

3.3 Realizacja wydatków budżetowych na dzień 30 czerwca 2009 z wyjaśnieniem pozycji, których wykonanie znacząco odbiega od 50% planowanych kwot.

Budżet Gminy Krzemieniewo przewiduje w skali roku wydatki w kwocie 20.670.827,87 zł z czego do końca I półrocza 2009 zrealizowano 9.223.663,51 tj. 44,62 % .

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej realizacja wydatków przedstawia się następująco:

Dział	Plan na 30.06.2009	Wykonane wydatki na 30.06.2009	% realizacji
010	447.068,-	419.824,48	92,91
600	1.080.228,-	132.381,05	12,25
630	40.000,-	24.289,21	60,72
700	482.200,-	10.922,20	2,27
710	29.450,-	1.220,-	4,14
750	1.723.490,-	783.402,37	45,45
751	13.724,-	12.613,94	91,91
754	151.550,-	33.984,02	22,42
756	45.900,-	18.828,60	41,02
757	11.945,-	0	0
758	285.400,-	12.483,-	4,37
801	8.375.265,-	4.215.885,25	50,34
851	51.000,-	16.540,25	32,43
852	3.004.812,87	1.284.474,59	42,75
853	142.442,-	45.558,97	31,98
854	105.680,-	46.074,60	43,60
900	1.589.373,-	1.236.906,87	77,82
921	886.200,-	249.736,62	28,18
926	2.205.100,-	678.537,49	30,77
Razem	20.670.827,87	9.223.663,51	44,62 %

Dodatkowego wyjaśnienia wymagają wydatki , których wykonanie znacząco odbiega od wskaźnika upływu czasu. Analiza zestawień tabelarycznych umieszczona w pierwszej części informacji wskazuje , że są to następujące pozycje :

W dz. 010, rozdz. 01095

W całym rozdziale zaplanowano 438.728,- zł a zrealizowano 415.828,73 zł tj. 94,78 %.

Wysoki wskaźnik realizacji planu wynika z faktu poniesienia wydatków związanych ze zwrotem producentom rolnym akcyzy, zawartej w cenie paliwa.

Wypłacono producentom rolnym w ramach § 4430 kwotę 407.575,59 zł . Pozostałe wydatki w tym paragrafie w kwocie 103,10 zł stanowiła opłata wniesiona do Spółki Wodnej za grunty gminne.

Na obsługę wypłaty akcyzy wykorzystano w ramach wydatków bieżących kwotę 8.150,04 zł .

W ramach tego rozdziału nie zrealizowano wydatków zaplanowanych w § 4210 w kwocie 10.000,- zł. także w niskim procencie zrealizowano wydatki zaplanowane w § 4300 w kwocie 12.927,- zł, które przeznaczone są na utrzymanie Rowu Lubońskiego . Wydatki w obydwu omawianych paragrafach realizowane będą w II półroczu.

W dz. 600, rozdz. 60016 Nie zrealizowano wydatków zaplanowanych w § 4170 w kwocie 628,- zł , gdyż nie zawierano umów zleceń z osobami fizycznymi na porządkowanie pasów drogowych.

W ramach § 4210 zaplanowano ogółem 62.000,- zł z czego za kwotę 50.000,- zł planowano zakupić krawężniki, celem ich wymiany na przy drodze w Pawłowicach . Zakup ten zaplanowano na drugą połowę roku. Pozostałą kwotę 12.000,- zł planowano wydać na zakup żuźla . Poniesione do końca I półrocza wydatki na zakup żuźla wyniosły 9.530,64 zł .

Tylko w 21 ,02 % zrealizowano wydatki na zakup usług remontowych na drogach gminnych. W ramach § 4270 zaplanowano do realizacji w roku 2009 następujące zadania :

- 1) remont chodnika w Pawłowicach - plan 85.100,- zł (wartość umowy 80.399,80 zł)
- 2) remont drogi w Drobninie – plan 50.000,- zł (wartość umowy 25.189,18 zł)
- 3) remont mostu na drodze w Lubonii – plan 15.000,- zł (wartość umowy 14.762 , - zł)
- 4) remont ulicy Zielonej w Krzemieniewie – plan 50.000,- zł
- 5) pozostałe remontu na drogach – plan 30.000,- zł

Na realizację w/w zadań podpisano stosowne umowy .

Do końca I półrocza 2009 zadania wymienione w pozycjach od 1 do 4 zrealizowano w całości. Zapłaty dokonano wyłącznie za remont ulicy Zielonej w Krzemieniewie . w kwocie 48.356,- zł . Na pozostałe zadania wykonawcy nie dostarczyli faktur i nie było możliwości dokonania zapłaty, w wyniku czego uzyskano niski wskaźnik realizacji planu.

W ramach pozostałych usług § 4300 przewidziano do realizacji wydatki związane z transportem zakupionego żuźla oraz kruszenie gruzu na potrzeby remontów dróg w kwocie 78.000,- zł . Za usługę kruszenie gruzu zapłacono 50.470,86 ,- zł a za transport 16.703,55zł . Obydwa zadania realizowano w trakcie I półrocza i stąd wysoki wskaźnik realizacji planu.

Nie zrealizowano zaplanowanych wydatków w kwocie 5.000,- zł w § 4430 .

Jeżeli nie wystąpią potrzeby w tym zakresie pieniądze zaplanowane w tym paragrafie zostaną przeznaczone na inne cele.

W bardzo niskim procencie zrealizowano wydatki inwestycyjne na drogach.

Plan dla poszczególnych inwestycji drogowych przedstawia tabela .

Nazwa zadania	Plan w złotych	Wykonanie na 30.06.2009 w złotych	Realizacja / Zaangażowanie prac
Budowa chodnika w Bojanicach	20.000,-	1.220,-	Zadanie wykonane do 31 maja 2009 Wartość robót 14.654,58 zł Zapłata w miesiącu lipcu 2009
Budowa ścieżki rowerowej na Zbytkach	50.000,-	0	Do realizacji w II półroczu
Przebudowa drogi w Starym Bełęcinie	120.500,-	3.050,-	Zadanie wykonane do 30.06.09 Wartość robót 115.145,53 zł zapłata w miesiącu lipcu 2009
Przebudowa ul. Spółdzielczej w Krzemieniewie	400.000,-	0	Do realizacji w II półroczu
Razem 60016§ 6050	590.500,-	4.270,-	0,72 %

W dz. 600, rozdz. 60017 w § 4270 zaplanowano do realizacji remont ulicy Polnej w Krzemieniewie. Plan wydatków na to zadanie wyniósł 114.000,- zł . Wykonawcę robót wyłoniono w drodze przetargu nieograniczonego. Za wykonanie 350 mb remontu asfaltem gmina zapłaci 108.680,28 zł . Do końca czerwca 2009 zapłacono wyłącznie za przygotowanie materiałów przetargowych kwotą 3.050,- zł . Zadanie zrealizowano w całości , jednak wykonawca do chwili obecnej nie przestawił faktur do zapłaty . Realizacja planu wyniosła tylko 2, 68 % .

W dz. 630, rozdz. 63095

Zaplanowano ogółem na wydatki związane z kąpieliskiem w Górznie kwotę 40.000,- zł . Z uwagi na to, że kąpielisko nie wymagało większych nakładów finansowych niskie wykonanie zanotowano w § 4210 dotyczącym zakupu materiałów. Wydano na ten cel tylko 305,- zł , tj. 6,10 % planu.

Wydatki na zakup energii elektrycznej gmina ponosi w okresie letnim, wobec tego w § 4260 realizacja planu wyniosła 23,8% a poniesione wydatki wyniosły 238,01 zł.

Tak jak co roku podpisano umowę z ratownikami zabezpieczającymi kąpielisko w sezonie letnim. Wartość podpisanej umowy to kwota 7.000,- zł. Do końca I półrocza wypłacono pierwszą ratę należności za usługi a wydatki w tym paragrafie wyniosły 3.073,20 zł co stanowi 30,73 % planu.

W § 4430 opłacono składki ubezpieczeniowe oraz roczną opłatę za przynależność gminy do organizacji turystycznej Leszno-Region. Ogółem poniesiono wydatki w kwocie 6.765,- zł co dało wykonanie planu w 67,65 %.

