	49,93
	Łącznie osoby fizyczne i prawne	1 431 699,56	659 303,40	772 847,46	132 734,06	351,30	46,05

Zaległości wymagalne z tytułu dochodów podatkowych na dzień 30.06.2010 r. wynoszą ogółem 132 734,06 zł. Dotyczą one:

1. Podatek od nieruchomości, w tym:	57 657,70 zł
- osoby prawne	3,00zł
- osoby fizyczne	57 654,70 zł
2. Podatek rolny, w tym:	74 237,96 zł
- osoby prawne	216,00 zł
- osoby fizyczne	74 021,96 zł
3. Podatek leśny	838,40 zł
- osoby fizyczne	838,40 zł.

W ogólnej kwocie należności podatkowych pozostałych do zapłaty, które na dzień 30.06.2010 r. wynoszą 772 847,46 zł zaległości stanowią 17,17 %.

W celu zmniejszenia zaległości wszczynano postępowania windykacyjne, poprzez wysłanie 105 szt. upomnień. Brak reakcji dłużników powodował konieczność występowania na drogę postępowania egzekucyjnego. W I półroczu 2010 roku wystawiono 56 tytułów wykonawczych.

Na dzień 30. 06. 2010 r. zaległości wymagalne ciążące na dłużnikach alimentacyjnych z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej wynoszą 212 234,43 zł.

w tym :

- w części należnej dla Budżetu Państwa - 113 237,80 zł,

- w części należnej dla Budżetu Gminy

- 98 996,63 zł

Pozostałe zaległości wynoszą 12 976,31 zł., w tym:

1. Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej – 965,50 zł
2. Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 12 011,35 zł. Zostały wysłane wezwania do zapłaty.

Szczegółowe informacje dotyczące wykonania dochodów gminy za I półrocze 2010 roku w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej przedstawiono w załączniku Nr 1 do niniejszej informacji.

Ogólne wykonanie dochodów na plan 20 918 051,77 wyniosło 5 407 770,48 zł., co stanowi 25,85 % wykonania planu.

Podział na dochody bieżące i majątkowe obrazuje poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Plan dochodów	Wykonanie dochodów	% wykonania	Struktura %
Dochody bieżące	11 388 961,71	5 402 761,08	47,44	99,91
Dochody majątkowe	9 529 090,06	5 009,40	0,05	0,09
Ogółem	20 918 051,77	5 407 770,48	25,85	100,00

Wykonanie dochodów w podziale na dochody własne, dotacje i subwencje przedstawia się następująco:

Lp.	Źródła pochodzenia dochodów	Plan	Wykonanie	% wykonania	Struktura %
A.	Dochody własne, w tym:	4 244 262,58	1 209 154,73	28,49	22,36
A.1	Dochody własne bieżące	4 239 262,58	1 204 154,73	28,40	22,27
1.	Podatki lokalne	1 863 838,00	918 002,08	49,25	16,98
2.	Opłaty lokalne	60 500,00	41 304,55	68,27	0,76
3.	Inne dochody własne	2 314 924,58	244 848,10	10,58	4,53
A.2	Dochody własne majątkowe	5 000,00	5 000,00	100,00	0,09
4.	Dochody ze sprzedaży składników majątkowych	5 000,00	5 000,00	100,00	0,09
B.	Dotacje, w tym:	12 322 357,19	1 717 717,75	13,94	31,76
B.1	Dotacje na zadania bieżące	2 798 267,13	1 717 708,35	61,38	31,76
1.	Dotacje celowe na zadania zlecone gminie	1 473 067,00	974 600,00	66,16	18,02
2.	Dotacje celowe na zadania własne gminy	237 181,77	138 060,77	58,21	2,55
3.	Dotacje celowe na zadania związane z zawartymi porozumieniami z zakresu administracji rządowej	75 159,09	9 039,10	12,03	0,17
4.	Dotacja celowa z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	12 386,86	5 435,21	43,88	0,10
5.	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	1 000 472,41	590 573,27	59,03	10,92
B.2	Dotacje i inne środki na wydatki majątkowe	9 524 090,06	9,40	0	0
1.	Wpływy z tytułu pomocy finansowej	193 000,00	0	0	0

