

PROJEKT

WÓJTA GMINY MIEDŹNO

**Uchwała Nr /2011
Rady Gminy Miedźno
z dnia 30 sierpnia 2011r.**

w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2011 roku, o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć oraz informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury.

Na podstawie art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)

Rada Gminy uchwała co następuje :

§ 1

Przyjmuje się informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy w formie sprawozdania opisowo-analitycznego za I półrocze 2011 rok stanowiącym załącznik

Nr 1, 2, 3, 4 i 5 do niniejszej uchwały

- | | | | | |
|---------------------------------|------|------------------|--------|------------------|
| 1. Dochody ogółem | plan | 19.663.950,04 zł | wykon. | 10.364.925,71 zł |
| zgodnie z załącznikiem Nr 1 | | | | |
| 2. Wydatki ogółem | plan | 21.823.557,23 zł | wykon. | 8.516.394,83 zł |
| zgodnie z załącznikiem Nr 2 | | | | |
| 3. Zadania inwestycyjne | plan | 9.194875,20 zł | wykon. | 1.366.888,14 zł |
| zgodnie z załącznikami Nr 3 i 4 | | | | |

§ 2

Przyjmuje się informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3 Ustawy o finansach publicznych zgodnie z załącznikiem nr 5.

§ 3

Przyjąć informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sprawozdanie opisowo-analityczne z wykonania budżetu gminy za I półrocze 2011r.

Budżet Gminy Miedźno uchwalony przez Radę Gminy na rok 2011 uchwałą Nr 22/IV/2010 z 28 grudnia 2010r. zamykał się kwotami:

- dochody w wysokości 19.844.776,36 zł.

- wydatki w wysokości 19.702.919,24 zł.

W trakcie realizacji budżetu nastąpiły zmiany spowodowane podjętymi uchwałami Rady Gminy oraz Zarządzeniami. Na dzień 30 czerwca 2011r. Budżet zamknął się kwotami:

	Plan	Wykon	% Wykon.
DOCHODY	19.663.950,04 zł.	10.364.925,71 zł.	52,71%
WYDATKI	21.823.557,23 zł.	8.516.394,83 zł.	39,02%

Na podstawie decyzji otrzymanych od właściwych dysponentów oraz w wyniku uzyskania ponadplanowych dochodów własnych, nastąpiły zmiany w poszczególnych grupach dochodów co obrazuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Plan Budżetu w uchwale	Plan Budżetu po zmianach	Wykonanie I półrocze 2011r.	% Wyk.
Dochody ogółem	19.844.776,36	19.663.950,04	10.364.925,71	52,71
<i>a) dochody bieżące</i>	<i>15.938.237,36</i>	<i>16.232.350,04</i>	<i>8.866.171,60</i>	<i>54,62</i>
w tym:				
- dochody własne	4.082.516,00	4.103.920,00	2.179.906,39	53,12
- dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	2.113.369,00	2.184.488,68	1.075.670,68	49,24
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących	169.634,00	186.343,00	110.995,00	59,56
- dotacja na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,0

- dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	-	4.000,00	4.000,00	100,0
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	7.500,00	7.500,00	4.411,53	58,82
- środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	13.543,36	13.543,36	-	-
- dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	-	144.680,00	71.240,00	49,24
- subwencje ogólne z budżetu państwa	9.550.675,00	9.586.875,00	5.418.948,00	56,52
DOCHODY MAJĄTKOWE	3.906.539,00	3.431.600,00	1.498.754,11	43,68
w tym:				
- dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	925.000,00	925.000,00	925.000,00	100,00

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	760.000,00	1.260.000,00	-	-
- dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	-	533.000,00	-	-
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy	2.221.539,00	713.600,00	573.754,11	80,40
Wydatki ogółem	19.702.919,24	21.823.557,23	8.516.394,83	39,02
w tym:				
- wydatki bieżące	14.148.734,33	14.391.621,03	7.149.506,69	49,68
- wydatki majątkowe	5.554.184,91	7.431.936,20	1.366.888,1	18,39
z tego:				
wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt.5 i 6 ustawy	1.762.939,00	1.762.939,00	-	-

Jak widać z przedstawionego zestawienia dochody budżetu za I półrocze 2011r. wykonano w 52,71% przy czym dochody bieżące wykonano w 54,62%, dochody majątkowe wykonano w 43,68%.

Na słabszą realizację dochodów w stosunku do założeń planowych wpływ ma nie zrealizowany podatek dochodowy od osób fizycznych za I półrocze 2011r. jego wykon kształtuje się na poziomie 42,84%. Na słabą realizację dochodów mają również wpływ środki przeznaczone na finansowanie inwestycji realizowanych w ramach programów z udziałem środków europejskich, gdzie część tych środków otrzymamy dopiero po zakończeniu i rozliczeniu inwestycji.