Zrealizowano także w całości zadanie inwestycyjne polegające na budowie sceny przy wigwamie w Górznie. Plan na to zadanie wynosił 14.000,- zł a za budowę zapłacono 13.908,- zł tj. 99,34 % planu.

W dz. 700, rozdz. 70004 zaplanowano kwotę 4.000,- zł na uiszczenie kosztów zarządu za mieszkania komunalne wchodzące w skład wspólnoty mieszkaniowej. Do końca I półrocza zapłacono 1.399,50 zł tj. 34,99 % planu. Wydatki na ten cel w roku 2009 będą niższe od planowanych z uwagi na wykup w miesiącu lipcu mieszkań wchodzących w skład wspólnoty.

W dz. 700, rozdz. 70005 zaplanowano ogółem kwotę 478.200,- zł na wydatki związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami . Zrealizowano ogółem 9.522,70 zł tj. 1,99 % planu.

W paragrafie 4260 przewidziano plan w kwocie 300,- zł na opłacenie kosztów energii elektrycznej w budynkach komunalnych. Wydano na ten cel tylko 22,88 zł . Z uwagi na to, że w miesiącu marcu sprzedano budynek w Nowym Bełęcinie realizacja wydatków wyniosła tylko 7,63% .Dalszych wydatków w tym zakresie się nie przewiduje.

W ramach paragrafu 4300 w którym zaplanowano 24.000,- zł wydano 7.429,27 zł co stanowi 30,96 % . Poniesione wydatki dotyczyły sporządzanych operatów szacunkowych i aktów notarialnych .

W paragrafie 4430 realizacja wydatków związanych z opłatami składek ubezpieczenia majątku gminy wyniosła tylko 34,6% . Niski wskaźnik realizacji wynika z terminu płatności składek , który przypada w lipcu i październiku 2009 .

W 98,08 % wykonano wydatki w § 4520 , gdzie sklasyfikowano opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów w kwocie 686,55 zł , którą to opłatę gmina wnosi do Starostwa Powiatowego w Lesznie w terminie do 30 marca 2009.

W rozdziale tym zaplanowano także wydatki majątkowe w §§ 6050 i 6060 o łącznej wartości 449.200,- zł .

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano realizację trzech zadań :

- 1) uzbrojenie w media strefy przemysłowej w kwocie 400.000,- zł
- 2) wykup gruntu w kwocie 40.000,- zł
- 3) modernizacja budynku w Oporówku 9.200,- zł

Wydatki majątkowe wymienione w pkt.1 i 2 przewidziane są do realizacji w II półroczu 2009.

Budynek szkoły filialnej w Oporówku został wyremontowany w ramach środków posiadanych przez Zespół Szkół w Pawłowicach i ujęte w rozdz. 80101 w § 6050 .

Plan jaki pozostał w § 6050 na tym zadaniu może zostać przesunięty na inne cele w drodze uchwały Rady Gminy w II półroczu 2009 .

W dz. 710 , rozdz. 71004 realizacja wydatków wyniosła tylko 4,14 %

W ramach tej podziałki klasyfikowane są wydatki za usługi świadczone przez biuro projektowe dla tych miejsc gdzie nie obowiązuje plan zagospodarowania przestrzennego. Ogółem zaplanowano 29.450,- zł a poniesione wydatki wyniosły 1.220,- zł .

Niski wskaźnik realizacji planu tłumaczy się tym, że na etapie tworzenia projektu budżetu trudno jest przewidzieć ile osób zgłosi chęć zabudowy takich terenów.

W dz. 750, rozdz. 75011 zaplanowano na wydatki związane z administracją rządową kwotę 111.000,- zł .Realizacja wydatków w całym rozdziale wyniosła 57.942,87 zł tj. 52,2 % .

W najwyższym procencie zrealizowano wydatki związane z wypłatą dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz w paragrafie dotyczącym odpisu na ZFŚS.

Najniższe wykonanie wydatków zanotowano w § 4120 gdzie przy planie 2.900,- zł realizacja wyniosła 1.070,92 zł tj. tj. 36,93 %.

Zakupy materiałów zrealizowano w 66,42 % z uwagi na duże potrzeby w tym zakresie.

Nie poczyniono żadnych wydatków na zakup akcesoriów komputerowych , zakup usług pozostałych i na wypłaty ekwiwalentu wynikającego z przepisów BHP. Wydatki te zostaną zrealizowane w II półroczu 2009.

W dz. 750, rozdz. 75022 zaplanowano wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy w kwocie 112.070,- zł , z czego do końca I półrocza zrealizowano 48.276,72 zł tj.43,08 % planu.

W najniższym stopniu zrealizowano wydatki związane z zakupem materiałów . Plan na te wydatki zrealizowano tylko w 0,91 % . Wydatki na ten cel realizowane będą w II półroczu.

W 100% zrealizowano zaplanowane wydatki na szkolenia . W szkoleniu dotyczącym absolutorium uczestniczyli Przewodniczący Rady Gminy i Przewodniczący Komisji Rewizyjnej.

Do realizacji w drugim półroczu pozostają zaplanowane wydatki na zakup akcesoriów komputerowych i na zakup usług pozostałych.

W dz. 750, rozdz. 75023 klasyfikowano wydatki na administrację samorządową. Ogółem zaplanowano 1.372.420,- zł a zrealizowano 664.507,17 zł tj. 48,42 % planu. W najniższym procencie zrealizowano wydatki na zakup usług remontowych. Przyczyną niskiego wykonania jest planowany remont elewacji budynku urzędu gminy.

W umowie z wykonawcą termin realizacji zadania ustalono na 30 czerwca 2009. Wartość wykonywanych zadań ustalono na 49.951,01 zł .

Fakturę za usługi zapłacono wykonawcy w dniu 08 lipca 2009 .

W ramach wydatków bieżących z uwagi na brak potrzeb nie realizowano planu przyjętego w §§ 4170 i 4390

W paragrafach dotyczących:

- dodatkowego wynagrodzenia rocznego,
- odpisu na ZFŚS

wykonanie zbliżyło się do kwot planowanych z uwagi na obowiązujące w tym zakresie terminy.

Podobne wykonanie wydatków odnotowano w § 4480 i 4500 gdzie klasyfikowano płacone przez gminę podatki w skali całego roku 2009.

W najbliższym czasie zwiększenia planu wymagał będzie paragraf 4140 w którym ujmowane są składki na PFRON i paragraf 4260 – zakup energii.

Do końca I półrocza nie realizowano wydatków majątkowych zaplanowanych w § 6060 na komputeryzację urzędu, gdyż potrzeby w tym zakresie nie wystąpiły.

Zadanie zaplanowane w § 6050 – modernizacja budynku Urzędu gminy jest w trakcie realizacji ale z uwagi na to, że zadanie polega na remoncie elewacji finansowane będzie z wydatków bieżących w ramach § 4270. Paragraf 6050 w którym zaplanowano modernizację budynku zostanie zmieniony na § 4270 na najbliższej sesji Rady Gminy.

W dz. 750, rozdz. 75075 zaplanowano wydatki w kwocie 64.000,- zł na współpracę z gminą holenderską. Do końca I półrocza zrealizowano 7.245,85 zł tj. tylko 11,32 % planu.

W pierwszym półroczu przyjęto w gminie grupę uczniów holenderskich. Większe wydatki związane będą z wizytą radnych gminy Gaasterlan-Sleat , która planowana jest na okres jesienny. W paragrafie 4300 przyjęto plan w kwocie 55.400,- zł, który ma zaspokoić wydatki związane z noclegiem i wyżywieniem gości.

W dz. 750, rozdz. 75095 nie wykonano wydatków zaplanowanych w paragrafie 4300 W kwocie 51.000,- zł . Planowany zakup usług ma nastąpić w II półroczu.

W dz. 751, rozdz. 75101 klasyfikowano wydatki w kwocie 1.368,- zł związane z prowadzeniem stałego rejestru wyborców. W najniższym stopniu bo tylko w 15,21 % zrealizowano wydatki na zakup materiałów (152,13 zł)

Ponadto zakupiono akcesoria komputerowe o wartości 242,40 zł. Plan w tym paragrafie zrealizowano w 65,87 % .