2.	Dotacje związane z porozumieniami z innymi gminami	120 000,00	0	0	0
3.	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	9 176 090,06	9,40	0	0
4.	Dotacja celowa z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych	35 000,00	0	0	0
C.	Dochody bieżące – Subwencje w tym:	4 351 432,00	2 480 898,00	57,01	45,88
1.	Część oświatowa	2 644 904,00	1 627 632,00	61,54	30,10
2.	Część wyrównawcza	1 704 870,00	852 438,00	50,00	15,76
3.	Część równoważąca	1 658,00	828,00	49,94	0,02
OGÓLEM		20 918 051,77	5 407 770,48	25,85	100,00
w tym:	bieżące	11 388 961,71	5 402 761,08	47,44	99,91
	majątkowe	9 529 090,06	5 009,40	0,05	0,09

A. Dochody własne

Dochody własne w I półroczu 2010 r. zostały wykonane w 28,47 % w stosunku do planu i stanowią 22,36 % w strukturze dochodów ogółem. Na wykonanie powyższych dochodów składają się dochody bieżące i dochody majątkowe.

A.1 Dochody bieżące

Dochody bieżące za I półrocze 2010 roku zostały wykonane w 28,38 %. Najwyżej wykonano spośród dochodów własnych bieżących - opłaty lokalne – 68,27 % w drugiej kolejności pod względem wykonania są podatki lokalne – 49,25 % a na ostatnim inne dochody własne – 10,56 %.

A. 1.1 Podatki lokalne – wykonanie dochodów za I półrocze 2010 roku przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2 000,00	1 461,45	73,07
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	539 934,00	217 760,00	40,33
Podatek od nieruchomości	347 233,00	169 028,00	48,68
Podatek rolny	752 342,00	383 332,40	50,95
Podatek leśny	19 242,00	11 417,00	59,33
Podatek od środków transportowych	166 987,00	95 526,00	57,21
Podatek od czynności cywilnoprawnych	29 500,00	19 355,90	65,61
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	3 600,00	2 911,16	80,87
Podatek od spadków i darowizn	3 000,00	17 210,17	573,67
Ogółem	1 863 838,00	918 002,08	49,25

Najwyższe wykonanie to podatki: od spadków i darowizn oraz podatek od działalności gospodarczej osób

fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej oraz podatek dochodowy od osób prawnych. Wysokie wykonanie wynika z tego, że nie przewidziano tak dużych wpływów z tych podatków- są to dochody pobierane przez urzędy skarbowe i trudne do oszacowania w skali roku.

Realizacja podatku od nieruchomości i podatku rolnego przebiega zgodnie z planem.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego są zaplanowane i przekazywane gminie w wysokości ustalonej przez Ministerstwo Finansów.

A.1.2 Opłaty lokalne są niewielkim składnikiem dochodów gminy. Zostały wykonane w 68,27 % a stanowią 0,76 % udziału w strukturze dochodów własnych co przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Wpływy za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	32 000,00	21 637,35	67,62
Wpływy z różnych lokalnych opłat	500,00	0,00	0,00
Wpływy z opłaty targowej	1 000,00	0,00	0,00
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	7 000,00	8 804,20	125,77
Wpływy z opłaty skarbowej	20 000,00	10 863,00	54,32
Ogółem	60 500,00	41 304,55	68,27

Plan wpływów z opłaty eksploatacyjnej został źle oszacowany. Przewidywano na podstawie wykonania w 2009 roku, że dochody te wpłyną w niższej wysokości. Realizacja wpływów za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu w I półroczu jest zawsze wyższa ze względu na terminy płatności. Wpływy z opłaty targowej i innych lokalnych opłat przewidywane są w II półroczu 2010 roku.