Wydatki zrealizowano w 39,02% przy czym wydatki majątkowe w 18,39% a wydatki bieżące w 49,68%.

Załącznik Nr 1

DOCHODY

Budżet po stronie dochodów za I półrocze 2011r. zrealizowano w kwocie 10.364.925,71 zł. Plan dochodów po zmianie wynosi 19.663.950,04 zł. Wykonanie dochodów w poszczególnych grupach przedstawia się następująco:

Dochody bieżące:

TREŚĆ	PLAN	Wykonanie I półrocze 2011r.	% wykon.
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu j.s.t. lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	88.285,00	52.129,87	59,05
- wpływy z usług	171.700,00	88.517,80	51,55
- pozostałe odsetki	15.200,00	15.951,47	104,94
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	2.404,00	2.815,11	117,10
- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości	5.888,00	7.011,69	119,08
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1.000,00	1.000,00	100,00
- wpływy z różnych opłat	80.000,00	41.621,66	52,03
- wpływy z różnych dochodów	16.312,00	15.518,64	95,14
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	2.184.488,68	1.075.670,68	49,24
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	186.343,00	110.995,00	59,56
- dochody jednostek samorządu	7.500,00	4.411,53	58,82

terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami			
- dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	4.000,00	4.000,00	100,00
- podatek dochodowy od osób fizycznych	2.189.613,00	938.050,00	42,84
- podatek dochodowy od osób prawnych	3.000,00	3.259,16	108,64
- podatek od nieruchomości	1.000.000,00	651.163,80	65,12
- podatek rolny	110.000,00	71.712,20	65,19
- podatek leśny	75.900,00	49.928,91	65,78
- podatek od środków transportowych	143.130,00	83.920,33	58,63
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej	15.000,00	7.351,95	49,01
- podatek od spadku i darowizn	13.688,00	17.630,00	128,80
- wpływy z opłaty skarbowej	15.000,00	9.915,00	66,10
- wpływy z opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	107.000,00	79.009,60	73,84
- podatek od czynności cywilnoprawnych	50.000,00	41.336,61	82,67
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1.000,00	2.780,15	278,02
- wpływy z opłaty produktowej	800,00	272,44	34,06
- wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	-	10,00	-
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy	144.680,00	71.240,00	49,24
- środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	13.543,36	-	-

- subwencja oświatowa	5.421.078,00	3.336.048,00	61,54
- subwencja wyrównawcza	3.984.260,00	1.992.132,00	50,00
- subwencja równoważąca	181.537,00	90.768,00	50,00
RAZEM:	16.232.350,04	8.866.171,60	54,62

Wpływy z tytułu najmu i dzierżawy wykonano w kwocie 52.129,87 zł. co stanowi 59,05% założeń planowych. Składają się na nie wpływy z tytułu dzierżawy obwodów kół łowieckich, czynsze za wynajem lokali mieszkalnych w budynkach komunalnych, w domach nauczyciela oraz w innych obiektach komunalnych. Zaległości występują w czynszach czyli z tytułu wynajmu lokali mieszkalnych oraz wynajmu lokali w obiektach komunalnych w kwocie 6.375,47 zł.

Wpływy z usług obejmują wpłaty za wodę, odpłatności za wyżywienie w przedszkolach oraz wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez gminę na podstawie odrębnych ustaw. Dochody te zostały wykonane w kwocie 88.517,80 zł. co stanowi 51,55% planowanych dochodów. Zaległości występują w opłatach za wodę w kwocie 8.518,11 zł., oraz opłatę adiacencką w kwocie 19.513,70 zł.

Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie, użytkowanie wieczyste nieruchomości wynoszą 7.011,69 zł. co stanowi 119,08% planowanych dochodów.

Wpływy z różnych opłat wykonano w kwocie 41.621,66 zł. tj. 52,03% planowanych dochodów.

Wpływy z różnych dochodów wynoszą 15.518,64zł.

Wpływy z opłaty produktowej przy założeniu planowym 800,00zł. wykonano w kwocie 272,44 zł.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych plan 2.189.613,00 zł., wykona 938.050,00 zł. tj. 42,84%.

Istnieją obawy co do wykonania założeń planowych, na dzień 30.06.2011r. plan został wykonany w 42,84%.

Wpływy z tytułu podatku od osób prawnych zostały wykonane w kwocie 3.259,16 zł. przy planie -3.000,00zł tj.108,64%.