Realizacja wydatków w tym rozdziale następowała zgodnie z potrzebami . Do końca roku 2009 plan zostanie zrealizowany w 100%

W dz. 751, rozdz. 75113 wszystkie poniesione wydatki związane były z wyborami do Parlamentu Europejskiego. Ogółem na ten cel wydano 12.219,41 zł . Z uwagi na czerwcowy termin wyborów wydatki zrealizowano w całości . Wszystkie wydatki poniesione w tym rozdziale sfinansowane były dotacją celową z Krajowego Biura Wyborczego.

Nie wykorzystaną część dotacji zwrócono w terminie.

W dz. 754 rozdz. 75412 ujęto wydatki na utrzymanie ochotniczych straży pożarnych. Ogółem w budżecie gminy zaplanowano na ten cel 99.245,- zł a do dnia 30 czerwca 2009 zrealizowano 32.964,26 zł tj. 33,22 %.

Przyczyną niskiego wykonania wydatków w całym rozdziale jest fakt zaplanowania w § 4270 remontu łazienki w remizie OSP w Krzemieniewie , który to remont wykonany zostanie w trzecim kwartale roku .

Z uwagi na termin badań lekarskich przypadający na miesiąc lipiec także nie zrealizowano planu wydatków na zakup usług zdrowotnych .

Natomiast zakupy sprzętu dla jednostek OSP , na które zaplanowano środki w § 4210 Realizowane będą w IV kwartale roku. Poniesione do 30 czerwca 2009 wydatki w ramach § 4210 w kwocie 6.300,17 zł dotyczyły zakupów :

- paliwa 4.723,40 zł

-nagród na zawody pożarnicze 1.576,77 zł

W skali roku dokonano odpisu na ZFŚS i w terminie do końca marca wypłacono dodatkowe wynagrodzenie roczne, stąd wykonanie w każdym z paragrafów wyniosło prawie 100 %.

W dz. 754, rozdz. 75421 klasyfikowano wydatki związane z zarządzaniem kryzysowym. Ogółem na ten cel zapisano w budżecie roku 2009 kwotę 52.305,- zł a realizacja wyniosła 1019,76 zł tj. 1,95 % .

Zgodnie ze wskaźnikiem upływu czasu realizowano wydatki związane z podpisaną umową zlecenie na utrzymanie porządku w magazynie obrony cywilnej oraz pochodne od tej umowy. Niski wskaźnik wykonania planu rozdz. 75421 wynika z faktu umiejscowienia w tym rozdziale rezerwy celowej w kwocie 50.000,- zł wynikającej z przepisów jakie nałożyła na gminę ustawa o zarządzaniu kryzysowym. W trakcie I półrocza nie zaistniała potrzeba uruchomienia rezerwy.

W dz. 756, rozdz. 75647 zaplanowano kwotę 45.900,- zł na wydatki związane z poborem podatków opłat. W § 4100 wypłacono w terminie należne inkasentom wynagrodzenie za pobór podatków w kwocie 17.040,65 zł tj.46.05 % planu .

Do końca I półrocza nie realizowano wydatków zaplanowanych w §§ 4170 , 4210, 4750. Wydatki zrealizowane będą w drugim półroczu.

W wysokim procencie bo aż w 71,56 % zrealizowano wydatki na opłacenie usług poboru podatków zaległych przez komorników urzędów skarbowych. Zaplanowano na ten cel w § 4610 kwotę 1089,- zł a do końca I półrocza wydano 779,28 zł.

W dz. 757, rozdz. 75702 w § 8070 zaplanowano kwotę 11.945,- zł na obsługę długu. Ponieważ Gmina Krzemieniewo nie zaciągała pożyczek ani kredytów i nie spłaca żadnych zadłużeń z lat poprzednich wydatków nie czyniono.

dz. 758, rozdz. 75818 .

W trakcie pierwszego półrocza Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 7/2009 z dnia 29 kwietnia 2009 r. uruchomiono rezerwę celową na zadanie inwestycyjne ” przebudowa drogi w Starym Belęcinie ,, w kwocie 20.500,- zł i rezerwę ogólną budżetu na zadania remontowe na drogach w kwocie 49.100,- zł .

W wyniku dokonanych zmian budżetu na dzień 30 czerwca 2009 pozostały w tym rozdziale dwie rezerwy:

1) rezerwa ogólna w kwocie 10.900,- zł,

2) rezerwa celowa na zadania inwestycyjne w kwocie 249.500,- zł.

W dz. 801, rozdz. 80101 wykazano wszystkie zrealizowane wydatki na utrzymanie szkół podstawowych .

Ogółem na ten cel zaplanowano 4.543.585,- zł a realizacja wyniosła 2.357.720,44 zł tj. 51,89 % .

Wydatki na płace i pochodne plac realizowano zgodnie ze wskaźnikiem upływu czasu.

W stopniu niskim , bo tylko w 11,82 % zrealizowano wydatki na zakup usług zdrowotnych, co znajduje uzasadnienie w późniejszych terminach badań lekarskich.

Również zakup usług remontowych w szkołach planowany jest na miesiące wakacyjne wobec tego wykonanie planu osiągnęło wskaźnik 28,02 %.

Planowane środki na szkolenia pracowników wykorzystano w 18,14 % z uwagi na ograniczenie się do korzystania ze szkoleń realizowanych przez WOKISS w ramach składki członkowskiej.

Zgodnie z obowiązującymi terminami wypłacono dodatkowe wynagrodzenie roczne i dokonano odpisu na ZFŚS , co dało realizację planu przekraczającą znacznie 50 procentowy wskaźnik .

Tylko w 7,05 % wykorzystano zaplanowane środki na różne opłaty i składki .

Przyczyna niskiego wykonania jest termin płatności ubezpieczenia, który przypada na IV kwartał roku.

Wykonanie wydatków w przez poszczególne placówki przedstawia poniższa tabela :

Jednostka	Plan wydatków w zł	Wykonanie na 30.06.2009 w zł	% realizacji planu
SP Drobnin	1.268.549,-	637.718,32	50,27
SP Pawłowice	1.681.703,-	940.591,73	55,93
SP Garzyn	586.026,-	287.780,07	49,11
SP Nowy Belęcin	1.007.307,-	491.630,32	48,81
Razem	4.543.585,-	2.357.720,44	51,89 %

W dz. 801, rozdz. 80103 klasyfikowano wydatki na utrzymanie klas „O”.

Ogółem w budżecie gminy zaplanowano na ten cel 243.222,- zł a zrealizowano 115.633,60 zł tj. 47,54 % planu.

Wykonanie większości wydatków w tym rozdziale zbliżone jest do 50%.

W stopniu niższym zrealizowano wydatki na zakup materiałów tj. § 4210 i 4740 .

Zakupy materiałów zostaną zrealizowane w okresie wakacyjnym i będą służyły przygotowaniu placówek do nowego roku szkolnego.

Nauczyciele klas „O” nie korzystali w trakcie pierwszego półrocza z podróży służbowych wobec tego plan w § 4410 w kwocie 150,- zł nie został zrealizowany. Jeśli potrzeby w tym zakresie nie wystąpią zostanie dokonana stosowna zmiana planu .

Paragrafy 4040 i 4440 w związku z ustawowymi terminami zostały zrealizowane odpowiednio w 96,08 % i 89,73 % .

Również w drugim półroczu 2009 roku zostaną przeprowadzone okresowe badania lekarskie pracowników.