A.1.3. Inne dochody własne

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	56 356,00	27 066,03	48,03
Wpływy ze sprzedaży wyrobów	100 000,00	0	0
Wpływy z odsetek	18 100,00	11 639,21	64,31
Wpływy z różnych dochodów	717 894,58	203 880,65	28,40
Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	7,00	2 262,21	32 317,29
Zwrot podatku VAT	1 422 567,00	0	0
Ogółem	2 314 924,58	244 848,10	10,58

Wykonanie różnych dochodów zaplanowanie tych wpływów jest trudne do przewidzenia. Wpływy z Funduszu Alimentacyjnego oraz zaliczki alimentacyjnej nie były zaplanowane. Wpływy z różnych dochodów przewidywane są w wyższej wysokości w II półroczu 2010 roku.

A.2. Dochody majątkowe

Wykonanie dochodów własnych majątkowych za I półrocze 2010 r. zrealizowane zostało w 100,00 % w stosunku do planu. Na powyższe dochody składają się wpływy ze sprzedaży koparki „Ostrówek” za kwotę 5 000,00 zł.

B. Dotacje

Wykonanie dotacji za I półrocze 2010 roku zrealizowane jest w 13,94 % w tym:

- dotacje na zadania bieżące zrealizowane w 61,45 %
- dotacje i środki na zadania majątkowe – realizacja nastąpi w II półroczu br.

Wykonanie dochodów zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego przedstawia załącznik Nr 1a do niniejszej informacji

B.1 Dotacje na zadania bieżące

Wykonanie dotacji na zadania bieżące zlecone gminie w dziale Administracja publiczna i Pomoc społeczna za I półrocze 2010 roku przebiega zgodnie z miesięcznymi wpłatami.

Dotacja w dziale Rolnictwo i łowiectwo wpłynęła w całości z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu w pierwszym okresie płatniczym 2010 r.

Dotacja na Wybory do Sejmu i Senatu oraz na wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej wpłynęła w całości z Krajowego Biura Wyborczego celem przeprowadzenia wyborów.

Dotacja na Wybory do Sejmu i Senatu została pomyłkowo zaplanowana w wyższej wysokości (12 680,00 zł), niż kwota zawarta w informacji z Krajowego Biura Wyborczego (8 320,00 zł). Pomyłka ta została skorygowana w m-cu lipcu 2010 r.

Wykonanie dotacji na zadania związane z zawartymi porozumieniami na realizację zadań z zakresu administracji rządowej przedstawia się następująco:

Dotacja na bieżące utrzymanie cmentarzy z czasów I wojny światowej wpłynie w II półroczu 2010 roku, Dotacja na realizację Poakcesyjnego Programu Wspierania Obszarów Wiejskich wpłynie w pełnej kwocie w II półroczu 2010 roku. Będzie rozliczona do 30.09.2010 r.

Dotacje na zadania własne:

- Na zakup pomocy dla klas I-III w Szkołach Podstawowych w Węgrze i Rostkowie w ramach programu „Radosna szkoła” kwota planowanej dotacji 12 000 zł wpłynie w III kwartale 2010 r.
- Na częściowy zwrot kosztów kształcenia młodocianych pracowników kwota dotacji 8 080,77 zł wpłynęła w 100%,
- Dotacje na zadania z zakresu Pomocy społecznej wpłynęły w około 55% ,
- Dotacja na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym wpłynęła w pełnej wysokości planu t.j. 24 301,00 zł.

Dotacje z funduszy celowych:

W ramach realizacji programu Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych p.n. „Osoby niepełnosprawne w służbie publicznej „ wykonano plan dotacji w 43,88 %.

Dotacje związane z realizacją programów i projektów Unii Europejskiej wykonano w 59,03%.

Wykonanie dotacji bieżących w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej obrazuje poniższa tabela.