Podatek od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych wykonano w kwocie 651.163,80 zł. przy założeniu planowym 1.000.000,00 zł. czyli 65,12%.

Stan zaległości z tego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł:

- od osób prawnych – 7,00zł.

- od osób fizycznych - 124.045,96 zł.

Podatek rolny od osób prawnych i fizycznych wykonano w kwocie 71.712,20 zł. przy założeniach planowych 110.000,00 zł. tj. 65,19%. Stan zaległości na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł:

- od osób fizycznych - 12.498,23 zł.

Podatek leśny wykonano w kwocie 49.928,91 zł. tj. 65,78% założeń planowych. Stan zaległości na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł:

- od osób fizycznych - 1.480,75 zł.

Z tytułu podatku od środków transportu do budżetu gminy wpłynęła kwota 83.920,33 zł. tj. 58,63% założeń planowych. Stan zaległości na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 30.783,73 zł. i były to zaległości od osób fizycznych. Podatek od czynności cywilnoprawnych wyniósł 41.336,61 zł. tj. 82,67% założeń planowych.

Z tytułu podatku od spadku i darowizn do budżetu gminy wpłynęła kwota 17.630,00z ł tj.128,80% założeń planowych.

Podatek opłacany w formie karty podatkowej zaplanowano w budżecie w kwocie 15.000,00 zł. do budżetu wpłynęła kwota 7.351,95zł. tj. 49.01% założeń planowych.

Wpływy z tytułu opłaty skarbowej wyniosły 9.915,00 zł. tj. 66,1% założeń planowych. Wielkość wpływów uzależniona jest od ilości wydawanych decyzji, zaświadczeń, aktów urzędu stanu cywilnego.

Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń za sprzedaż alkoholu wyniosły 79.009,60 zł. przy planie 107.000,00 zł. tj. 73,84%. Dochody te wpływają do budżetu w trzech ratach w danym roku budżetowym.

Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw plan 2.404,00zł. wykon 2.815,11 tj. 117,10%

Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur o których mowa wart. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości wykon 10,00 zł.

Wpływy z tytułu pozostałych odsetek plan 15.200,00 zł. wykon 15.951,47 zł. tj. 104,94%

Pozostałe dochody czyli odsetki, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat zasiliły budżet w kwocie 2.780,15 zł. tj. 278,02%.

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy wykonano w kwocie 71.240,00 przy założeniach planowych 144.680,00zł. tj. 49,24%.

Dotacje:

Dochody z tytułu realizacji zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami obrazuje poniższa tabela

Dział	Plan	Wykonanie I półrocze 2011r.	% wyk.
010	57.279,68	57.279,68	100,0

750	42.983,00	23.951,00	55,7
750	10.340,00	10.340,00	100,0
751	1.270,00	636,00	50,0
852	2.070.883,00	982.500,00	47,4
852	1.733,00	964,00	55,6
OGÓŁEM:	2.184.488,68	1.075.670,68	49,2

Są to dochody przekazywane przez różnych dysponentów na realizację określonych zadań. Ogółem plan tych dotacji wynosi 2.184.488,68 zł. a ich wykonanie za 2011 r. pierwsze półrocze stanowi kwota 1.075.670,68 zł. Dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej otrzymano z budżetu Wojewody Śląskiego i Krajowego Biura Wyborczego i były przeznaczone na:

- dział 010 dotacja zwrot podatku akcyzowego dla rolników
- dział 750 dotacja na zadania z zakresu Urzędu Wojewódzkiego oraz spis powszechny ludności i mieszkań
- dział 751 dotacja na Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów oraz aktualizacja spisu wyborców
- dział 852 dotacja na zadania w zakresie pomocy społecznej

Dochody z tytułu realizacji zadań otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin obrazuje poniższa tabela

Dział	Plan	Wykonanie I półrocze 2011r.	% wyk.
852	5.839,00	2.990,00	51,2
852	3.156,00	1.526,00	48,3
852	60.282,00	35.030,00	58,1
852	91.700,00	49.378,00	53,85
852	11.545,00	8.250,00	71,5
854	13.821,00	13.821,00	100,0
OGÓŁEM:	186.343,00	110.995,00	59,6

Dotacje na realizację zadań własnych otrzymano z budżetu Wojewody Śląskiego w kwocie 186.343,00 zł. w pierwszym półroczu 2011r. wykorzystano 110.995,00 zł. z przeznaczeniem na:

- dział 852 dotacja na wypłatę zasiłków stałych z pomocy społecznej oraz na wydatki bieżące Ośrodka Pomocy Społecznej oraz dotacja na pomoc państwa w zakresie dożywiania uczniów
- dział 854 dotacja na pomoc materialną dla uczniów

na lata 2007-2013 dla zadania „Poprawa infrastruktury turystycznej przy zbiorniku wodnym w Ostrowach nad Okszą” w kwocie 458.600,00zł. Gmina ma podpisane umowy na realizację zadań inwestycyjnych, spływ środków nastąpi drugim półroczem 2011r. Z ważniejszych inwestycji należy wymienić;

- 1) Budowę kanalizacji sanitarnej – inwestycja realizowana jest ze środków PROW na lata 2007-2013 w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej”
- 2) Przebudowa drogi gminnej Nr.656009S Wapiennik-Miedźno” w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011 .
- 3) Budowa kompleksu boisk sportowych w ramach programu „Moje boisko – Orlik 2012” w Miedźnie
- 4) Zakup samochodu ratunkowo – gaśniczego dla OSP Miedźno .
- 5) Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr.491 w miejscowości Miedźno

W przypadku inwestycji Budowa kanalizacji sanitarnej Gmina zaciągnęła pożyczkę pomostową w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach .Jest to pożyczka zaciągnięta na lata 2011-2012r. W przypadku samochodu ratunkowo – gaśniczego, środki na jego zakup pochodzą w części od Marszałka Województwa Śląskiego jest to kwota 200.000,00zł

Budowany będzie również kompleks boisk sportowych w ramach programu „Moje boisko-Orlik 2012” w Miedźnie. Środki na ten cel pochodzą częściowo z budżetu państwa , budżetu wojewody oraz budżetu gminy. Wojewoda przeznaczył na ten cel 333.000,00zł ,budżet państwa maksymalnie 500.000,00zł.

Będzie realizowana również inwestycja drogowa tzn. w porozumieniu z Województwem Śląskim, aktualnie odbywa się procedura przetargowa. Inwestycja dotyczy wybudowania chodnika na bardzo ruchliwym odcinku drogi wojewódzkiej. Wszystkie te środki będą spływały do budżetu gminy w momencie realizowania danej inwestycji.

WYDATKI

Plan wydatków za pierwsze półrocze 2011r zamknął się kwotą 21.823.557,23zł.
wykonanie 8.516.394,83 zł. tj. 39,02 % z tego:

- wydatki majątkowe plan 7.431.936,20zł. wykon 1.366.888,14zł. tj. 18,39%

- wydatki bieżące plan 14.391.621,03 zł. wykon 7.149.506,69zł. tj. 49,68%

Analiza wykonania wydatków bieżących w układzie tabelarycznym

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie I półrocze 2011r.	% wyk.
010	Rolnictwo i łowiectwo	59.479,68	58.658,57	98,6
020	Leśnictwo	4.000,00	2001,91	50,0
600	Transport i łączność	88.101,53	24.193,72	27,5
700	Gospodarka mieszkaniowa	147.184,02	120.217,74	81,7
710	Działalność usługowa	6.000,00	695,00	11,6
750	Administracja publiczna	2.074.463,00	994.007,70	47,9
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1.270,00	511,44	40,3
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	106.500,00	45.114,11	42,4
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich	44.000,00	25.329,83	57,6

	poborem			
757	Obsługa długu publicznego	200.000,00	80.843,25	40,4
758	Różne rozliczenia	33.552,80	-	-
801	Oświata i wychowanie	7.275.204,20	3.822.112,61	52,5
851	Ochrona zdrowia	122.700,00	64.621,27	52,7
852	Pomoc społeczna	2.601.138,00	1.195.301,19	45,9
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	363.506,00	156.099,40	42,9
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	740.106,29	340.095,72	45,9
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	450.415,51	183.721,00	40,8
926	Kultura fizyczna i sport	74.000,00	35.982,23	48,6
OGÓLEM:		14.391.621,03	7.149.506,69	49,68

Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo plan – 59.479,68 zł wyk. – 58.658,57 zł wydatkowane środki dotyczyły:

- przekazania 2% wpływów uzyskanych z podatku rolnego do Śląskiej Izby Rolniczej w kwocie 1.378,89 zł. przy planie 2.200 zł.
- dokonano zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w kwocie 56.156,55 zł. oraz zakupiono materiały papiernicze w kwocie 1.123,13 zł.