W dz. 801, rozdz. 80104 wydatki realizowane były przez trzy placówki przedszkolne zgodnie z umieszczoną tabelą :

Placówka	Plan w złotych	Wykonanie wydatków w złotych na 30.06.2009	% realizacji planu
Przedszkole w Krzemieniewie	402.756,-	202.750,72	50,34
Przedszkole w Pawłowicach	279.420,-	133.929,73	47,93
Przedszkole w Garzynie	342.700,-	152.102,41	44,38
Razem wydatki	1.024.876,-	488.782,86	47,69

W najniższym procencie zrealizowano wydatki na zakup usług remontowych. Planowano na ten cel łącznie 40.000,- zł a do końca półrocza wydano 1.100,08 zł.tj.2,75 % planu .Remonty w przedszkolach realizowane są w okresie przerwy wakacyjnej. Do końca I półrocza zanotowano oszczędności w stosunku do kwot planowanych na § 4370- zakup usług telekomunikacyjnych - realizacja 39,51 % planu , § 4700 – szkolenia – realizacja wyniosła 11,27 % planu. Plan z tych dwóch paragrafów zostanie przesunięty na zakup energii tj. § 4260 z uwagi na duże wydatki poniesione do końca I półrocza. Wydatki na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego poniesiono w całości więc wykonanie planu wyniosło 97,04 %. Również w obowiązującym terminie dokonano należnego odpisu na ZFŚS stąd wykonanie przekroczyło 75% planu. Pozostałe wydatki realizowano zgodnie z planem a ich wykonanie nie odbiegało znacząco od 50% .

W dz. 801, rozdz. 80110 ujęto wszystkie wydatki dotyczące gimnazjów.

W uchwale budżetowej przewidziano na ten cel ogółem 2.065.798,- zł a do końca I półrocza zrealizowano 1.020.562,50 zł tj. 49,4% planu.

Realizacja wydatków w poszczególnych gimnazjach przedstawia się następująco:

Placówka	Plan w złotych	Wykonanie na 30.06.2009 w złotych	% realizacji planu
Gimnazjum w Drobninie	997.953,-	512.508,54	51,36
Gimnazjum w Pawłowicach	695.317,-	321.194,13	46,19
Gimnazjum w Nowym Belęcinie	372.528,-	186.859,83	50,16
Razem	2.065.798,-	1.020.562,50	49,40

W najniższym stopniu zrealizowano wydatki na zakup pomocy naukowych.

Na powyższy cel zaplanowano 6.906,- zł a do końca półrocza zrealizowano 542,91zł tj. 7,86 % planu . Wydatki zostaną zrealizowane w II półroczu.

Realizacja wydatków na zakup usług zdrowotnych z uwagi na termin badań okresowych przypadający w II półroczu wyniosła tylko 13, 89 % .

W ramach § 4430 klasyfikowano składki ubezpieczeniowe . W pierwszym półroczu wydano na ten cel 276,- zł przy planowanej kwocie 7.766,- zł tj. 3,55 % planu.

Niski wskaźnik wykonania planu tłumaczy się terminem płatności przypadający w IV kwartale roku. Również w stopniu znacznie odbiegającym od 50 % zrealizowano wydatki na zakup usług telekomunikacyjnych , podróże służbowe krajowe , zakup materiałów papierniczych i akcesoriów komputerowych. Wydatki dokonywano w sposób oszczędny i celowy co pozwoliło zaoszczędzić środki zaplanowane w tych podziałkach klasyfikacji budżetowej. Tego typu oszczędności będą niezbędne w II półroczu po to by zasilić nimi paragraf 4260dotyczący zakupu energii , który wykonano w procencie przekraczającym wskaźnik upływu czasu. Także w całości zrealizowano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego a odpis na ZFŚS dokonano w miarę posiadanych środków i zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Badania lekarskie pracowników przeprowadzone będą w II półroczu .

W dz. 801, rozdz. 80113 klasyfikowane są wydatki na dowożenie uczniów do szkół. Ogółem w skali roku 2009 zaplanowano na ten cel kwotę 394.474,- zł a wydano 186.763,05 zł tj. 47,34 % planu. Realizacja wydatków przebiegała zgodnie z planem.

Wyjątek stanowią następujące paragrafy :

- zakup usług remontowych § 4270 – planowany na okres wakacyjny ,
- zakup usług zdrowotnych § 4280 - termin przypada na II półrocze
- wynagrodzenia bezosobowe § 3020 - ekwiwalenty wynikające z przepisów BHP wypłaca się pracownikom na koniec roku.

Dodatkowe wynagrodzenie roczne i odpisy na ZFŚS dokonano w całości stąd wykonanie zbliżone jest do 100 % .

W dz. 801, rozdz. 80146 w § 4700 zaplanowano na szkolenia ogólne nauczycieli kwotę 7.300,- zł a do końca I półrocza zrealizowano wydatki w kwocie 1083,20 zł .

Realizacja planu wyniosła tylko 14,84 % . Niski stopień realizacji wynika z przeszacowania planu na etapie tworzenia budżetu. Plan zostanie zmieniony w drugim półroczu.

W dz. 801, rozdz. 80195 w § 4440 dokonano odpisu na ZFŚS z przeznaczeniem dla nauczycieli emerytów. Plan zrealizowano w 77,17% . Stopień realizacji planu wynika z obowiązujących przepisów w tym zakresie.

W dz. 851, rozdz.85153 zaplanowano kwotę 2.500,- zł na zadania z zakresu zwalczania narkomanii. Środki w tym rozdziale rokrocznie wykorzystywane są po rozpoczęciu nowego roku szkolnego a ich wykorzystanie polega na organizacji spektakli w szkołach , spotkań, pogadanek na temat szkodliwości narkotyków.

W dz. 851, rozdz. 85154 środki na wynagrodzenia dla członków Komisji Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Narkomanii wykorzystano tylko w 6,43% . Komisja zebrała się tylko raz . Większych potrzeb w tym zakresie nie było, gdyż zadania na bieżąco wykonują pracownicy Urzędu Gminy w ramach zakresu obowiązków.

W drugim półroczu wykorzystane zostaną środki zaplanowane w paragrafach :

- 4280 (zakup usług medycznych) – w kwocie 1.000,- zł
- 4430 (różne opłaty i składki) – w kwocie 1000,- zł
- 4750 (zakup akcesoriów komputerowych) - w kwocie 1.000,- zł.

Również w niskim stopniu wykorzystano środki zaplanowane w § 4300 . Z planowanej kwoty 9.000,- zł wydano 3.178,- zł tj. 35,31 % planu.

Głównymi wydatkami w ramach tego paragrafu były:

- wynajem sal gimnastycznych i sprzętu sportowego na potrzeby zagospodarowania czasu dzieci i młodzieży 1875,- zł

- organizacja koncertu uczniów -1.000,- zł

- przygotowanie posiłków dla uczestników imprez 303,- zł

Środki finansowe zostaną wykorzystane zgodnie z programem profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych do końca roku budżetowego.

W dz. 852, rozdz. 85202 zaplanowano kwotę 19.696,87 zł na opłacenie kosztów pobytu osób skierowanych do domów pomocy społecznej. Od początku roku 2009 do chwili obecnej w domu pomocy społecznej nie przebywa żadna osoba i związku z tym wydatków nie poniesiono.

W dz. 852, rozdz. 85212 klasyfikowano wydatki na realizację przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej zadania „świadczenia rodzinne”. Ogółem zaplanowano w budżecie gminy kwotę 2.468.900,- zł a do dnia 30 czerwca 2009 zrealizowano wydatki w łącznej sumie 1.065.128,15 zł tj. 43,14 % planu.

Z ogólnej sumy poniesionych wydatków w tym rozdziale na wypłaty świadczeń rodzinnych wydano w ramach § 3110 kwotę 1.025.287,40 zł . Realizacja planu w tym paragrafie przebiegała prawidłowo a wszystkie świadczenia rodzinne wypłacano terminowo.

Z uwagi na obowiązujące terminy wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego i dokonania odpisu na ZFŚS plany w § 4040 i § 4440 został zrealizowany odpowiednio w 100%. i 78,78 % .

Na zakup akcesoriów komputerowych zaplanowano 1.930,- zł a do dnia 30 czerwca 2009 zakupiono ich za kwotę 1.462,05 zł , co wynikało z konieczności doposażenia i unowocześnienia posiadanego sprzętu. Realizacja planu w tym zakresie osiągnęła 75,75%. Poniżej granicy 50 % zrealizowano wszystkie wydatki bieżące związane z obsługą zadania. Rok 2009 będzie pierwszym pełnym rokiem budżetowym funkcjonowania GOPS w nowym obiekcie wobec tego plany przyjęte w poszczególnych paragrafach wydatków na chwilę obecną mogą być przeszacowane.