Dział	Nazwa działu	Plan	Wykonanie	% wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	248 287,00	248 287,00	100,00
710	Działalność usługowa	5 000,00	0,00	0,00
750	Administracja publiczna	60 924,86	35 463,21	58,21
	w tym: Środki europejskie i inne środki pochodzące ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi	8 440,00	8 440,00	100,00

751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	20 482,00	15 792,00	77,10
801	Oświata i wychowanie w tym: Środki europejskie i inne środki pochodzące ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi	927 717,93	590 214,04	63,62
		907 637,16	582 133,27	64,14
852	Opieka społeczna w tym: Środki europejskie i inne środki pochodzące ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi	1 511 554,34	803 651,10	53,17
		84 395,25	0	0
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	24 301,00	24 301,00	100,00
Ogółem		2 798 267,13	1 717 708,35	61,38

Dotacje na zadania inwestycyjne w I półroczu 2010 roku nie wykonano planu. Przewiduje się wykonanie w II półroczu 2010 roku.

C. Subwencje

Subwencje wpływają zgodnie z planem . Wykonano plan w 57,01%.

Wykonanie planowanych wydatków wynosiło 7 171 278,48 zł., co stanowi 25,85 % planu.

Szczegółowe informacje dotyczące wydatków poniesionych w pierwszym półroczu 2010 roku w poszczególnych działach , rozdziałach i paragrafach w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe przedstawia załącznik Nr 2 do niniejszej informacji.

Zobowiązania budżetu gminy na dzień 30.06.2010 rok wynoszą 152 853,38 zł. stanowią m.in. wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń oraz zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług, przypadające do zapłaty po okresie sprawozdawczym. Zobowiązań wymagalnych z powyższych tytułów gmina nie posiada.

Wydatki budżetowe gminy Czernice Borowe w układzie działowym

L.p.	Dział	w złotych		
		Plan	Wykonanie	%
1.	Rolnictwo i łowiectwo	381 434,00	255 672,74	67,03
2.	Transport i łączność	6 084 920,01	238 804,88	3,92
3	Turystyka	2 000,00	2 000,00	100,00
4	Gospodarka mieszkaniowa	30 000,00	0,00	0,00
5	Działalność usługowa	118 156,84	46 782,47	39,59
6	Administracja publiczna	1 802 117,45	802 627,64	44,54
7	Urzędy naczelných organów władzy państwowej	20 482,00	6 438,12	31,43
8	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p.poż	69 800,00	25 675,11	36,78
9	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	44 029,00	17 346,97	39,40
10	Obsługa długu publicznego	70 000,00	16 792,32	23,99

11	Różne rozliczenia	50 000,00	0,00	0,00
12	Oświata i wychowanie	6 340 900,33	2 490 851,52	39,28
13	Ochrona zdrowia	79 283,00	32 269,42	40,70
14	Pomoc społeczna	1 874 607,46	964 348,66	51,44
15	Edukacyjna opieka wychowawcza	185 215,00	62 004,50	33,48
16	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10 137 573,35	2 127 270,22	20,98
17	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	432 996,33	73 717,98	17,03
18	Kultura fizyczna i sport	16 000,00	8 675,93	54,22
OGÓLEM		27 739 514,77	7 171 278,48	25,85

✦ **ROLNICTWO**

Wydatki bieżące

- Składki na rzecz **Izby Rolniczej** odprowadzono w wysokości 7 324,08 zł;
- **Pozostała działalność** – wydatkowano kwotę 248 348,66 zł., w pełnej wysokości z otrzymanej dotacji na zwrot rolnikom części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę.

Wydatki majątkowe

- W I półroczu nie ponoszono wydatków na planowane inwestycje.

✦ **TRANSPORT I ŁACZNOŚĆ**

Wydatki bieżące

- Drogi publiczne gminne – wydatki w I półroczu 120 952,88 zł., z tego; zakup materiałów do: zwalczania śliskości – 599,20 zł oraz napraw oraz utrzymania dróg gminnych i placów wynosi 7 336,92 zł, wydatki na odśnieżanie wynoszą 99 831,00 zł, wydatki na zakup pozostałych usług w zakresie bieżącego utrzymania dróg wynoszą 13 185,76 zł. Są to w znacznej części usługi równania dróg. Wydatki z funduszu sołectkiego zaplanowane w tym rozdziale będą poniesione w II półroczu br .