Dział 020 – Leśnictwo wydatki dotyczyły zakupu sadzonek krzewów, nawozu celem obsadzenia terenów komunalnych **plan – 4.000,00 zł wyk. – 2.001,91 zł.**

Dział 600 – Transport i łączność plan – 88.101,53 zł wyk. – 24.193,72 zł. Wydatki w tym dziale dotyczą poniesionych kosztów za zajęcie pasa drogowego w kwocie 5.059,70 zł., zakupu kruszywa na drogi śródpolne, remontu cząstkowego dróg, wykaszanie poboczy 19.134,02 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa plan – 147.184,02 zł wyk. – 120.217,74 zł w tym dziale finansowane są wydatki związane z gospodarką mieniem komunalnym. Poniesione wydatki dotyczą opłat za usługi geodezyjne związane z podziałem działek, opłaty notarialne, koszty zmian w księgach wieczystych, ogłoszenia o przetargach, wyłączenie gruntów rolnych. Na ww. cele wydatkowano kwotę 26.233,73 zł. Wykonano również remonty budynków komunalnych w Izbiskach - remont świetlicy oraz remont budynku części mieszkalnej w Władysławowie na kwotę 68.994,01 zł. Przeprowadzono również remont świetlicy w Władysławowie na kwotę 24.990,00 zł

Dział 710 – Działalność usługowa plan – 1.000,00 zł wykon. – 695,00 zł środki zostały wykorzystane na utrzymanie mogił żołnierskich, zakup kwiatów i zniczy.

Dział 750 – Administracja publiczna plan – 2.074.463,00 zł wykon. – 994.007,70 zł. W dziale tym poniesiono wydatki na realizację zadań zleconych przez Urząd Wojewódzki w kwocie 22.473,40 zł. tj. 52,3% założeń planowych. Środki te były przeznaczone na wynagrodzenia, składki ubezpieczeń społecznych pracowników oraz wydatki rzeczowe. Oprócz tego wydatkowano środki na Radę Gminy w kwocie 58.026,66 zł przy założeniu planowym 130.000,00 zł W ramach tej kwoty wypłacono ryczałty dla radnych, diety dla sołtysów za udział w sesjach Rady Gminy oraz na zakup materiałów dla biura obsługi rady. Na utrzymanie administracji wydatkowano 894.003,27 zł przy założeniu planowym 1.871.140,00 zł Środki przeznaczone na wypłatę wynagrodzeń dla 30 osób zatrudnionych w urzędzie, ubezpieczenia społeczne, zakup materiałów oraz koszty utrzymania urzędu. Zakupiono materiały na cele reprezentacji i reklamy Gminy w wysokości 4.482,00 zł, opłacono składkę członkowską z tytułu uczestnictwa w Stowarzyszeniu „Razem na wyżyny” w kwocie 7.587,00 zł. Zakupiono materiały, opłacono delegacje oraz wypłacono wynagrodzenia dla rachmistrzów spisowych w ramach przeprowadzonego Narodowy Spisu Powszechnego Ludności i Mieszkań w kwocie 7.435,37 zł przy założonym planie 10.340,00 zł. Pozostałe środki zostały wypłacone w miesiącu sierpniu.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa plan – 1.270,00 zł wykon. – 511,44 zł. W dziale tym poniesiono wydatki na realizację zadania zleconego – aktualizacja rejestru wyborców na kwotę 511,44 zł.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa plan – 106.500,00 zł wyk. – 45.114,11 zł. Wydatki w tym dziale obejmują utrzymanie ochotniczych straży pożarnych na terenie gminy. W 2011r w I półroczu. wydatkowano w formie dotacji dla OSP kwotę 17.232,00 zł. Kwotę tę przeznaczyły jednostki OSP na zakup paliwa, zakup sprzętu przeciwpożarowego, remonty sprzętu. Wynagrodzenia kierowców wraz z pochodnymi – 12.727,14 zł. Badania okresowe, ubezpieczenia oraz połączenia smsy wydatkowano z budżetu gminy kwotę 13.654,97 zł. Przekazano również kwotę 1.500,00zł dla Komendy Powiatowej Policji w Kłobucku na zakup sztandaru.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem plan – 44.000,00 zł wyk. – 25.329,83 zł. Poniesione wydatki za I półrocze 2011r. stanowi kwota 25.329,83 zł. i obejmują prowizje dla inkasentów z tytułu poboru podatków – w kwocie 23.894,47 zł, zakup papieru, kwitariuszy przychodów oraz koszty opłaty komorniczej- w kwocie 1.435,36 zł

Dział 757 – Obsługa długu publicznego plan - 200.000,00 zł. wyk. - 80.843,25 zł. zapłacono odsetki od zaciągniętych kredytów oraz pożyczki.

