

ZARZĄDZENIE NR 12/F/06
WÓJTA GMINY MŚCIWOJÓW

z dnia 17 marca 2006 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2005 r.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 199 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 169, poz. 1420 z późn. zm.) – **zarządzam co następuje:**

§ 1.

Przedłożyć sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2005 r. stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia – Radzie Gminy Mściwojów i Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu – Zespół w Legnicy.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 niniejszego zarządzenia, podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Mściwojów za 2005 r.

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA DOCHODÓW GMINY
ZA 2005 R.**

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonia- nie	%
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
010			Rolnictwo i łowiectwo	45 000	45 000	100,0
	01095		Pozostała działalność	45 000	45 000	100,0
		2440	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	45 000	45 000	100,0
020			Leśnictwo	900	994	110,4
	02095		Pozostała działalność	900	994	110,4
		0830	Wpływy z usług	900	994	110,4
600			Transport i łączność	304 000	291 604	95,9
	60016		Drogi publiczne gminne	54 000	46 875	86,8
		6260	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	54 000	46 875	86,8
	60078		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	250 000	244 729	97,9
		6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	250 000	244 729	97,9
700			Gospodarka mieszkaniowa	141 197	130 400	92,4
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	141 197	130 400	92,4
		0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	1 200	1 760	146,7
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	14 020	12 689	90,5
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	123 777	113 360	91,6
		0830	Wpływy z usług	2 200	2 591	117,8

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
710			Działalność usługowa	3 050	3 050	100,0
	71035		Cmentarze	3 050	3 050	100,0
		0830	Wpływy z usług	3 050	3 050	100,0
750			Administracja publiczna	85 827	88 554	103,2
	75011		Urzędy wojewódzkie	65 135	65 135	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	65 135	65 135	100,0
	75023		Urzędy gmin	3 445	4 695	136,2
		0690	Wpływy z różnych opłat	3 000	3 398	113,3
		0830	Wpływy z usług	245	373	152,2
		0920	Pozostałe odsetki	200	924	462,0
	75095		Pozostała działalność	17 247	18 724	108,6
		0690	Wpływy z różnych opłat	0	262	-
		0920	Pozostałe odsetki	100	60	60,0
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	16 416	17 671	107,6
		0970	Wpływy z różnych dochodów	731	731	100,0
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	19 775	19 775	100,0
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	650	650	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	650	650	100,0
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	11 040	11 040	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	11 040	11 040	100,0
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	8 085	8 085	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	8 085	8 085	100,0
752			Obrona narodowa	500	500	100,0

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	75212		Pozostałe wydatki obronne	500	500	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	500	500	100,0
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	15 700	16 330	104,0
	75412		Ochotnicze straże pożarne	0	630	-
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0	630	-
	75414		Obrona cywilna	15 700	15 700	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	700	700	100,0
		6310	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	15 000	15 000	100,0
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	2 533 941	2 416 246	95,4
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 000	2 649	88,3
		0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	3 000	2 514	83,8
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0	135	-
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	938 800	742 561	79,1
		0310	Podatek od nieruchomości	680 000	473 875	69,7
		0320	Podatek rolny	220 000	218 981	99,5
		0330	Podatek leśny	1 700	1 867	109,8
		0340	Podatek od środków transportowych	5 100	6 025	118,1
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	2 000	10 803	540,1
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	30 000	31 010	103,4

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	873 100	955 243	109,4
		0310	Podatek od nieruchomości	230 000	259 718	112,9
		0320	Podatek rolny	560 000	601 777	107,5
		0330	Podatek leśny	1 300	1 554	119,5
		0340	Podatek od środków transportowych	25 000	29 946	119,8
		0360	Podatek od spadków i darowizn	2 800	3 963	141,5
		0370	Podatek od posiadania psów	1 000	518	51,8
		0450	Wpływy z opłaty administracyjnej za czynności urzędowe	3 000	3 200	106,7
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	30 000	25 493	85,0
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20 000	29 074	145,4
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	124 500	94 287	75,7
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	20 000	21 650	108,3
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	30 000	13 063	43,5
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	73 000	57 493	78,8
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 500	2 081	138,7
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	594 541	621 506	104,5
		0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	592 541	614 440	103,7
		0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	2 000	7 066	353,3
758			Różne rozliczenia	2 704 188	2 704 188	100,0
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	1 847 760	1 847 760	100,0
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	1 847 760	1 847 760	100,0
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	856 428	856 428	100,0
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	856 428	856 428	100,0
801			Oświata i wychowanie	4 100	5 002	122,0
	80101		Szkoły podstawowe	3 900	3 916	100,4
		0920	Pozostałe odsetki	0	16	-

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	2 425	2 425	100,0
		6333	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	1 475	1 475	100,0
	80110		Gimnazja	0	886	-
		0830	Wpływy z usług	0	874	-
		0920	Pozostałe odsetki	0	12	-
	80195		Pozostała działalność	200	200	100,0
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	200	200	100,0
851			Ochrona zdrowia	10 300	10 300	100,0
	85195		Pozostała działalność	10 300	10 300	100,0
		6260	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	10 300	10 300	100,0
852			Pomoc społeczna	1 102 475	1 078 576	97,8
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	799 496	786 848	98,4
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	798 996	786 348	98,4
		6310	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	500	500	100,0
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	3 069	3 069	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	3 069	3 069	100,0
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	146 210	134 252	91,8

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	43 210	43 210	100,0
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	103 000	91 042	88,4
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	112 300	112 349	100,0
		0920	Pozostałe odsetki	0	49	-
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	112 300	112 300	100,0
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	3 400	4 058	119,4
		0830	Wpływy z usług	3 400	4 058	119,4
	85295		Pozostała działalność	38 000	38 000	100,0
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	38 000	38 000	100,0
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	77 841	77 841	100,0
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	77 841	77 841	100,0
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	77 841	77 841	100,0
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	62 733	81 214	129,5
	90017		Zakłady gospodarki komunalnej	40 733	58 733	144,2
		2370	Wpływy do budżetu nadwyżki środków obrotowych zakładu budżetowego	40 733	58 733	144,2
	90095		Pozostała działalność	22 000	22 481	102,2
		0970	Wpływy z różnych dochodów	18 000	18 481	102,7
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	4 000	4 000	100,0
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	19 300	19 275	99,9
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	6 000	5 975	99,6
		0830	Wpływy z usług	6 000	5 975	99,6
	92116		Biblioteki	4 300	4 300	100,0
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	4 300	4 300	100,0

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	92195		Pozostała działalność	9 000	9 000	100,0
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 000	1 000	100,0
		2440	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	8 000	8 000	100,0
			R A Z E M	7 130 827	6 988 849	98,0

DOCHODY GMINY ZA 2005 R.