Wydatki majątkowe

- Drogi publiczne powiatowe wydatki jako pomoc finansowa dla Powiatu Przasnyskiego na budowę chodnika w miejscowości Pawłowo w kwocie 100 000,00 zł, zostaną poniesione w II półroczu. br.
- Drogi publiczne gminne - wydatki w wysokości 117 852,00 zł. poniesiono na projekt inwestycji p.n Przebudowa dróg gminnych i drogi powiatowej usprawniających komunikację pomiędzy gminami Czernice Borowe, Przasnysz i Miastem Przasnysz

✦ **TURYSTYKA**

Wydatki bieżące

Opłacono składkę na rzecz Lokalnej Organizacji Turystycznej - 2 000,00 zł.

✦ **DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA**

Wydatki bieżące

Na prace geodezyjne wydatkowano kwotę 46 782,47 zł są to: wyrisy, wypisy, odbitki kserograficzne, mapy do celów projektowych – 7 437,47 zł , wyceny nieruchomości wytyczenie pasa drogi – 39 345,00 zł.

Wydatki z funduszu sołectkiego zaplanowane w tym rozdziale będą poniesione w II półroczu br .

✦ **ADMINISTRACJA PUBLICZNA**

Wydatki bieżące

- Na zadania zlecone przez Urząd Wojewódzki z zakresu administracji rządowej wydatkowano kwotę 20 591,08 zł., z tego:
 - z otrzymanych dotacji celowych – 20 591,08 zł
 - √ wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z pochodnymi – 20 591,08 zł
 - Rady gmin – na wypłatę diet radnych gminy wydatkowano kwotę 46 659,71 zł
- Wydatki Urzędu Gminy za półrocze 2010 r. zamykają się kwotą 725 893,12 zł., z tego:
- wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń – 601 611,49 zł
 - wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło – 7 237,00 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia oraz energii – 53 577,85 zł
 - usługi telefoniczne, internetowe, kominiarskie, pocztowe, udział w szkoleniach i inne usługi remontowe oraz pozostałe – 44 314,68 zł.,
 - podróże służbowe – 14 521,10 zł,
 - różne opłaty – 4 631,00 zł
- Promocja Gminy – wydatki wynoszą 1 043,73 zł. Środki wydatkowano na organizację imprez takich jak: Rostkowiada, Polska Biega , ogłoszenia w prasie
-
- Pozostała działalność - wydatkowana kwota 8 440,00 zł stanowi wydatki na realizację projektu „Ekspert w regionie” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki gdzie środki europejskie stanowią 85% a środki krajowe 15 %.
- Kwotę 2 559,00 zł zaplanowaną na projekt kluczowy planuje się wydatkować w II półroczu 2010 roku.

Wydatki majątkowe

Pozostała działalność – Kwotę 18 906,00 zł zaplanowaną na projekty kluczowe:” Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa” oraz „Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności Województwa Mazowieckiego, przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu „planuje się wydatkować w II półroczu 2010 roku.

✦ **URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA**

Wydatki bieżące

- Za sporządzanie aktualizacji stałego rejestru wyborców z otrzymanej dotacji na zadania zlecone wydatkowano kwotę 329,73 zł.,
- Wydatki za przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej z otrzymanej dotacji na zadania zlecone wydatkowano kwotę 2 114,24 zł
- Wybory do Sejmu i Senatu z otrzymanej dotacji na zadania zlecone wydatkowano – 3 994,15 zł

✦ **BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA**

Wydatki bieżące

- Na działalność Ochotniczych Straży Pożarnych wydatkowano kwotę 25 675,11 zł., w szczególności: ryczałty dla kierowców OSP ,odpłatność za energię i wodę, zakup paliwa, przeglądy samochodów, ubezpieczenie kierowców i samochodów strażackich.
- W dziale zarządzania kryzysowego – nie ponoszono wydatków w I półroczu.

✦ **DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM**

Wydatki bieżące

W dziale tym wydatki dotyczą wypłaty inkasa dla sołtysów za pobór podatków w wysokości 16 838,00 zł., oraz pozostałe koszty z tytułu egzekucji zaległości podatkowych – 508,97 zł.