Dział 758 – Różne rozliczenia plan - 33.552,80 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie plan – 7.275.204,20zł wyk. – 3.822.112,61 zł. Za I półrocze 2011r. wydatkowano w tym dziale kwotę 3.822.112,61 zł przez następujące jednostki

Rozdział	Nazwa	Plan	Wykonanie I półrocze 2011r.	% wyk.
80101	Szkoły podstawowe	3.334.756,00	1.798.318,24	53,9
80104	Przedszkola	1.002.937,20	507.532,29	50,6
80110	Gimnazja	1.892.612,00	1.061.449,77	56,00
80113	Dowóz uczniów do szkół	197.293,00	93.355,55	47,3
80114	Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	343.034,00	162.785,04	47,4
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	35.729,00	1.610,50	4,5
80148	Stołówki szkolne	468.579,00	197.061,22	42,00
80195	Pozostała działalność	264,00	0	0
RAZEM:		7.275.204,20	3.822.112,61	52,5

Największa część wydatków bieżących stanowią wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń jest to kwota 3.165.653,67 zł. Pozostałą część obejmują wydatki związane z utrzymaniem budynków szkolnych, zakupem sprzętu, opału.

Dział 851 – Ochrona zdrowia plan – 122.700,00 zł wyk. – 64.621,27 zł.
 Wydatki w tym dziale wiążą się realizacją zadań zawartych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałaniu Narkomanii. Koszty przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii za I półrocze 2011r. – 64.621,27 zł. Ważniejsze wydatki GFRPA oraz Przeciwdziałaniu Narkomanii obejmują:

- prowadzenie działalności informacyjnej, edukacyjnej w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi,
- prelekcje oraz zakupy broszur czasopism w temacie zwalczania narkomanii,
- prowadzenie zajęć pozalekcyjnych sportowych dla dzieci i młodzieży z rodzin patologicznych,
- działania na rzecz dożywiania dzieci w szkole,
- dofinansowanie działalności uczniowskich klubów sportowych, gdzie dzieci i młodzież zdobywa różne umiejętności np. „patent sternika”,
- organizacja imprez typu powitanie wiosny przez świetlice środowiskowe,
- bezpośrednia pomoc dla osób uzależnionych poprzez skierowanie na leczenie odwykowe. W I półroczu 2011r. z 2 osoby wysłano na stosowne badania. Przeprowadzono 6 wywiadów środowiskowych.
- sfinansowanie nagród dla dzieci, młodzieży biorącej udział w organizowanych konkursach, quizach w zakresie profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych.

Dział 852 – Pomoc społeczna plan – 2.601.138,00 zł wyk. – 1.195.301,19 zł.
 W ramach tego działu realizowane są wydatki bieżące wynikające z ustawy o pomocy społecznej. Zadania te są finansowane z dotacji na zlecenie, dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących gmin, środków pochodzących z GFRPA oraz środków budżetu gminy. Wykonanie wydatków w I półroczu 2011r. w tym dziale wyniosło 1.195.301,19 zł. W ramach tych środków finansowane były:

Rozdz.	Nazwa	Plan	Wykonanie I półrocze 2011r.	% wyk
85202	Domy pomocy społecznej	69.900,00	6.485,43	9,3
85212	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2.076.883,00	977.903,62	47,00
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby	7.872,00	3.754,40	47,7

	pobierające niektóre świadczenia pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej			
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	146.656,00	61.633,74	42,00
85216	Zasiłki stałe	61.982,00	35.132,81	56,7
85219	Ośrodki pomocy społecznej	222.700,00	103.429,79	46,4
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	3.600,00	-	
85295	Pozostała działalność	11.545,00	6.961,40	60,3
RAZEM:		2.601.138,00	1.195.301,19	45,9

Pomoc społeczna udzielana jest w różnych formach:

- opłacane są składki zdrowotne dla 4 osób pobierających zasiłki rodzinne oraz dla 18 osób pobierających zasiłki stałe,
- zasiłki okresowe wypłacono 6 rodzinom w ilości 15 świadczeń,
- udzielono 122 świadczeń pielęgnacyjnych,
- wypłacono 214 świadczeń z funduszu alimentacyjnego,
- na dożywianie w szkołach przeznaczono ze środków własnych 8.392,20 zł. ze środków zleconych 6.961,40 zł. Dożywianych było 79 uczniów.
- opłacono pobyt w domu opieki społecznej dla 1 osoby na kwotę 6.485,43zł,
- zasiłki stałe wypłacono 21 osobom, co uczyniło 104 świadczenia na kwotę 34.431,81 zł,
- wypłacono 32 jednorazowych zapomóg z tytułu urodzenia dziecka.