Plan roczny **7 130 827,- zł**
Wykonanie **6 988 849,- zł tj. 98,0 % planu.**

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

- dotacja na zakup wapna 45 000,- zł 100,0%

Dział 020 Leśnictwo

- opłaty za dzierżawę obwodów łowieckich 994,- zł 110,4%

Dział 600 Transport i łączność

- dotacje na budowę dróg gminnych z budżetu państwa 244 729,- zł 97,9%
- dotacje na budowę dróg gminnych z funduszy celowych 46 875,- zł 86,8%

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

- wpływy za użytkowanie wieczyste 1 760,- zł 146,7%
- dochody z dzierżawy 12 689,- zł 90,5%
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych 113 360,- zł 91,6%
- wpływy z usług 2 591,- zł 117,8%

Dział 710 Działalność usługowa

- wpływy z usług 3 050,- zł 100,0%

Dział 750 Administracja publiczna

- dotacja celowa na finansowanie zadań bieżących zleconych gminie	65 135,- zł	100,0%
- wpływy z różnych opłat	3 398,- zł	113,3%
- odsetki od środków na rachunkach bankowych	984,- zł	328,1%
- wpływy z różnych dochodów	1 366,- zł	
- darowizny na rzecz gminy	17 671,- zł	107,6%

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

- dotacja celowa na prowadzenie stałego rejestru wyborców	650,- zł	100,0%
- dotacja celowa na wybory do Sejmu i Senatu	8 085,- zł	100,0%
- dotacja celowa na wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	11 040,- zł	100,0%

Dział 752 Obrona narodowa

- dotacja na pozostałe wydatki obronne	500,- zł	100,0%
--	----------	--------

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

- dotacja na zadania obrony cywilnej	700,- zł	100,0%
- dotacja na zakup sprzętu do Gminnego Centrum Reagowania	15 000,- zł	100,0%
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	630,- zł	

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek

nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

- podatek od działalności opłacany w formie karty podatkowej	2 514,- zł	83,8%
- odsetki	135,- zł	
- podatek od nieruchomości	733 593,- zł	80,6%
- podatek rolny	820 758,- zł	105,2%
- podatek leśny	3 421,- zł	114,0%
- podatek od środków transportowych	35 971,- zł	119,5%
- podatek od spadków i darowizn	3 963,- zł	141,5%
- podatek od posiadania psów	518,- zł	51,8%
- wpływy z opłat za czynności urzędowe	3 200,- zł	106,7%

- podatek od czynności cywilnoprawnych	36 296,- zł 113,4%
- odsetki	60 084,- zł 120,2%
- wpływy z opłaty skarbowej	21 650,- zł 108,3%
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej	13 063,- zł 43,5%
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	57 493,- zł 78,8%
- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	614 440,- zł 103,7%
- udział w podatku dochodowym od osób prawnych	7 066,- zł 353,3%
- odsetki	2 081,- zł 138,7%

Dział 758 Różne rozliczenia

- część oświatowa subwencji ogólnej	1 847 760,- zł 100,0%
- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	856 428,- zł 100,0%

Dział 801 Oświata i wychowanie

- dotacja na wyprawki szkolne	2 425,- zł 100,0%
- dotacja PAOW – wyposażenie klasy zerowej SP Snowidza	1 475,- zł 100,0%
- dotacja na pokrycie kosztów komisji egzaminacyjnych	200,- zł 100,0%
- odsetki i pozostałe wpływy	902,- zł

Dział 851 Ochrona zdrowia

- dotacja na adaptację budynku na ośrodek zdrowia	10 300,- zł 100,0%
---	--------------------

Dział 852 Pomoc społeczna

- dotacja na świadczenia rodzinne	786 348,- zł 98,4%
- dotacja na zakupy inwestycyjne	500,- zł 100,0%
- dotacja na składki na ubezpieczenie zdrowotne	3 069,- zł 100,0%
- dotacje na zasiłki i pomoc w naturze	134 252,- zł 91,8%
- dotacje na działalność ośrodka pomocy społecznej	112 300,- zł 100,0%
- dotacja na dożywianie	38 000,- zł 100,0%
- odpłatność za usługi opiekuńcze	4 058,- zł 119,4%
- odsetki od środków na rachunkach bankowych	49,- zł

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

- stypendia dla uczniów	77 841,- zł 100,0%
-------------------------	--------------------

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

- wpłata nadwyżki środków obrotowych przez ZGK 58 733,- zł 144,2%
- dofinansowanie z WFOŚiGW konkursu „Między Kulturą a Naturą” 4 000,- zł 100,0%
- zwrot części wynagrodzeń pracowników robót publicznych 18 481,- zł 102,7%

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

- wynajem świetlic 5 975,- zł 99,6%
- dotacja na upowszechnienie czytelnictwa 4 300,- zł 100,0%
- dofinansowanie przez WFOŚiGW działania pod nazwą „Ziemia Jest Wielką Jabłonią” 8 000,- zł 100,0%
- dotacja na dofinansowanie 700-lecia Luboradza 1 000,- zł 100,0%

Zrealizowane dochody wynoszą 6.988.849,- zł co stanowi 98,0% planowanej kwoty rocznej. W stosunku do rozdziału 75615 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych wystąpiły zaległości w opłatach podatków na kwotę 588.470,- zł. z tego zaległości w podatku od nieruchomości wyniosły 588.327,- zł. W rozdziale 75616 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych zaległości wyniosły 168.832,- zł w tym z tytułu podatku od nieruchomości 44.740,- zł w podatku rolnym 103.808,- zł w podatku od środków transportowych 19.545,- zł. Łączne zaległości ze wszystkich tytułów pozostałe do zapłaty na dzień 31 grudnia 2005 r. wyniosły 860.042,- zł. W celu ich wyegzekwowania podjęte zostaną zdecydowane kroki windykacyjne. Zaległości w zapłacie podatku od nieruchomości i opłacie eksploatacyjnej skierowano do wyegzekwowania Komornikowi Sądu Rejonowego w Jaworze a także dokonano wpisu hipoteki przymusowej w księdze wieczystej. Egzekucja w stosunku do jednego z najpoważniejszych dłużników od kilku lat nie przynosi żadnych rezultatów. W związku z tym wystąpiono do Prezesa Sądu ze skargą na czynności Komornika. Na podstawie art. 66 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa dokonano w ciągu roku przeniesienia własności rzeczy na kwotę 161.234,- zł to jest kamienia, niesortu i wrót. W 2005 roku decyzjami dokonano zwolnień, ulg i umorzeń z tytułu zaległości podatkowych osobom prawnym w wysokości 2.433,- zł i osobom fizycznym 5.808,- zł łącznie na kwotę 8.241,- zł. Odroczenia i przesunięcia terminów płatności podatków na koniec roku wyniosły 44.000,- zł. z tego osoby fizyczne 39.645,- zł i osoby prawne 4.355,- zł.