✦ **OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO**

Wydatki bieżące

➤ W zakresie obsługi długu publicznego wydatkowano kwotę 16 792,32 zł na zapłatę odsetek od pożyczek i kredytów.

✦ **OŚWIATA I WYCHOWANIE**

Wydatki bieżące

➤ Utrzymanie trzech szkół podstawowych za I półrocze 2010 r. wynosi 1 300 306,61 zł.

Wydatki bieżące w każdej ze szkół przedstawiają się następująco:

		Sz.P. Czernice Borowe	Sz.P. Rostkowo	Sz.P Węgra	Ogółem szkoły
Plan		1 060 330,00	628 909,00	494 728,00	2 183 967,00
Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	wykonanie	493 018,50	281 429,14	250 465,23	1 024 912,87
plan		273 553,00	99 314,00	104 554,00	477 421,00
Pozostałe wydatki związane utrzymaniem szkół	wykonanie	140 347,20	41 595,04	50 855,46	232 797,70
plan		50 657,00	32 782,00	28 377,00	111 816,00
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	wykonanie	18 192,41	12 333,09	12 070,54	42 596,04
Razem	plan	1 384 540,00	761 005,00	627 659,00	2 773 204,00
	wykonanie	651 558,11	335 357,27	313 391,23	1 300 306,61
% wykonania		47,06	44,07	49,93	46,89

- Wydatki w klasach „O” przy szkołach podstawowych przedstawiają się następująco:
- Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 84 896,21 zł;
 - Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań – 464,46 zł; są to zakupy materiałów.
 - Świadczenia na rzecz osób fizycznych – 4 568,88 zł., są to wypłaty dodatków mieszkaniowych i dodatku wiejskiego.
- Wydatki Przedszkola za I półrocze 2010 r. wynoszą 128 105,05 zł., z tego:
- Dotacje na przedszkola publiczne i niepubliczne dla Miasta Przasnysza – 17 910,40 zł,
 - Zakupy materiałów – zabawki do przedszkola w Rostkowie -160,08 zł
 - Wydatki na realizację projektu „Mini Przedszkola” w ramach realizowanego programu POKL z udziałem środków o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3 – 110 034,57 zł, w tym wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń – 36 478,57 zł

- Wydatki na Gimnazjum w Czernicach Borowych za I półrocze 2010 roku wynoszą 418 423,97 zł., z tego:
 - Wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń – 386 863,82 zł,
 - Wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 12 034,35 zł., są to wydatki na zakup materiałów i wyposażenia , pomocy naukowych oraz energii i wody , usługi telefoniczne, kominiarskie, udział w szkoleniach, krajowe podróże służbowe i inne usługi materialne i niematerialne , wynagrodzenia bezosobowe oraz stypendia szkolne.
 - Świadczenia na rzecz osób fizycznych – 19 525,80 zł., są to wypłaty dodatków mieszkaniowych i dodatku wiejskiego.
- Na dowożenie dzieci do szkół poniesiono wydatki w wysokości 106 792,73 zł., na opłacenie usług dowożenia , zwroty za dowożenie własnym transportem oraz dowożenie uczniów niepełnosprawnych.
- W zakresie dokształcania i doskonalenia zawodowego nauczycieli w I półroczu 2010 roku wydatkowano kwotę 4 713,60 zł., w tym wydatki na poszczególnych szkołach przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie		SzP w Czernicach Borowych	SzP w Rostkowie	Sz. P w Węgrze	Gimnazjum w Czernicach Borowych	Ogółem
Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	plan	3 493,00	2 814,00	2 354,00	3 947,00	12 608,00
	wykwanie	675,00	600,00	500,00	2 938,60	4 713,60
% wykonania						

- **Stołówki szkolne** – wydatkowano kwotę 24 621,07 zł na wynagrodzenia i pochodne kucharek pracujących w stołówce szkolnej w Szkole Podstawowej w Czernicach Borowych
- **Pozostała działalność** – wydatkowano:
 - 75 043,79 zł na realizację projektu „Uczeń na wsi obszar A” z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych,
 - 19 065,00 zł jest to odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów.
 - 483 872,83 zł wydatki bieżące na program POKL z udziałem środków o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3 pn., „Dodatkowe zajęcia szansą na lepszy start dla uczniów wiejskich” .