Jeżeli nie wystąpią potrzeby w zakresie niektórych rodzajów usług czy zakupów , dla których przez pierwsze półrocze nie było żadnego wykonania, plan wydatków zostanie zmieniony.

W dz. 852, rozdz. 85213 – ujęto wartość zapłaconych składek na ubezpieczenie zdrowotne od zasiłków stałych wypłacanych przez GOPS. Plan wydatków przewiduje kwotę 2.300,- zł , z czego do końca I półrocza 2009 wydano tylko 284,64 zł tj.12,38 % planu. Niska realizacja planu jest wynikiem zmniejszenia się liczby osób korzystających z tej formy zasiłku.

W dz. 852, rozdz. 85214 klasyfikowane są wszystkie formy wypłacanych przez GOPS zasiłków. Ogółem w tym rozdziale na wypłatę zasiłków w § 3110 zaplanowano kwotę 141.100,- zł z czego kwota 84.600,- zł pochodzi z dotacji od Wojewody Wielkopolskiego a kwota 56.500,- zł pochodzi budżetu gminy Krzemieniewo .

Realizacja wydatków w tym zakresie przebiegała terminowo i wyniosła ogółem 58.506,83 zł tj. 41,46 %

W znacznie niższym stopniu zrealizowano wydatki na dożywianie uczniów w § 4300 .

Zaplanowano na ten cel ze środków własnych gminy kwotę 32.000,- zł a do końca I półrocza 2009 zrealizowano 6.619,91 zł tj. 20,69% planu. Niski wskaźnik realizacji wynika z malejącej liczby osób korzystających z tej formy pomocy.

W dz. 852, rozdz.85219 na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej zaplanowano w budżecie gminy kwotę 239.450,- zł a do dnia 30 czerwca 2009 zrealizowano 114.326,37 zł tj. 47,75% .

W trakcie I półrocza nie zrealizowano żadnych wydatków na :

- zakup usług medycznych (§ 4280) z uwagi na brak potrzeb w tym zakresie ,
- wypłaty ekwiwalentu wynikającego z przepisów BHP (§ 3020) –wydatki czynione będą na koniec roku ,
- zakup materiałów papierniczych (§ 4740) - których zakup planuje się w IV kwartale roku.

W stopniu przekraczającym wskaźnik upływu czasu zrealizowano wydatki na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego , które zrealizowano w całości , oraz odpisu na ZFŚS , którego dokonano zgodnie z obowiązującymi przepisami. Niższy procent wykonania planu w § 4440 jest wynikiem przeszacowania planu a nie mylnie dokonanych odpisów.

Również w 67,25 % zostały zrealizowane wydatki na zakup usług pozostałych, co tłumaczy się wysokimi opłatami pocztowymi .

Z uwagi na konieczność kontaktowania się z podopiecznymi wysokie były koszty opłat telekomunikacyjnych. Zaplanowano na ten cel 3.080,- zł a zrealizowano aż 2.286,22 zł tj. 74,23 % planu .

W stopniu najniższy wykonano wydatki w § 4270 . Na zakup usług remontowych zaplanowano 1.600,- zł a wydano na konserwacje kserokopiarki 114,68 zł tj. 7,17 % planu. Inne wydatki w tym zakresie nie wystąpiły.

Dużym kosztem dla Gminnego Ośrodka Pomocy społecznej jest zakup usług internetowych na które w § 4350 zaplanowano 2.400,- a realizacja wyniosła 1.476,20 zł tj. 61,51 % planu. Niewielkim kosztem od początku roku okazał się zakup energii , na który przyjęto plan w kwocie 15.000,- zł a na opłacenie rachunków na wodę , gaz i energię elektryczną wydano 2.566,17 zł tj. 17,11 % zaplanowanej kwoty. Jeżeli rachunki utrzymają się w okresie jesiennym na tym samym poziomie plan § 4260 zostanie zmniejszony a kwotą zmniejszenia zasili się inne wydatki.

W dz. 852, rozdz. 85228 zaplanowano 3.000,- zł na zakup usług opiekuńczych.

Od początku roku do GOPS w Krzemieniewie nikt nie zgłosił zapotrzebowania na ta formę pomocy społecznej wobec czego wydatków nie czyniono.

W dz. 852, rozdz. 85295 Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krzemieniewie realizuje zadania „ pomoc państwa w zakresie dożywiania” . zadanie to w całości finansowane jest dotacją od Wojewody Wielkopolskiego.

Na pomoc w zakresie dożywiania w formie wypłacanych zasiłków planowano 5.000,- zł a wydano 3.100,- zł tj. 62 % planu .

Na zakup usług gastronomicznych planowano wydać 23.366,- zł a końca półrocza zapłacono za nie 7.736,96 zł tj. 33,11 % planu.

Niski stopień wykonania wynika z malejącej liczby osób kwalifikujących się do tej formy pomocy społecznej.

W dz. 853, rozdz. 85311 ponoszone wydatki związane są z dowozem osób niepełnosprawnych do warsztatów terapii zajęciowej i innych form aktywizacji. Budżet gminy przeznaczył na ten cel kwotę 41.950,- zł z czego do końca półrocza zrealizowano 22.371,29 zł tj. 53,33 % planu.

W najwyższym stopniu bo aż w 63,76 % planu wykorzystano środki na płace kierowców zatrudnionych w urzędzie gminy do przewozu osób. Nie wykorzystano natomiast środków zaplanowanych na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Kwota 1.000,- zł zostanie przeniesiona w drodze zarządzenia Wójta z § 4040 na § 4010 .

Również wysokie były wydatki związane z zakupem usług pozostałych w ramach których finansowano przeglądy techniczne samochodu i przeglądy windy stanowiącej wyposażenie auta . Na powyższy cel zaplanowano 4.210,- zł a realizacja wyniosła 2.605,24 zł tj. 61,88 % planu.

Dokonano także opisu na ZFŚS w skali całego roku i stąd wykonanie w § 4440 wyniosła 91,66 % .

W dz. 853, rozdz. 85395 przyjęty plan w kwocie 100.492,- zł zapewnić ma realizację dwóch programów finansowanych ze środków unijnych. Są to następując programy :

- 1) angielski szansą na przyszłość – łączna wartość programu 49.986,- zł
- 2) razem łatwiej – łączna wartość programu 50.506,- zł

Obydwa programy uchwałą Rady Gminy zlecono do realizacji Gminnemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Krzemieniewie.

Od miesiąca maja 2009 rozpoczęto realizację pierwszego z programów na który wydano 23.187,68zł . tj. 23,07%.

Niski wskaźnik realizacji wynika z tego , że na okres I półrocza przypadły tylko dwa miesiące jego realizacji..

Na program drugi do chwili obecnej nie podpisano wymaganych przepisami umów , które pozwoliłyby na uruchomienie środków.

W dz. 854, rozdz. 85401 zaplanowano wydatki na prowadzenie świetlic terapeutyczne w kwocie 25.000,- zł a zrealizowano 19.318,24 zł tj. 77,27 % planu.

Wysoki wskaźnik realizacji zadania wynika z faktu , że gmina finansowała to zadania wyłącznie w okresie I półrocza a dalsze funkcjonowanie świetlic począwszy od miesiąca września 2009 finansowane będzie przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lesznie. Zadanie gmina realizowała w ramach gminnego programu rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii. Największą pozycją wydatków były wynagrodzenia wypłacane opiekunom za prowadzone zajęcia oraz ich pochodne. Z ogólnej sumy wydatków na ten cel przypadła kwota 12.046,40 zł. Pozostałe wydatki związane były z zakupem materiałów i usług niezbędnych do pracy z dziećmi.

W dz. 854, rozdz. 85412 wydatki w ciągu I półrocza były znikome z uwagi na to, że całe zadanie polegające na organizacji półkolonii z elementami profilaktyki alkoholowej realizowane jest w miesiącach wakacyjnych . Pierwszy turnus zaczął się w ostatnim tygodniu czerwca .

Ogółem do uczestnictwa w programie zgłoszono ponad 300 uczniów.