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA WYDATKÓW GMINY

ZA 2005 R.

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
010			Rolnictwo i łowiectwo	99 700	98 075	98,4
	01030		Izby rolnicze	52 300	52 275	100,0
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego	52 300	52 275	100,0
	01095		Pozostała działalność	47 400	45 800	96,6
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45 700	45 000	98,5
		4300	Zakup usług pozostałych	1 700	800	47,1
020			Leśnictwo	1 500	0	-
	02095		Pozostała działalność	1 500	0	-
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500	0	-
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000	0	-
600			Transport i łączność	639 775	504 650	78,9
	60016		Drogi publiczne gminne	245 775	122 808	50,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 500	2 035	81,4
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 500	2 583	73,8
		4270	Zakup usług remontowych	10 000	4 624	46,2
		4300	Zakup usług pozostałych	20 900	20 120	96,3
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	208 875	93 446	44,7
	60078		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	374 000	368 697	98,6
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	374 000	368 697	98,6
	60095		Pozostała działalność	20 000	13 145	65,7
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000	289	14,5
		4270	Zakup usług remontowych	3 000	2 568	85,6
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000	10 288	68,6
700			Gospodarka mieszkaniowa	70 000	30 629	43,8
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	70 000	30 629	43,8
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000	0	-
		4260	Zakup energii	500	462	92,5

		4270	Zakup usług remontowych	1 000	0	-
		4300	Zakup usług pozostałych	28 800	27 135	94,2
		4430	Różne opłaty i składki	6 700	3 032	45,3
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000	0	-
710			Działalność usługowa	17 000	3 769	22,2
	71035		Cmentarze	17 000	3 769	22,2
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000	835	83,5
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	800	330	41,3
		4260	Zakup energii	500	347	69,4
		4300	Zakup usług pozostałych	9 500	2 125	22,4
		4430	Różne opłaty i składki	200	132	66,0
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 000	0	-
750			Administracja publiczna	1 595 059	1 493 637	93,6
	75011		Urzędy wojewódzkie	65 135	65 135	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	54 424	54 424	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 377	9 377	100,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 334	1 334	100,0
	75022		Rady gmin	89 810	82 205	91,5
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	71 510	71 211	99,6
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 300	6 201	74,7
		4300	Zakup usług pozostałych	9 000	4 751	52,8
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 000	42	4,2
	75023		Urzędy gmin	1 341 564	1 266 026	94,4
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000	386	38,6
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	756 826	711 521	94,0
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	107 085	106 582	99,5
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	146 617	128 720	87,8
		4120	Składki na Fundusz Pracy	20 316	19 277	94,9
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 000	7 939	99,2
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	71 000	66 681	93,9
		4260	Zakup energii	12 000	9 854	82,1
		4270	Zakup usług remontowych	16 210	15 692	96,8

		4300	Zakup usług pozostałych	99 250	98 229	99,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	31 799	31 118	97,9
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	201	201	100,0
		4430	Różne opłaty i składki	3 000	1 660	55,3
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	34 600	34 509	99,7
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	33 660	33 657	100,0
	75095		Pozostała działalność	98 550	80 271	81,4
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	12 880	12 638	98,1
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 700	0	-
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	14 740	14 725	99,9
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 950	3 820	64,2
		4120	Składki na Fundusz Pracy	550	348	63,3
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 310	1 618	70,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000	5 149	73,6
		4260	Zakup energii	9 500	7 433	78,3
		4270	Zakup usług remontowych	1 000	470	47,0
		4300	Zakup usług pozostałych	10 120	10 120	100,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	6 000	5 144	85,7
		4430	Różne opłaty i składki	19 600	18 073	92,2
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	800	733	91,7
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6 400	0	-
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	19 775	19 775	100,0
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	650	650	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	543	543	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	94	94	100,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	13	13	100,0
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	11 040	11 040	100,0
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	5 940	5 940	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	121	121	100,0

		4120	Składki na Fundusz Pracy	17	17	100,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 350	1 350	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 612	3 612	100,0
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	8 085	8 085	100,0
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	4 185	4 185	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	52	52	100,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	7	7	100,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500	500	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 341	3 341	100,0
752			Obrona narodowa	500	500	100,0
	75212		Pozostałe wydatki obronne	500	500	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	418	418	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	72	72	100,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	10	10	100,0
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	315 400	275 830	87,5
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	5 000	0	-
		6620	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	5 000	0	-
	75412		Ochotnicze straże pożarne	294 700	260 130	88,3
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	9 000	3 909	43,4
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 358	9 745	78,9
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
		4260	Zakup energii	10 300	9 341	90,7
		4270	Zakup usług remontowych	47 000	35 580	75,7
		4300	Zakup usług pozostałych	11 900	6 971	58,6
		4410	Podróże służbowe krajowe	10 500	10 296	98,1
		4430	Różne opłaty i składki	10 000	7 106	71,1
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	642	642	100,0

		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	183 000	176 540	96,5
	75414		Obrona cywilna	15 700	15 700	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	700	700	100,0
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000	15 000	100,0
757			Obsługa długu publicznego	117 000	114 829	98,1
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	117 000	114 829	98,1
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000	4 800	96,0
		4430	Różne opłaty i składki	1 200	0	-
		8070	Odsetki i dyskonto od krajowych skarbowych papierów wartościowych oraz pożyczek i kredytów	110 800	110 029	99,3
801			Oświata i wychowanie	2 554 770	2 529 600	99,0
	80101		Szkoły podstawowe	1 510 174	1 510 220	100,0
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	71 460	71 274	99,7
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	945 086	943 470	99,8
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	71 385	71 305	99,9
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	192 742	192 646	100,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	25 770	25 720	99,8
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	73 259	73 371	100,2
		4260	Zakup energii	15 735	15 589	99,1
		4300	Zakup usług pozostałych	29 045	29 906	103,0
		4430	Różne opłaty i składki	4 670	4 980	106,6
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	79 175	80 119	101,2
		4580	Pozostałe odsetki	1 847	1 840	99,6
	80104		Przedszkola	105 221	105 175	100,0
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	7 399	7 466	100,9
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	72 803	72 836	100,0
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 922	5 892	99,5