Wydatki majątkowe

Pozostała działalność – wydatki inwestycyjne 65 880,00 zł na projekt inwestycji „Rozbudowa kompleksu szkolnego w Czernicach Borowych o budynek edukacji wczesnoszkolnej wraz z zagospodarowaniem terenu ”

✦ **OCHRONA ZDROWIA**

Wydatki bieżące

- W ramach wydatków na zwalczanie narkomanii w wydatki będą poniesione w II półroczu br.
- Na przeciwdziałanie alkoholizmowi wydatkowano kwotę 14 347,81 zł. w tym:
 - ✓ Wypłata wynagrodzenia za posiedzenia członkom komisji – 5 400,00 zł
 - ✓ 8 947,81 zł; na zakup materiałów i wyposażenia oraz zakup usług, umowy zlecenia zgodnie z zadaniami określonymi w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

Wydatki majątkowe

- 17 921,61 zł na zakupy inwestycyjne zakup aparatu RTG jako dostosowanie i doposażenie gabinetu stomatologicznego do wymogów NFZ .

✦ OPIEKA SPOŁECZNA

Wydatki bieżące

- Na utrzymanie trzech podopiecznych w Domach Pomocy Społecznej wydatkowano 19 055,70 zł,
- W zakresie świadczeń rodzinnych, zaliczki alimentacyjnej, składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe oraz obsługę realizacji powyższych świadczeń wydatkowano kwotę z otrzymanej dotacji w wysokości 685 135,64 zł , z tego:
 - Wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń [zadania zlecone] – 26 218,92 zł,
 - Wydatki związane z obsługą świadczeń rodzinnych i zaliczki alimentacyjnej [zadania zlecone] – 1 826,32 zł.,
 - Wypłata świadczeń [zadania zlecone] – 657 090,40 zł;
- Z otrzymanej dotacji opłacono składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej w wysokości 595,93 zł;
- Na zasiłki okresowe i pomoc w naturze wydatkowano kwotę 25 526,10 zł., z tego:
 - Wydatki z dotacji na zadania własne – 12 544,75 zł.,
 - Wydatki ze środków własnych – zasiłki jednorazowe wypłacane rodzinom znajdującym się w trudnej sytuacji materialnej – 12 981,35 zł;
- Wypłacone dodatki mieszkaniowe ze środków własnych za I półrocze 2010 roku wynoszą 24 030,50 zł;
- Z otrzymanej dotacji na zadania własne wypłacono zasiłki stałe w wysokości 30 053,00 zł;
- Utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej wynosi 91 912,25 zł., z tego:
 - z dotacji na zadania własne – 36 906,58 zł., na co składa się wynagrodzenie trzech pracowników
 - ze środków własnych – 55 005,67 zł., na co składa się:
 - dofinansowanie wynagrodzeń pracowników wraz z pochodnymi – 48 454,36 zł;
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań – 6 551,31 zł. tj. zakup materiałów i usług oraz wynagrodzenia bezosobowe, w tym 2 386,94 zł na realizację projektu „Chcę być aktywnym” realizowanego przy udziale środków Unii Europejskiej.
- W rozdziale pozostała działalność wydatkowano kwotę 85 340,44 zł., z tego:
 - 40 236,20 zł to wydatki na dożywianie dzieci w szkołach z rodzin ubogich.
 - z otrzymanych dotacji celowych na zadania własne – 21 900,00 zł
 - ze środków własnych – 18 336,20 zł
 - 25 585,80 zł to wydatki na zatrudnienie osób w ramach prac społecznie użytecznych na terenie gminy,
 - 19 518,44 zł to wydatki na realizację Poakcesyjnego Programu Wspierania Obszarów Wiejskich.