Na organizację półkolonii zaplanowano w budżecie gminy kwotę 35.000,- zł a do końca półrocza 2009 roku wydano 6.956,36 zł tj. 19,88 % planu.

W dz. 854, rozdz. 85415 zaplanowano na wypłatę stypendiów socjalnych dla uczniów kwotę 20.376,- zł . Stypendia wypłacono w terminie do końca czerwca 2009 roku. Z tej formy pomocy skorzystało 99 uczniów . Wartość stypendium wynosiła 200,- zł na ucznia. Ogólna suma wypłat wyniosła 19.800,- zł tj. 97,17 % . Zadanie zrealizowano w całości a wypłacane pieniądze pochodziły z dotacji od Wojewody Wielkopolskiego.

W dz. 854, rozdz. 85418 zaplanowano kwotę 25.304,- zł na zwalczanie patologii społecznych.

Celem ustalenia planu w tym rozdziale było zagospodarowanie wolnego czasu trudnej młodzieży i zachęcenie ich do uczestnictwa w różnych formach zajęć zorganizowanych. Środki zgromadzone w tym rozdziale pozostają do dyspozycji Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii i ich realizacji musi przebiegać zgodnie z przyjętym programem profilaktyki .

Wydatkowanie środków przewidziane jest w II półroczu ze szczególnym uwzględnieniem okresu jesienno-zimowego.

W dz. 900, rozdz. 90002 klasyfikowano wydatki związane z gospodarką odpadami w gminie. Szczególnie duży plan ustanowiono dla wydatków majątkowych ściśle związanych z budową Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Trzebanii oraz z rekultywacją wysypiska odpadów w Krzemieniewie.

Na budowę ZZO w Trzebanii gmina wniosła udziały w kwocie 541.200,- zł w terminie do 30 czerwca 2009 , stąd wykonanie wyniosło 100 % . Również na rekultywację wysypiska przekazano do Miasta Leszna dotację w kwocie 197.135,73 zł, co dało 100 % wykonanie. Pozostałe wydatki w tym rozdziale to koszt zakupu energii na terenie rekultywowanego składowiska odpadów za który zapłacono 6.266,34 zł tj. 61,43 % planu. .

W dz. 900, rozdz. 90003 ujmowane są wydatki na oczyszczanie gminy.

Jedynym wydatkiem w tym rozdziale był wywóz nieczystości realizowany przez MZO w Lesznie, za którą to usługę zapłacono do końca półrocza 2009 roku kwotę 10.777,12 zł , co przy kwocie planowanej 27.000,- zł dało 39,92 % realizację planu.

Płatności dokonywano zgodnie z fakturami wystawianymi przez odbiorcę odpadów.

W dz. 900, rozdz. 90004 zaplanowano wydatki w kwocie 2.000,-zł na utrzymanie zieleni w gminie. W trakcie I półrocza zakupiono na potrzeby obsadzeń w Pawłowicach 11 drzewek za kwotę 477,90 zł. Większe potrzeby w tym zakresie nie wystąpiły wobec czego realizacja planu wyniosła 23,90 % . Pozostałe obsadzenia planowane są na okres jesienny.

W dz. 900, rozdz. 90015 ujęto wszystkie wydatki związane z oświetleniem ulic .

Na powyższy cel zaplanowano ogółem 415.990,- zł, z czego do końca półrocza zrealizowano 259.558,84 zł tj. 62,40 % planu.

Wysoki wskaźnik realizacji wydatków w tym rozdziale jest wynikiem zrealizowania w całości zadania inwestycyjnego polegającego na modernizacji świetlenia ulicznego w Oporowie . Nakłady inwestycyjne na to zadanie wyniosły 18.910,- zł przy planowanej kwocie 25.000,- zł.

Prawie w 70 % zrealizowano wydatki związane zakupem energii elektrycznej na oświetlenie ulic. W § 4260 zaplanowano na ten cel kwotę 270.000,- zł a do końca I półrocza 2009 r. gminę obciążono rachunkami o wartości 187.516,36 zł .

Konsekwencją wysokich opłat za energię elektryczną są duże koszty konserwacji oświetlenia ulicznego, za które zapłacono 41.345,88 zł. Ponadto w ramach § 4270 dokonano wymiany opraw oświetleniowych lamp ulicznych w Karchowie. Wartość prac wyniosła 8.980,60 zł co dało prawie 60% wykonania planu.

Na najbliższej sesji Rady Gminy konieczne będzie znalezienie dodatkowych środków na zasilenie planu wydatków związanych z oświetleniem ulic, gdyż zapisane w budżecie środki okazały się nie wystarczające.

Do końca I półrocza 2009 nie wydatkowano środków zaplanowanych w § 4430 na różne opłaty i składki, gdyż potrzeby takie nie wystąpiły.

W dz. 900, rozdz. 90095 klasyfikowane są wydatki związane z zatrudnieniem i pracą grupy 8 rzemieślników zatrudnionych w Urzędzie Gminy. Ogółem w budżecie gminy zaplanowano na ten cel kwotę 394.846,- zł a realizacja wyniosła 221.490,94 zł 56,10 % planu.

Z uwagi na obowiązujące terminy w najwyższym procencie zrealizowano wydatki w § 4040 i § 4440.

W § 4500 sklasyfikowano podatek od środków transportowych wykorzystywanych przez grupę remontową. Zapłacono w skali całego roku kwotę 4.480,- zł, stąd realizacja planu wyniosła 99,99 %.

Z wydatków bieżących wykonanie znacząco odbiegające od 50% zanotowano w § 4260 gdzie klasyfikowane są wydatki na zakup energii elektrycznej, wody i gazu. Zaplanowano na ten cel kwotę 14.196,- zł a do końca półrocza 2009 wydatki wyniosły 12.664,21 zł tj. 89,21 % planu.

W najbliższym czasie konieczne będzie zwiększenie planowanych wydatków na ten cel.

W najniższym stopniu bo tylko w 21,96 % zrealizowano wydatki na zakup usług w § 4300.

Na planowane 5.000,- zł wydano 1.098,- zł. Większe potrzeby w trakcie półrocza nie wystąpiły.

Paragrafami w których nie odnotowano wydatków w tym rozdziale były §§ 4410 i 3020. Jeżeli potrzeby w tym zakresie nie wystąpią paragrafy te ulegną likwidacji.

W dz. 921, rozdz. 92109 zaplanowano ogółem na wydatki kwotę 593.000,- zł a do dnia 30 czerwca 2009 wydano z budżetu gminy kwotę 108.136.62,- zł tj. 18,24 % planu.

Przyczyną niskiego wykonania wydatków jest niska realizacja wydatków majątkowych, które zaplanowano na łączną kwotę 300.000,- zł.

Na sumę tą składają się planowane do realizacji dwa zadania:

- 1) rozbudowa sali wiejskiej w Mierzejewie 250.000,- zł
- 2) dobudowa sanitariatów przy sali wiejskiej w Hersztupowie 50.000,- zł.

Pierwsze z wymienionych zadań jest w trakcie realizacji. W wyniku ogłoszonego przetargu nieograniczonego wyłoniono wykonawcę robót i spisano umowę, w której wartość robót określono na 128.370,90 zł a termin zakończenia robót na 20 lipca 2009.

Drugie z wymienionych zadań realizowane będzie w II półroczu. Obecnie trwa przygotowanie dokumentacji.

Dużą pozycją wydatków w tym rozdziale jest dotacja jaką gmina przekazuje w ramach § 2480 do Gminnego Centrum Kultury w Krzemieniewie. Zaplanowano na ten cel 147.000,- zł a do końca półrocza przekazano kwotę 73.500,- zł tj. 50% planu.

Pozostałe wydatki dotyczyły bieżącego utrzymania pozostałych świetlic wiejskich i realizowane były zgodnie z potrzebami zgłaszanymi przez sołtysów.

W największym stopniu zrealizowano wydatki na zakup energii elektrycznej tj. § 4260. Planowano kwotę 25.000,- zł a do dnia 30 czerwca 2009 wydano 21.441,16 zł. tj. 85,76 %. Konieczne będzie zwiększenie planowanych wydatków na opłacenie faktur za prąd.