Ponadto GOPS uczestniczył w akcji niesienia pomocy żywnościowej dla najuboższej ludności gminy. Podpisana jest umowa z Częstochowskim Bankiem Żywności w ramach której realizuje się Europejski Program Pomocy Najbardziej Potrzebującym (PEAD).

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza plan – 363.506,00 zł wyk. – 156.099,40 zł. W I półroczu 2011r. środki w wysokości 64.409,36 zł. przeznaczono na płace i pochodne od wynagrodzeń. W świetlicach przebywają dzieci dojeżdżające do szkół. Przeznaczono również środki na wypłatę stypendiów dla uczniów oraz zasiłków losowych w kwocie 18.580,05 zł. Kwota 73.109,99 zł została wydatkowana w I półroczu 2011r. w ramach programu Kapitał Ludzki na podniesienie poziomu wiedzy dzieci szkół podstawowych oraz gimnazjum z przedmiotów języki obce, matematyka, biologia.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska plan – 740.106,29 zł. wyk. 340.095,72 zł. W dziale tym największą pozycję stanowi zakup energii. Koszt oświetlenia ulicznego w I półroczu 2011r. wyniósł 144.470,15 zł. Przeznaczono również środki na realizację programu usuwania azbestu z terenu gminy. Do tego zadania w budżecie zaplanowano środki w wysokości 50.000,00 zł, w I półroczu 2011r. wykorzystano 29.037,20 zł. Pozostałe koszty obejmują odśnieżanie dróg gminnych (akcja zima), wywóz nieczystości, utrzymanie sprzętu spych, walec, zakup paliwa oraz koszt obsługi tych urządzeń.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego plan – 450.415,51 zł wyk. – 183.721,00 zł. Wydatki w tym dziale obejmują dotację podmiotową na prowadzenie statutowej działalności dla Instytucji Kultury w kwocie plan 341.415,51 zł wyk. 136.435,00 zł. oraz dla Bibliotek plan 82.000,00 zł wyk. 43.286,00 zł.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport plan 74.000,00 zł. wyk. 35.982,23 zł. W ramach tych środków przekazano dotację dla klubów sportowych (zgodnie z przeprowadzoną procedurą konkursową) w kwocie 35.500,00 zł. Kwotę 482,23zł przeznaczono na regulację faktur za energię.

Załącznik Nr 3

Analiza wykonania wydatków majątkowych w układzie tabelarycznym

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie I półrocze 2011r.	% wyk.
010	Rolnictwo i łowiectwo	2.849.710,29	383.277,69	13,4
600	Transport i łączność	1.860.000,00	1.771,60	0,1
630	Turystyka	230,00	97,50	42,4
750	Administracja publiczna	249.765,91	10.504,20	4,2
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	289.000,00	-	-
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	60.100,00	29.578,60	49,2
926	Kultura fizyczna i sport	2.123.130,00	941.658,55	44,3
OGÓŁEM:		7.431.936,20	1.366.888,14	18,4

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo plan – 2.849.710,29 zł wyk.- 383.277,69 zł Środki wydatkowane na budowę kanalizacji sanitarnej. Inwestycja realizowana w ramach działania objętego PROW na lata 2007-2013. Inwestycja jest realizowana w latach 2011-2012. W pierwszym półroczu 2011r w ramach

kanalizowania gminy wykonano 155 dodatkowych przyłączy kanalizacji sanitarnej

Dział 600 – Transport i łączność plan – 1.860.000,00 zł wyk.- 1.771,60 zł. Poniesiono koszty związane z opłatami notarialnymi związanymi z zakupem działki na poszerzenie drogi w Kołaczkowicach. Inwestycje drogowe będą realizowane w drugim półroczu 2011r. Główna inwestycja ,czyli budowa drogi „Akacyjowej” będzie realizowana z programu pn. ”Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych”. Koszt inwestycji 992.700,00 zł. W drugim półroczu będzie również realizowana inwestycja pn. „Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr.491 w miejscowości Miedźno”. Inwestycja jest realizowana w porozumieniu z Województwem Śląskim. Gmina uczestniczy w kosztach realizacji zadania w wysokości 10% kosztu inwestycji.

Dział 630 – Turystyka plan – 230,00 zł wyk- 97,50 zł Środki wydatkowano na wypis z księgi wieczystej w związku z inwestycją pn. „budowa placu zabaw przy zbiorniku wodnym w Ostrowach nad Okszą. .