		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 432	15 358	99,5
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 065	2 023	98,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 600	1 600	100,0
	80110		Gimnazja	815 596	809 103	99,2
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	37 700	38 188	101,3
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	478 000	477 809	100,0
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	38 361	38 361	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	108 500	108 324	99,8
		4120	Składki na Fundusz Pracy	13 500	13 488	99,9
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	31 245	31 243	100,0
		4260	Zakup energii	5 927	5 926	100,0
		4270	Zakup usług remontowych	5 490	5 490	100,0
		4300	Zakup usług pozostałych	18 490	18 379	99,4
		4410	Podróże służbowe krajowe	400	378	94,5
		4430	Różne opłaty i składki	1 000	979	97,9
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	40 200	40 200	100,0
		4580	Pozostałe odsetki	585	585	100,0
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	36 198	29 753	82,2
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	108 079	100 916	93,4
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 677	3 677	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	450	450	100,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	70	61	87,1
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	450	0	-
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	17 882	12 114	67,7
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
		4300	Zakup usług pozostałych	78 000	77 369	99,2
		4410	Podróże służbowe krajowe	300	0	-
		4430	Różne opłaty i składki	7 250	7 245	99,9
	80195		Pozostała działalność	15 700	4 186	26,7
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	3 000	3 000	100,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	200	200	100,0

		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000	986	32,9
		4300	Zakup usług pozostałych	3 500	0	-
		4430	Różne opłaty i składki	6 000	0	-
851			Ochrona zdrowia	180 800	135 232	74,8
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	73 000	67 220	92,1
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	670	160	23,9
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 830	12 830	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	32 900	29 071	88,4
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000	18 592	92,97
		4430	Różne opłaty i składki	6 600	6 567	99,5
	85195		Pozostała działalność	107 800	68 012	63,1
		2560	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	20 000	17 035	85,2
		4270	Zakup usług remontowych	34 300	3 120	9,1
		4300	Zakup usług pozostałych	400	75	18,8
		4430	Różne opłaty i składki	100	96	96,0
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	53 000	47 686	90,0
852			Pomoc społeczna	1 345 196	1 311 848	97,5
	85212		Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	799 496	786 850	98,4
		3110	Świadczenia społeczne	776 496	765 246	98,6
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 890	4 890	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 050	2 043	99,7
		4120	Składki na Fundusz Pracy	280	275	98,2
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 540	8 540	100,0
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 540	2 509	98,8
		4300	Zakup usług pozostałych	4 200	2 847	67,8
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	500	500	100,0
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	3 069	3 069	100,0
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	3 069	3 069	100,0

	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	153 131	138 801	90,6
		3110	Świadczenia społeczne	153 131	138 801	90,6
	85215		Dodatki mieszkaniowe	44 000	43 262	98,3
		3110	Świadczenia społeczne	44 000	43 262	98,3
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	269 500	263 866	97,9
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 200	5 165	99,3
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	159 100	157 122	98,8
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 300	12 290	99,9
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	33 500	31 520	94,1
		4120	Składki na Fundusz Pracy	4 500	4 245	94,3
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 860	13 525	97,6
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 000	13 898	99,3
		4300	Zakup usług pozostałych	13 000	12 939	99,5
		4410	Podróże służbowe krajowe	720	714	99,2
		4430	Różne opłaty i składki	7 600	6 785	89,3
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 700	5 646	99,1
		4580	Pozostałe odsetki	20	17	85,0
	85295		Pozostała działalność	76 000	76 000	100,0
		3110	Świadczenia społeczne	76 000	76 000	100,0
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	77 841	77 850	100,0
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	77 841	77 850	100,0
		3240	Stypendia dla uczniów	77 841	77 850	100,0
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	594 500	497 950	83,8
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	124 300	97 986	78,8
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000	0	-
		4260	Zakup energii	72 600	55 856	76,9
		4270	Zakup usług remontowych	4 700	1 013	21,6
		4300	Zakup usług pozostałych	45 000	41 117	91,4
	90017		Zakłady gospodarki komunalnej	58 000	58 000	100,0
		2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla zakładu budżetowego	58 000	58 000	100,0

	90095		Pozostała działalność	412 200	341 964	83,0
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000	3 050	30,5
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000	984	98,4
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	60 000	57 979	96,6
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 550	6 929	91,8
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 700	10 950	93,6
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 700	1 561	91,8
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	16 000	6 660	41,6
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	29 000	21 813	75,2
		4260	Zakup energii	21 000	17 965	85,5
		4270	Zakup usług remontowych	70 000	60 296	86,1
		4300	Zakup usług pozostałych	154 466	135 275	87,6
		4410	Podróże służbowe krajowe	200	109	54,5
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	300	0	-
		4430	Różne opłaty i składki	14 700	11 474	78,1
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 250	4 181	98,4
		4580	Pozostałe odsetki	334	334	100,0
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000	2 404	24,0
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	189 331	147 797	78,1
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	81 106	45 245	55,8
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500	240	48,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 500	5 704	54,3
		4260	Zakup energii	23 000	17 170	74,7
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
		4270	Zakup usług remontowych	17 900	7 916	44,2
		4300	Zakup usług pozostałych	3 100	3 069	99,0
		4430	Różne opłaty i składki	2 000	1 603	80,1
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	8 856	834	9,4
		6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000	8 601	86,0
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek	5 250	108	2,1

			budżetowych			
	92116		Biblioteki	69 600	69 600	100,0
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	69 600	69 600	100,0
	92195		Pozostała działalność	38 625	32 952	85,3
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 200	1 200	100,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 125	3 890	94,3
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 300	22 098	90,9
		4260	Zakup energii	500	111	22,2
		4300	Zakup usług pozostałych	7 000	4 213	60,2
		4430	Różne opłaty i składki	1 500	1 440	96,0
926			Kultura fizyczna i sport	13 000	10 648	81,9
	92695		Pozostała działalność	13 000	10 648	81,9
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	13 000	10 648	81,9
			R A Z E M	7 831 147	7 252 619	92,6
			Przychody i rozchody związane z finansowaniem niedoboru i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej	700 320	776 425	110,9
		952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	1 670 000	1 600 000	95,8
		982	Wykup innych papierów wartościowych	225 000	225 000	100,0
		992	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	744 680	598 575	80,4

WYDATKI GMINY ZA 2005 R.