✦ EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Wydatki bieżące

- 39 404,57 zł wydatkowano na utrzymanie świetlic szkolnych w szkołach podstawowych w:
 - Szkole Podstawowej im. Janiny Sielickiej w Czernicach Borowych – 15 417,99 zł w tym wynagrodzenia i pochodne 14 673,28 zł,
 - Gimnazjum im. 21 Pułku Piechoty „Dzieci Warszawy” w Czernicach Borowych – 23 986,58 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne- 22 117,51 zł,

- W ramach systemu pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym z otrzymanej dotacji celowej na zadania własne wydatkowano kwotę 22 599,93 zł.

✦ **GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**

Wydatki bieżące

- Na konserwację i oświetlenie uliczne wydatkowano kwotę 67 422,81 zł;
- W rozdziale pozostała działalność wydatkowano kwotę 34 069,94 zł jako składka na Międzygminny Związek Komunalny

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w tym dziale za I półrocze 2010 roku wynoszą 2 025 777,47 zł., w tym:

- 1 521 032,98 zł na budowę kanalizacji sanitarnej i przydomowych oczyszczalni ścieków w gminie Czernice Borowe przy udziale środków europejskich.
 - 16 500,00 zł zakupiono samochód ciężarowy ,
 - 488 244,49 zł na inwestycję „Rozbudowa i adaptacja budynku Ochotniczej Straży Pożarnej we wsi Węgra oraz zagospodarowanie terenu na potrzeby kulturalno-sportowe” przy udziale środków europejskich.
- Pozostałe wydatki planowane są w II półroczu 2010 roku.

✦ **KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

- Na działalność Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicach Borowych przekazano dotację w wysokości 29 306,00 zł,
- Na działalność Gminnego Centrum Informacji w Czernicach Borowych wydatkowano 32 322,10 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne 26 786,85 zł,
- Na działalność świetlic wiejskich 12 089,88 zł, w tym z Funduszu sołeckiego wydatkowano kwotę 10 137,10 zł. Pozostała kwota Funduszu Sołeckiego planowana w tym dziale wydatkowana będzie w II półroczu 2010 r.

✦ **KULTURA FIZYCZNA I SPORT**

Wydatki bieżące

- W dziale kultury fizycznej i sportu wydatkowana kwota w wysokości 8 675,93 zł. to głównie startowe na zawody kolarskie w Rajdzie MAZOVIA MTB oraz wydatki na opłacenie sędziów sportowych oraz nagrody dla zwycięzców w zawodach sportowych.

W załączeniu do niniejszej informacji dołączono:

- Załącznik nr 1 z wykonania dochodów gminy;
- Załącznik Nr 2 z wykonania wydatków gminy;
- Załącznik Nr 1a z wykonania dochodów zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami;
- Załącznik Nr 2a z wykonania wydatków zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami;
- Załącznik Nr 3 z realizacji zadań inwestycyjnych
- załącznik Nr 4 z wykonania przychodów i rozchodów wg stanu na 30.06.2010 rok
- Załącznik nr 5 i 6 z wykonania dochodów i wydatków zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego;
- załącznik Nr 7 z wykonania wydatków Funduszu Sołeckiego;
- załącznik Nr 8 z wykonania dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych;
- załącznik Nr 9 z realizacji wydatków na zadania określone w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych;
- załącznik Nr 10 z wykonania wydatków na zadania określone w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii;
- załącznik Nr 11 z udzielonych dotacji podmiotowych przedmiotowych i celowych z wyodrębnieniem na dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych i dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych;
- Załączniki 12,13,14,15 z wykonania przychodów i wydatków Rachunków dochodów własnych w Szkole Podstawowej im. Janiny Sielickiej w Czernicach Borowych, Gminnym Centrum Informacji w Czernicach Borowych oraz Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czernicach Borowych;
- Załącznik nr 16 i 17 z wykonania dochodów i wydatków zadań zleconych wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej;
- Załącznik nr 18 z wykonania dochodów Budżetu Państwa;
- Załącznik Nr 19 z wykonania wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności.

Wójt

/-/ Mgr inż. Wojciech Brzeziński