W stopniu najniższym bo tylko w 3,33 % zrealizowano wydatki remontowe.

Zaplanowany jest remont sali wiejskiej w Nowym Belęcinie . Wykonawcę zadania wyłoniono w drodze przetargu nieograniczonego a wartość podpisanej umowy wynosi 62.743,95 zł . Termin wykonania robót ustalono na 29 września 2009 .

W całości do wykorzystania pozostała kwota 200,- zł zaplanowana w § 4430 , gdyż w trakcie I półrocza potrzeby w tym zakresie nie wystąpiły.

W dz. 921, rozdz. 92120 na zadania własne gminy z zakresu ochrony zabytków

Zaplanowano kwotę 10.000,- zł z czego

- W § 2720 na dotacje dla osób i podmiotów spoza sfery finansów publicznych na remont obiektów zabytkowych 5.000,- zł ,
- W § 4170 na opracowanie gminnego programu opieki nad zabytkami 5.000,- zł .

W § 2720 wydatków nie czyniono . Uchwała Rady Gminy Nr XX/111/2009 z dnia 12 lutego 2009 w sprawie zasad i trybu postępowania przy udzielaniu i rozliczaniu dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane dla obiektów zabytkowych nie stanowiących własności Gminy Krzemieniewo weszło w życie dopiero w dniu 20 kwietnia 2009 .

Do chwili obecnej nikt nie złożył wniosku umożliwiającego uruchomienie środków finansowych.

Sporządzenie gminnej ewidencji zabytków i programu opieki nad zabytkami został zlecony osobie fizycznej w dniu 20 marca 2009 . Termin wykonania zadania ustalono na 30 listopada 2009 roku.

W dz. 926.rozdz. 92601 zaplanowano na utrzymanie obiektów sportowych kwotę 2.097.600,- zł a do dnia 30 czerwca 2009 zrealizowano wydatki w kwocie 635.686,47 zł tj. 30,31 % planu. Na niski wskaźnik wykonania wydatków wpływ ma wykonanie wydatków majątkowych gdyż w paragrafach 6060 i 6050 zaplanowano łącznie 1.967.600,- zł.

W ramach planowanych wydatków majątkowych zamierzano wykonać następujące zadania :

Zadanie	Plan w złotych	Wykonanie na 30.06.2009	% realizacji planu lub powód braku realizacji
Budowa sali gimnastycznej w Nowym Belęcinie	572.000,-	569.556,44 zł	99,57 % zadanie zakończone
Budowa boiska w Garzynie	1.382.600,-	28.670,-	2,07 % termin wykonania 10.10.2009
Razem 92601-6050	1.954.600,-	598.226,44	30,61 %

wyposażenie placu zabaw w Bielawach	7.000,-	0	na najbliższej sesji zgłoszony zostanie wniosek o odstąpienie od realizacji zadania.
zakup wyposażenia boiska w Górznie	6.000,-	0	Zakupy czynione będą po przyznaniu środków w ramach odnowy wsi
Razem 92601-6060	13.000,-	0	0

W dz. 926, rozdz. 92601 –obiekty sportowe zaplanowano również wydatki bieżące w łącznej kwocie 130.000,- zł z czego do dnia 30 czerwca 2009 zrealizowano 37.460,03 zł tj. 28,82 % planu . Przyjęcie tak dużej kwoty na wydatki bieżące uzasadnia się tym, że od dnia 01 marca 2009 funkcjonuje w gminie boisko sportowe Orlik 2012 . Koszty związane z funkcjonowaniem tego obiektu były trudne do przewidzenia . Poniesione w I półroczu 2009 wydatki na funkcjonowanie Orlika i utrzymanie pozostałych boisk w gminie wskazują , że przyjęte plany zostały prawdopodobnie przeszacowane.

Brak wykonania wydatków w § 4010 jest spowodowany tym, że trener środowiskowy na Orliku został zatrudniony na zasadzie umowy zlecenia a nie jak wcześniej planowano na podstawie umowy o pracę . Koszty zatrudnienia są niższe niż szacowano na etapie tworzenia budżetu z tej racji , że gmina pokrywa połowę wynagrodzenia a druga połowa finansowana jest przez Ministerstwo Sportu, w drodze odrębnej umowy.

W dz. 926, rozdz. 92605 zaplanowano kwotę 76.500,- zł na wydatki związane z kulturą fizyczną i sportem. Do końca I półrocza 2009 z zaplanowanej kwoty zrealizowano 35.502,11 zł tj. 46,41 % planu.

W całości zrealizowano wydatek majątkowy polegający na zakupie kosiarki na potrzeb utrzymania boiska w Garzynie . Planowano wydać na zakup tego sprzętu 20.000,- zł a rzeczywiste koszty zakupu wyniosły 16.500,- zł . Realizacja planu w tym paragrafie wyniosła 82,5 % .

W ramach wydatków bieżących finansowano organizację imprez na terenie gminy oraz wspomagano działalność uczniowskich i młodzieżowych klubów sportowych.

W trakcie I półrocza 2009 środki finansowe wydatkowano w sposób następujący :

Lp	Impreza / klub	Środki planowane w ramach wydatków bieżących	Wykorzystanie do 30.06 2009
1	Organizacja imprez masowych	13.500,- zł	3.776,98 zł
2	Turniej halowy piłki nożnej	1.500,-	1.500,00 zł
3	Cross wagarowicza	1.500,-	1.497,57 zł
4	Sport szkolny	4.500,- zł	1.086,05 zł
5	Sport indywidualny	2.000,- zł	700,- zł
6	Klub szkolny Orlik Pawłowice		340,- zł
7	Imprezy organizowane na boisku Orlik 2012 w Krzemieniewie	6.000,- zł	1.081,51 zł
8	UKS Bełęczin	3.000,- zł	0
9	UKS Junior Drobnin	4.000,-	0
10	Bukos Nowy Bełęczin	2.000,- zł	0
11	GKS Krzemieniewo	12.000,- zł	7.770,- zł

12	Ubezpieczenie uczestników imprez	6.500,- zł	1.250,- zł
	Razem wydatki bieżące	56.500,- zł	19.002,11 zł

W dz. 926, rozdz. 92695 gmina finansuje naukę pływania dla uczniów szkół podstawowych
W budżecie gminy zaplanowano na ten cel kwotę 31.000,- zł a do dnia 30 czerwca 2009
wydano z budżetu 7.348,91 zł tj. 23,71 % planu.
Od miesiąca maja 2009 roku gmina realizuje program „Delfinek”.

Środki finansowe w kwocie 15.000,- zł na realizację tego programu gmina otrzymała
z funduszu celowego Rozwoju Kultury fizycznej i Sportu.
Przeznaczenie i wykorzystanie środków na realizację programu „Delfinek „, przedstawiono
poniżej

Rodzaj wydatku	Plan w złotych	Wykonanie w zł na 30.06.09	% realizacji
Zatrudnienie instruktorów pływania § 4170	11.760,-	0	0
Wstępy na basen §4300	3.240,-	989,70	30,54 %
Razem	15.000,-	989,70	6 ,60 %

Gmina uczestniczy w realizacji tego programu angażując na wydatki środki własne , których
wykorzystanie na koniec półrocza przedstawiało się następująco :

Rodzaj wydatku	Plan w złotych	Wykonanie w zł na 30.06.09	% realizacji
Zakup paliwa na dowóz dzieci na basen § 4210	6.000, -	3.226,41	53,77
Wstępy na basen §4300	10.000,-	3.132,80 zł	31,33
Razem	16.000,-	6.359,21 zł	39,75

3.4 Kwoty dotacji udzielonych z budżetu gminy Krzemieniewo w I półroczu 2009 roku

a) Dotacje przekazane własnej instytucji kultury – Gminnemu Centrum Kultury w Krzemieniewie

Klasyfikacja	Plan na 30.06.09	Przekazana dotacja w zł do 30.06.2009	% realizacji planu	Zadanie
92109 § 2480	147.000,-	73.500,-	50%	Funkcjonowanie domu kultury
92116 § 2480	256.200,-	128.100,-	50 %	Funkcjonowanie biblioteki
92118 § 2480	27.000,-	13.500,-	50 %	Funkcjonowanie regionalnej izby pamięci
Razem	430.200,-	215.100,-	50%	

b) dotacje przekazane innym jednostkom samorządu terytorialnego na zadania inwestycyjne