Plan roczny 7 831 147,- zł
Wykonanie 7 252 619,- zł tj. 92,6% planu.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

- Dolnośląska Izba Rolnicza – 2% podatku rolnego 52 275,- zł 100,0%

- zakup materiałów - wapno	45 000,- zł	98,5%
- zakup usług	800,- zł	47,1%

Dział 020 Leśnictwo

- nie dokonywano wydatków

Dział 600 Transport i łączność

- zakup materiałów do remontów dróg	2 583,- zł	73,8%
- zakup usług remontowych i wynagrodzenia bezosobowe	6 659,- zł	53,3%
- zakup usług pozostałych	20 120,- zł	96,3%
- odbudowa drogi w Snowidzy	93 446,- zł	44,7%
- odbudowa drogi w Mściwojowie	368 697,- zł	98,6%
- materiały do remontów przystanków	289,- zł	14,5%
- remont przystanków	2 568,- zł	85,6%
- remont kutra	10 288,- zł	68,6%

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

- energia elektryczna	462,- zł	92,5%
- ogłoszenia prasowe, operaty, wypisy, rysy	27 135,- zł	94,2%
- różne opłaty i składki	3 032,- zł	45,3%

Dział 710 Działalność usługowa

- wynagrodzenia bezosobowe	835,- zł	83,5%
- zakup materiałów	330,- zł	41,3%
- zakup energii	347,- zł	69,4%
- zakup usług	2 125,- zł	22,4%
- różne opłaty i składki	132,- zł	66,0%

Dział 750 Administracja publiczna

- finansowanie zadań bieżących zleconych gminie	65 135,- zł	100,0%
- Rada Gminy	82 205,- zł	91,5%
- Ochotnicze Straże Pożarne	24 926,- zł	
- Urząd Gminy	1 207 443,- zł	94,4%
- zakup serwera	6 158,- zł	100,0%

- zakup oprogramowań	27 499,- zł	100,0%
- Gminne Centrum Informacji	37 510,- zł	
- prowizja sołtysów za inkaso podatków	14 725,- zł	99,9%
- promocja gminy	10 455,- zł	
- składki z tytułu przynależności gminy do stowarzyszeń	17 581,- zł	92,2%

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

- prowadzenie stałego rejestru wyborców	650,- zł	100,0%
- wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	11 040,- zł	100,0%
- wybory do Sejmu i Senatu	8 085,- zł	100,0%

Dział 752 Obrona narodowa

- pozostałe wydatki obronne	500,- zł	100,0%
z tego: płace	418,- zł	
pochodne od płac	82,- zł	

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

- dotacja na rozbudowę remizy OSP Mściwojów	71 242,- zł	96,7%
- dotacja na rozbudowę remizy OSP Marcinowice	36 040,- zł	90,1%
- dotacja na samochód pożarniczy	69 900,- zł	99,9%
- dotacje przekazane stowarzyszeniom	3 909,- zł	43,4%
- Ochotnicze Straże Pożarne	79 039,- zł	
- wydatki obrony cywilnej	700,- zł	100,0%
- zakup sprzętu dla Gminnego Zespołu Reagowania	15 000,- zł	100,0%

Dział 757 Obsługa długu publicznego

- odsetki od obligacji	9 028,- zł	
- odsetki od kredytów i pożyczek	101 001,- zł	
- razem odsetki	110 029,- zł	99,3%
- opłaty i prowizje	4 800,- zł	96,0%

Dział 801 Oświata i wychowanie

- szkoły podstawowe:		
----------------------	--	--

- Targoszyn	557 700,- zł	100,0%
- Niedaszów	496 500,- zł	100,0%
- Snowidza	558 770,- zł	100,0%
- razem	1 612 970,- zł	
- gimnazjum w Marcinowicach	788 196,- zł	99,3%
w tym: utrzymanie autobusu	14 335,- zł	
- dowożenie uczniów do szkół	86 580,- zł	
- wydatki na oświatę poniesione bezpośrednio z budżetu gminy	12 101,- zł	
- modernizacja kotłowni w Gimnazjum Marcinowice	29 753,- zł	82,2%

Dział 851 Ochrona zdrowia

- dotacja dla Gminnego Ośrodka Zdrowia	17 035,- zł	85,2%
- adaptacja pomieszczeń na punkt lekarski w Snowidzy	47 686,- zł	90,0%
- pozostałe wydatki remontowe i inne	3 291,- zł	
- przeciwdziałanie alkoholizmowi	67 220,- zł	92,1%
w tym:		
- diety członków komisji	160,- zł	
- umowy zlecenia	4 400,- zł	
- zakup materiałów i wyposażenia	12 802,- zł	
- zakup usług	8 344,- zł	
- różne opłaty i składki	120,- zł	
- dofinansowanie działalności sportowej		
LZS Snowidza	9 798,- zł	
LZS Targoszyn	11 710,- zł	
LZS Mściwojów	19 886,- zł	

Dział 852 Pomoc społeczna

- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej		
- zadania zlecone:		
- świadczenia rodzinne	786 850,- zł	98,4%
- składki na ubezpieczenie zdrowotne	3 069,- zł	100,0%
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	43 210,- zł	100,0%
- zadania własne:		
- zasiłki i pomoc w naturze	95 591,- zł	%

- działalność ośrodka pomocy społecznej	263 866,- zł	97,9%
- dodatki mieszkaniowe	43 262,- zł	98,3%
- dożywianie dzieci w szkołach	76 000,- zł	100,0%

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

- stypendia dla uczniów	77 850,- zł	100,0%
-------------------------	-------------	--------

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

- zakup energii na oświetlenie uliczne	55 856,- zł	76,9%
- koszty eksploatacji sieci oświetlenia ulicznego	42 130,- zł	84,8%
- dotacja dla Zakładu Gospodarki Komunalnej do wody i ścieków	58 000,- zł	100,0%
- eksploatacja samochodów	34 262,- zł	
- roboty publiczne i interwencyjne	41 806,- zł	
- utrzymanie pałacu Targoszyn	67 248,- zł	
- dotacje na dofinansowanie wniosków stowarzyszeń	3 050,- zł	30,5%
- umowy zlecenia	4 870,- zł	
- zakup materiałów i wyposażenia	7 711,- zł	
- zakup energii elektrycznej	253,- zł	
- zakup usług remontowych	38 947,- zł	
- zakup usług pozostałych	131 630,- zł	
- różne opłaty i składki	9 087,- zł	
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	696,- zł	
- wydatki inwestycyjne:		
- kanalizacja dla wsi Niedaszów	2 404,- zł	24,0%

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

- utrzymanie świetlic	45 245,- zł	55,8%
w tym:		
- wynagrodzenia bezosobowe	240,- zł	48,0%
- zakup materiałów i wyposażenia	5 704,- zł	54,3%
- energia	17 170,- zł	74,7%
- usługi remontowe	7 916,- zł	44,2%
- usługi pozostałe	3 069,- zł	99,0%
- ubezpieczenie majątku	1 603,- zł	80 1%