Dział 750 – Administracja publiczna plan – 249.765,91 zł wyk – 10.504,20 zł środki zostały wydatkowane na zakup programu komputerowego dla referatu podatków w kwocie 5.092,20 zł oraz zakup klimatyzatora kwota 5.412,00 zł. W planie zabezpieczone są również środki na realizację zadania pn.” System Elektronicznej Komunikacji dla Powiatu Kłobuckiego- E- usługi dla Powiatu Kłobuckiego” oraz dla zadania pn.” budowa infrastruktury informatycznej dla Subregionu Północnego E- region częstochowski”

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa plan- 289.000,00 zł. Środki będą wydatkowane w drugim półroczu 2011r.na zakup samochodu bojowego dla OSP Miedźno. W zakupie samochodu partycypuje Wojewoda Śląski przeznaczając na ten cel dotację celową w wysokości 200.000,00zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska plan- 60.100,00zł wyk- 29.578,60zł .Kwotę 78,60 zł. przeznaczono na regulację spraw notarialnych w związku z inwestycją „ zagospodarowanie skwerku w Miedźnie”. Na opracowanie dokumentacji projektowej inwestycji budowa kolektorów słonecznych przeznaczono kwotę 29.500,00zł. W związku z modernizacją oświetlenia ulicznego zaplanowano w budżecie kwotę 30.500,00 zł.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport plan - 2.123.130,00 zł wyk. – 941.658,55 zł Poniesione zostały wydatki na budowę hali sportowej w Ostrowach nad Okszą w wysokości 925.000,00 zł. Kwota 16.658,55 zł została wykorzystana na wykonanie projektu budowy boiska sportowego „Orlik” oraz zakup map do celów projektowych.

Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6

Dział	Rozdział	§	Plan	Wykon za I półrocze 2011r.	% wykonania
010	01010	6057	1.507.939,00	-	-
600	60016	6057	255.000,00	-	-
R A Z E M:			1.762.939,00	-	-

W tej grupie wydatków inwestycyjnych realizowane są zadania z udziałem środków pochodzących z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego oraz z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 i są to:

- budowa kanalizacji sanitarnej;
- budowa chodnika w sołectwie Ostrowy.

Obsługa długu publicznego

Na spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek oraz kredytów zaplanowano w budżecie kwotę 200.000,00 zł, w pierwszym półroczu 2010r wydatkowano kwotę 80.843,25 zł.

W Gminie funkcjonuje wydzielony rachunek dochodów jednostki działający na podstawie ustawy systemie oświaty⁷ Rachunek ten dotyczy wpłat na obiady. Na 30.06.2011r. stan środków na rachunku wynosił 4.773,55 zł..

Na dzień 31.12.2010r. Gmina posiadała zadłużenie z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwotach:

- 5.063395,23 zł. pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na budowę kanalizacji sanitarnej
- 373.133,93 zł. kredyt zaciągnięty w Banku Ochrony Środowiska w Częstochowie na remont chodnika ul. Wołyńska Wapiennik
- 305.951,54 zł. kredyt zaciągnięty w Banku Ochrony Środowiska w Częstochowie na remont chodnika Mokra II, Mokra I
- 548.000,00 zł. kredyt zaciągnięty w ING Bank Śląski S.A. w Częstochowie na remont drogi gminnej Ostrowy nad Okszą (ul. Zadworna) – Borowa
- 1.400.000,00 zł. kredyt zaciągnięty w ING Bank Śląski S.A. w Częstochowie na budowę hali sportowej przy Zespole Szkół w Ostrowach nad Okszą

- 1.000.000,00 zł. kredyt zaciągnięty w ING Bank Śląski S.A. w Częstochowie na poprawę infrastruktury turystycznej przy zbiorniku wodnym w Ostrowach nad Okszą,

Poręczeń i gwarancji gmina nie udzielała.

Podsumowując budżet za pierwsze półrocze 2011r. można stwierdzić, że wykonanie dochodów w 52,71% świadczy o prawidłowych założeniach w momencie jego uchwalania. Niższe wykonanie wystąpiło w podatku dochodowym od osób fizycznych ale jego realizacja uzależniona jest od innych czynników, na które gmina bezpośrednio nie ma wpływu. Wykonanie wydatków stanowi 39,02% planowych wydatków z tego wydatki bieżące 49,68% czyli zgodnie z założeniami planowanymi a wydatki majątkowe 18,39%. Jeżeli chodzi wydatki majątkowe, większość inwestycji będzie realizowano w drugim półroczu 2011r. Gmina prowadzi racjonalną gospodarkę finansową. W przypadku realizacji zadań zleconych gmina wykonuje wydatki zgodnie z otrzymanymi środkami. W przypadku zadań inwestycyjnych występowałyśmy z wnioskami o dofinansowanie w ramach różnych programów unijnych.