Klasyfikacja	Plan na 30.06.09	Przekazana dotacja w zł do 30.06.2009	% realizacji planu	Zadanie / beneficjent
90002 § 6610	197.137,- zł	197.135,73	100%	Rekultywacja gminnego składowiska odpadów / Miasto Leszno
Razem	197.137,-	197.135,73	100%	

c) dotacje przekazane innym podmiotom

Klasyfikacja	Plan na 30.06.09	Przekazana dotacja w zł do 30.06.2009	% realizacji planu	Zadanie
01030 § 2850	8.340,-	3.995,75	47,91 %	Wielkopolska Izba Rolnicza w Poznaniu
Razem	8.340,-	3.995,75	47,91 %	

3.5 Realizacja wydatków majątkowych

Wydatki majątkowe gminy Krzemieniewo w roku 2009 realizowane są zarówno w cyklu rocznym jak i w ramach wieloletniego programu inwestycyjnego. Poniesione do końca I półrocza nakłady na realizację zadań przedstawia zamieszczone poniżej zestawienie

Lp.	Nazwa zadania	Plan w zł	Wykonanie do 30.06.2009	% realizacji planu
1	Budowa chodnika w Bojanicach	20.000,-	1.220,-	6,10 %
2	Budowa ścieżki rowerowej w Zbytkach	50.000,-	0	0
3	Przebudowa drogi w Starym Bełęcinie	120.500,-	3.050,-	2,53%
4	Przebudowa u. Spółdzielczej w Krzemieniewie	400.000,-	0	0
5	Budowa sceny przy wigwamie	14.000,-	13.908,-	99,34
6	modernizacja budynku w Oporówku	9.200,-	0	0
7	Uzbrojenie w media strefy przemysłowej	400.000,-	0	0
8	Wykup gruntu	40.000,-	0	0
9	Modernizacja budynku UG	50.000,-	0	0
10	Komputeryzacja UG	15.000,-	0	0
11	Rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne	249.500,-	0	0
12	Modernizacja budynku szkoły podstawowej w Oporówku	63.200,-	63.200,-	100
13	Zakup wyposażenia sali gimnastycznej w Nowym Bełęcinie	18.700,-	18.668,44	99,83
14	Zakup sprzętu	2.975,-	2.975,-	100
15	Zakup sprzętu	525,-	525,-	100
16	Rozbudowa oświetlenia Oporowo	25.000,-	18.910,-	75,64
17	Dobudowa sanitariatów przy sali wiejskiej w Hersztupowie	50.000,-	0	0
18	Rozbudowa sali wiejskiej w Mierzejewie	250.000,-	4.636,-	1,85
19	Budowa boiska w Garzynie	1.382.600,-	28.670,-	2,07
20	Budowa sali gimnastycznej w Nowym Bełęcinie (WPI)	572.000,-	569.556,44	99,57

20	Wyposażenie placu zabaw w Bielawach	7.000,-	0	0
21	Zakup wyposażenia boiska w Górznie	6.000,-	0	0
22	Zakup kosiarki	20.000,-	16.500,-	82,5
23	Budowa zakładu zagospodarowania odpadów (WPI)	541.200,-	541.200,-	100
24	Rekultywacja gminnych składowisk (WPI)	197.137,-	197.135,73	100
	Ogółem wydatki majątkowe w roku 2009	4.504.537,-	1.480.154,61	32,86

Powody braku realizacji poszczególnych zadań majątkowych omówiono w pierwszej części materiałów opisowych .

3.6 Realizacja Gminnego Funduszu Ochrony środowiska i Gospodarki Wodnej

W I półroczu 2009 roku nie realizowano żadnych zadań zaplanowanych do realizacji w ramach środków GFOŚiGW.

Są to następujące zadania :

- 1) zakup nagród na gminny konkurs ekologiczny –plan 2.000,- zł
- 2) badania monitoringowe na składowisku odpadów – plan 14.300,- zł
- 3) budowa oczyszczalni ścieków -plan 375.000,- zł

Konkurs ekologiczny przeprowadzany będzie tradycyjnie na koniec roku budżetowego.

Na badania monitoringowe na składowisku odpadów podpisano umowę ,w której wartość usług określono na kwotę 7.393,20 zł .

Zadanie budowy oczyszczalni ścieków przy budynkach komunalnych zrealizowane ma być w II półroczu 2009.

3.7 . Realizacja wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w roku 2009

rozd.	par.	treść	Plan	wykonanie
85153		zwalczanie narkomanii	2 500,00 zł	0
	4300	zakup usług pozostałych	2 500,00 zł	0
85154		przeciwdziałanie alkoholizmowi	36 500,00 zł	11.724,25 zł
	4170	wynagrodzenia bezosobowe	7 000,00 zł	450,-
	4210	zakup materiałów i wyposażenia	17 500,00 zł	8.096,25
	4280	zakup usług zdrowotnych	1 000,00 zł	0
	4300	zakup usług pozostałych	9 000,00 zł	3.178,-
	4430	różne opłaty i składki	1 000,00 zł	
	4750	zakup akcesoriów komputerowych	1 000,00 zł	
85401		świetlice szkolne	25 000,00 zł	19.318,24 zł
	4110	składki na ubezpieczenie społeczne	700,00 zł	510,40
	4170	wynagrodzenia bezosobowe	13 000,00 zł	11.536,-
	4210	zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00 zł	2.956,25
	4300	zakup usług pozostałych	4 500,00 zł	3.698,30
	4740	zakup materiałów papierniczych ...	800,00 zł	48,73
	4750	zakup akcesoriów komputerowych	1 000,00 zł	568,56
85412		kolonie i obozy oraz inne formy	35 000,00 zł	6.956,36 zł
	4210	zakup materiałów i wyposażenia	19 000,00 zł	5.037,96
	4300	zakup usług pozostałych	14 560,00 zł	1.918,40
	4430	różne opłaty i składki	1 440,00 zł	0
85418		przeciwdziałanie i ograniczenie skutków patologii społecznej	25 304,00 zł	- zł
	4110	składki na ubezpieczenie społeczne	3 000,00 zł	0
	4170	wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00 zł	0
	4210	zakup materiałów i wyposażenia	2 304,00 zł	0
92695		pozostała działalność	16 000,00 zł	6.359,21 zł
	4210	zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00 zł	3.226,41
	4300	zakup usług pozostałych	10 000,00 zł	3.132,80
		Razem	140 304,00 zł	44.358,06 zł tj. 31,62 %

Od początku roku 2009 dochody z tytułu koncesji na sprzedaż alkoholu wyniosły 70.158,97 zł a wydatki zrealizowane zgodnie z założeniami programu profilaktyki wyniosły 44.358,06 zł .

Największe wydatki gmina ponosi w okresie wakacyjnym a związane są z organizowanymi półkoloniami dla uczniów.

Również w okresie jesienno zimowym przewidziane są do realizacji wydatki zaplanowane w rozdz. 85418 w kwocie 25.304,- zł.

Podsumowanie realizacji budżetu gminy wg stanu na 30.06.2009

1. Zaplanowane do realizacji w roku 2009 dochody budżetu gminy w kwocie 19.530.827,87 zł wykonano sumą 9.931.730,27 zł tj. 50,85 % .

2. Zaplanowane wydatki budżetu gminy w roku 2009 w kwocie 20.670.827,87 zł zrealizowano 9.223.663,51 zł tj. 44,62 % .

Uzyskano dodatki wynik finansowy I półrocza w kwocie 708.066,76 zł.

Ponieważ wszystkie wydatki do końca I półrocza 2009 czyniono z bieżących dochodów nie było potrzeby angażowania nadwyżki z lat poprzednich w kwocie 1.140.354,60 zł

Gmina Krzemieniewo ma dobrą sytuację finansową . Nie ma żadnych zadłużeń z tytułu pożyczek i kredytów. Wszystkie zaciągnięte zobowiązania finansowe mają pokrycie w środkach pieniężnych.