- świetlica Targoszyn – aktualizacja dokumentacji	834,- zł	16,7%
- dokumentacja na przebudowę świetlicy Mściwojów	2 601,- zł	40,1%
- dokumentacja na przebudowę świetlicy Snowidza	6 108,- zł	48,4%
- dotacja na utrzymanie bibliotek	69 600,- zł	100,0%
- wydatki na organizację imprez kulturalnych	32 952,- zł	85,3%

Dział 926 Kultura fizyczna i sport

- pawilon – szatnia dla sportowców	10 648,- zł	81,9%
------------------------------------	-------------	-------

Zadłużenie gminy na 31 grudnia 2005 r. wynosi ogółem 2 468 802,- zł i stanowi 35,32% wykonanych dochodów przy dopuszczalnym ustawowo poziomie w wysokości 60 %.

z tego:

- kredyty i pożyczki	2 234 940,- zł
- wymagalne zobowiązania	233 862,- zł

Kredyty:

Bank Spółdzielczy Jawor Oddział Mściwojów

Kredyt na działalność gospodarczą, umowa nr 2/DZ/2004 z dnia 4.11.2004 r. zaciągnięty na okres od 12.11.2004 do 30.04.2006 r. w kwocie 300.000,- zł

Pozostało do spłaty:

30.01.2006	50.000,-
30.04.2006	50.000,-

Razem 100.000,-

BRE Bank Hipoteczny SA Warszawa

Kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i zadania inwestycyjne zaplanowane w budżecie na rok 2005. umowa kredytu nr 05/0044 z dnia 11.05.2005 r. zaciągnięty na okres od 13.05.2005 do 20.12.2020 r. w kwocie 1.600.000,- zł

Pozostało do spłaty:

20.03.2006	26.700,-
20.06.2006	26.700,-
20.09.2006	26.700,-
20.12.2006	26.700,-

20.03.2007	26.700,-
20.06.2007	26.700,-
20.09.2007	26.700,-
20.12.2007	26.700,-
20.03.2008	26.700,-
20.06.2008	26.700,-
20.09.2008	26.700,-
20.12.2008	26.700,-
20.03.2009	26.700,-
20.06.2009	26.700,-
20.09.2009	26.700,-
20.12.2009	26.700,-
20.03.2010	26.700,-
20.06.2010	26.700,-
20.09.2010	26.700,-
20.12.2010	26.700,-
20.03.2011	26.700,-
20.06.2011	26.700,-
20.09.2011	26.700,-
20.12.2011	26.700,-
20.03.2012	26.700,-
20.06.2012	26.700,-
20.09.2012	26.700,-
20.12.2012	26.700,-
20.03.2013	26.700,-
20.06.2013	26.700,-
20.09.2013	26.700,-
20.12.2013	26.700,-
20.03.2014	26.700,-
20.06.2014	26.700,-
20.09.2014	26.700,-
20.12.2014	26.700,-
20.03.2015	26.700,-
20.06.2015	26.700,-
20.09.2015	26.700,-
20.12.2015	26.700,-
20.03.2016	26.600,-
20.06.2016	26.600,-
20.09.2016	26.600,-
20.12.2016	26.600,-
20.03.2017	26.600,-
20.06.2017	26.600,-
20.09.2017	26.600,-
20.12.2017	26.600,-
20.03.2018	26.600,-
20.06.2018	26.600,-
20.09.2018	26.600,-
20.12.2018	26.600,-
20.03.2019	26.600,-
20.06.2019	26.600,-

20.09.2019	26.600,-
20.12.2019	26.600,-
20.03.2020	26.600,-
20.06.2020	26.600,-
20.09.2020	26.600,-
20.12.2020	26.600,-

Razem 1.600.000,-

Pożyczki:

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Legnicy.

Budowa kanalizacji wsi Mściwojów w 1996 r. 400.000,- zł

Budowa kanalizacji wsi Targoszyn w 1997 i 1998 r. 400.000,- zł

Umowa pożyczki nr 7/96 z 19.06.1996 r.

Pozostało do spłaty:

31.03.2006	40.300,-
30.06.2006	40.300,-
30.09.2006	40.300,-
16.12.2006	45.300,-
31.03.2007	45.300,-

Razem 211.500,-

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu.

Budowa oczyszczalni ścieków w Mściwojowie 566.000,- zł

Umowa pożyczki nr 5/P/OW/LG/2000 z 20.03.2000 r.

Pozostało do spłaty:

16.03.2006	16.170,-
16.06.2006	16.170,-
16.09.2006	16.170,-
16.12.2006	16.170,-
16.03.2007	16.170,-
16.06.2007	16.170,-
16.09.2007	16.170,-
16.12.2007	16.170,-
16.03.2008	16.170,-
16.06.2008	16.170,-
16.09.2008	16.170,-

16.12.2008	16.170,-
16.03.2009	16.170,-
16.06.2009	16.170,-
16.09.2009	16.170,-
16.12.2009	16.170,-
16.03.2010	16.170,-
16.06.2010	16.170,-
16.09.2010	16.170,-
16.12.2010	16.210,-
Razem	323.440,-

**ZOBOWIĄZANIA GMINY W PODZIALE NA DZIAŁY KLASYFIKACJI
BUDŻETOWEJ NA 31.12.2005 R.**

Dział	Wyszczególnienie	Zobowiązania ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
1.	2.	3.	4.
600	Transport i łączność	48 327	1 148
700	Gospodarka mieszkaniowa	31	0
710	Działalność usługowa	60	0
750	Administracja publiczna	97 014	3 096
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 829	1 800
801	Oświata i wychowanie	439 849	222 015
852	Pomoc społeczna	15 611	0
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	36 264	5 803
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	416	0
	Zakład Gospodarki Komunalnej	46 274	0
	O g ó ł e m	687 675	233 862

Rok 2005 był korzystny dla naszej gminy, osiągnięto dochody w wysokości 6.988.849,- zł. Jest to dochód wyższy od osiągniętego w poprzednim roku o 596.061,- zł. Zaległości podatkowe i inne należności na koniec roku wynosiły 860.042,- zł.

Kredyty i pożyczki obsługiwane są terminowo i na bieżąco. Dotychczas zaciągnięte kredyty i pożyczki będą spłacane do 2020 r. W roku bieżącym zaciągnięto kredyt w BRE Banku Hipotecznym SA Warszawa na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i zadania inwestycyjne zaplanowane w budżecie na rok 2005 w kwocie 1.600.000,- zł. Spłacono kredyt w rachunku bieżącym zaciągnięty w Banku Spółdzielczym Jawor z limitem 400.000,- zł.

i raty kredytu obrotowego w wysokości 200.000,- zł oraz raty pożyczek w WFOŚiGW we Wrocławiu na kwotę 144.680,- zł. Wykupiono także ostatnią transzę obligacji w wysokości 225.000,- zł. Ogółem spłaty kredytów, pożyczek i wykup obligacji samorządowych w 2005 r. wyniosły 823.575,- zł.

Zobowiązania gminy z tytułu dostaw towarów i usług, płac i pozostałych rozrachunków wynoszą 687 675,- zł w tym wymagalne zobowiązania 233 862,- zł i obniżyły się o 156 528,- zł w stosunku do roku ubiegłego. Najwyższy stan zobowiązań zanotowano w dziale 801 Oświata i wychowanie – 439 849,- zł. w tym wymagalne 222 015,- zł. Zobowiązania w oświacie nieznacznie wzrosły. Składają się one w przeważającej części z zaległego wynagrodzenia nauczycieli (płaconego „z dołu” zamiast „z góry”) oraz nie odprowadzonych środków na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. W pozostałych działach zobowiązania obniżyły się, szczególnie w dziale 750 Administracja publiczna, gdzie nastąpił zdecydowany spadek z kwoty 241.304,- zł, na początek roku do 97 014,- zł na koniec roku.

Wydatki na realizację programu przeciwdziałania alkoholizmowi wyniosły 67 219,-zł to jest 92,08% planu rocznego. Zaznaczyć należy, że wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu wyniosły jedynie 57 493,- zł więc wydatki przekroczyły otrzymane wpływy o 9 726,- zł. Mimo niepełnego wykonania planu wydatków, ujęte w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych zadania zostały w pełni wykonane ponieważ na bieżąco analizowano wykonanie zadań i realizowano je w możliwie najoszczędniejszy sposób.

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANÓW FINANSOWYCH
ZWIĄZANYCH Z WYKONYWANIEM ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI
RZĄDOWEJ ORAZ INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH GMINIE USTAWAMI
ZA 2005 R.**

Dochody

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan	Wyko- nanie	%
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
750			Administracja publiczna	65 135	65 135	100,0
	75011		Urzędy wojewódzkie	65 135	65 135	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	65 135	65 135	100,0
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	19 775	19 775	100,0
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	650	650	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	650	650	100,0
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	11 040	11 040	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	11 040	11 040	100,0
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	8 085	8 085	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	8 085	8 085	100,0
752			Obrona narodowa	500	500	100,0
	75212		Pozostałe wydatki obronne	500	500	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	500	500	100,0
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	15 700	15 700	100,0
	75414		Obrona cywilna	15 700	15 700	100,0

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	700	700	100,0
		6310	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	15 000	15 000	100,0
852			Pomoc społeczna	845 775	833 127	98,5
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	799 496	786 848	98,4
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	798 996	786 348	98,4
		6310	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	500	500	100,0
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	3 069	3 069	100,0
		201	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	3 069	3 069	100,0
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	43 210	43 210	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	43 210	43 210	100,0
			R A Z E M	946 885	934 237	98,7

Wydatki

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan	Wyko- nanie	%
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
750			Administracja publiczna	65 135	65 135	100,0
	75011		Urzędy wojewódzkie	65 135	65 135	100,0

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	54 424	54 424	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 377	9 377	100,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 334	1 334	100,0
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	19 775	19 775	100,0
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	650	650	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	543	543	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	94	94	100,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	13	13	100,0
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	11 040	11 040	100,0
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	5 940	5 940	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	121	121	100,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	17	17	100,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 350	1 350	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 612	3 612	100,0
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	8 085	8 085	100,0
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	4 185	4 185	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	52	52	100,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	7	7	100,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500	500	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 341	3 341	100,0
752			Obrona narodowa	500	500	100,0
	75212		Pozostałe wydatki obronne	500	500	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	418	418	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	72	72	100,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	10	10	100,0
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	15 700	15 700	100,0
	75414		Obrona cywilna	15 700	15 700	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	700	700	100,0
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000	15 000	100,0
852			Pomoc społeczna	845 775	833 127	98,5

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	799 496	786 848	98,4
		3110	Świadczenia społeczne	776 496	765 245	98,6
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 890	4 890	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 050	2 043	99,7
		4120	Składki na Fundusz Pracy	280	275	98,2
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 540	8 540	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 540	2 509	98,8
		4300	Zakup usług pozostałych	4 200	2 846	67,8
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	500	500	100,0
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	3 069	3 069	100,0
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	3 069	3 069	100,0
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	43 210	43 210	100,0
		3110	Świadczenia społeczne	43 210	43 210	100,0
			R A Z E M	946 885	934 237	98,7

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ZAKŁADU GOSPODARKI KOMUNALNEJ ZA 2005 R.**

Przychody

§	Wyszczególnienie	Plan	Wyko- nanie	%
1.	2.	3.	4.	5.
0830	Wpływy z usług	560 000	578 676	103,3
0920	Pozostałe odsetki	5 000	3 210	64,2
0970	Wpływy z różnych dochodów	7 000	7 845	112,1
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez zakład budżetowy	58 000	54 206	93,5
1.	2.	3.	4.	5.

	Inne zwiększenia	0	14 903	-
	Razem przychody	630 000	658 840	104,6
	Stan środków obrotowych na początek roku	52 000	47 677	91,7
	w tym: środki pieniężne		22 504	
	należności		60 383	
	zobowiązania		35 210	
	Ogółem przychody	682 000	706 517	103,6

Koszty i inne obciążenia

§	Wyszczególnienie	Plan	Wyko- nanie	%
1.	2.	3.	4.	5.
3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	7 000	5 939	84,8
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	230 000	225 990	98,3
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 000	16 409	96,5
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	44 400	43 673	98,4
4120	Składki na Fundusz Pracy	6 100	5 748	94,2
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	27 000	26 100	96,7
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	49 000	64 929	132,5
4260	Zakup energii	125 000	119 470	95,6
4270	Zakup usług remontowych	40 000	2 065	5,2
4300	Zakup usług pozostałych	39 000	26 372	67,6
4410	Podróże służbowe krajowe	15 000	11 322	75,5
4430	Różne opłaty i składki	21 000	19 088	90,9
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 000	7 333	81,5
4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	500	150	30,0
	Inne zmniejszenia		35 884	
	Razem koszty	630 000	610 472	96,9
	Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych		58 733	
1.	2.	3.	4.	5.

	Stan środków na koniec roku	52 000	37 312	71,8
	w tym: środki pieniężne		23 443	
	należności		60 143	
	zobowiązania		46 274	
	Ogółem koszty	682 000	706 517	103,6

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ŚRODKÓW SPECJALNYCH SZKÓŁ PODSTAWOWYCH ZA 2005 R.**

Przychody

§	Wyszczególnienie	Plan	Wyko- nanie	%
1.	2.	3.	4.	5.
0920	Pozostałe odsetki	90	73	81,1
0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	19 350	19 063	98,5
0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000	1 757	87,8
	Razem przychody	21 440	20 893	97,4
	Stan środków pieniężnych na początek roku	11 686	11 684	100,0
	Ogółem przychody	33 126	32 577	98,3

Wydatki

§	Wyszczególnienie	Plan	Wyko- nanie	%
1.	2.	3.	4.	5.
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 200	14 157	99,7
4300	Zakup usług pozostałych	4 310	4 253	98,7
8880	Przekazanie środków na rachunek dochodów własnych	14 616	14 167	96,2
	Razem	33 126	32 577	98,3
	Stan środków pieniężnych na koniec roku	0	0	
	Ogółem	33 126	32 577	98,3

Środki specjalne utworzyły :

Szkoła Podstawowa w Niedaszowie,
 Szkoła Podstawowa w Snowidzy,
 Szkoła Podstawowa w Targoszynie.

W ciągu roku na podstawie przepisów ustawy o finansach publicznych, rachunki środków specjalnych zostały zlikwidowane a pozostałe środki zostały przekazane na konta dochodów własnych poszczególnych szkół. Konta środków dochodów własnych utworzyły wszystkie szkoły podstawowe i gimnazjum.

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ŚRODKÓW SPECJALNYCH PUBLICZNEGO GIMNAZJUM ZA 2005 R.

Przychody

§	Wyszczególnienie	Plan	Wyko- nanie	%
1.	2.	3.	4.	5.
0920	Pozostałe odsetki	1	1	100,0
0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	1 432	1 432	100,0
	Razem przychody	1 433	1 433	100,0
	Stan środków pieniężnych na początek roku	18	18	100,0
	Ogółem przychody	1 451	1 451	100,0

Wydatki

§	Wyszczególnienie	Plan	Wyko- nanie	%
1.	2.	3.	4.	5.
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 346	1 346	100,0
4300	Zakup usług pozostałych	105	105	100,0
	Razem	1 451	1 451	100,0
	Stan środków pieniężnych na koniec roku	0	0	
	Ogółem	1 451	1 451	100,0

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
DOCHODÓW WŁASNYCH SZKÓŁ PODSTAWOWYCH ZA 2005 R.**

Przychody

§	Wyszczególnienie	Plan	Wyko- nanie	%
1.	2.	3.	4.	5.
0920	Pozostałe odsetki	35	19	54,3
0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	2 600	2 538	97,6
0970	Wpływy z różnych dochodów	700	672	96,0
8880	Przekazanie środków z rachunku środków specjalnych	14 215	14 167	99,7
	Razem przychody	17 550	17 396	99,1
	Stan środków pieniężnych na początek roku	0	0	
	Ogółem przychody	17 550	17 396	99,1

Wydatki

§	Wyszczególnienie	Plan	Wyko- nanie	%
1.	2.	3.	4.	5.
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 900	11 801	99,2
4300	Zakup usług pozostałych	2 394	2 347	98,0
	Razem	14 294	14 148	99,0
	Stan środków pieniężnych na koniec roku	3 256	3 248	99,8
	Ogółem	17 550	17 396	99,1

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
DOCHODÓW WŁASNYCH PUBLICZNEGO GIMNAZJUM ZA 2005 R.**

Przychody

§	Wyszczególnienie	Plan	Wyko- nanie	%
1.	2.	3.	4.	5.
0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	540	540	100,0
	Razem przychody	540	540	100,0
	Stan środków pieniężnych na początek roku	0	0	
	Ogółem przychody	540	540	100,0

Wydatki

§	Wyszczególnienie	Plan	Wyko- nanie	%
1.	2.	3.	4.	5.
4300	Zakup usług pozostałych	90	90	100,0
	Razem	90	90	100,0
	Stan środków pieniężnych na koniec roku	450	450	100,0
	Ogółem	540	540	100,0

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO GMINNEGO
FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ ZA 2005 R.**

Przychody

§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1.	2.	3.	4.	5.
0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	5 000	5 829	116,6
	Razem przychody	5 000	5 829	116,6
1.	2.	3.	4.	5.

	Stan środków obrotowych na początek roku	29 000	28 273	97,5
	w tym: środki pieniężne		28 334	
	należności		- 61	
	Ogółem przychody	34 000	34 102	100,3

Koszty i inne obciążenia

§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1.	2.	3.	4.	5.
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 255	4 440	84,5
4300	Zakup usług pozostałych	2 800	2 386	85,2
	Razem koszty	8 055	6 826	84,7
	Stan środków na koniec roku	25 945	27 276	105,1
	w tym: środki pieniężne		27 276	
	Ogółem koszty	34 000	34 102	100,3

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA INWESTYCJI ZA 2005 R.

Wyszczególnienie	Plan pierwotny	Plan po zmianach	Wydatki w 2005 r.
1.	2.	3.	4.
Wykup gruntów na potrzeby Gminy	30 000	30 000	0
Budowa cmentarza komunalnego w Mściwojowie	5 000	5 000	0
Zakup oprogramowań	20 000	27 500	27 499
Zakup kserokopiarek	5 000	0	0
Zakup serwera	0	6 160	6 158
Zakup sprzętu dla Gminnych Zespołów Reagowania	15 000	15 000	15 000
Modernizacja pieca centralnego ogrzewania w PG Marcinowice	36 000	36 198	29 753
Budowa kanalizacji ściekowej dla wsi Niedaszów	1 100 000	10 000	2 404
Remont połączony z modernizacją budynku świetlicy wiejskiej w Mściwojowie	90 000	6 488	2 601
1.	2.	3.	4.

Remont połączony z modernizacją budynku świetlicy wiejskiej w Snowidzy	100 000	12 618	6 108
Remont połączony z modernizacją budynku świetlicy wiejskiej w Targoszynie	0	5 000	834
Organizacja stanowisk pracy do wypłaty świadczeń rodzinnych w GOPS	0	500	500
Budowa szatni dla sportowców	0	13 000	10 648
Odbudowa gminnej drogi dojazdowej we wsi Mściwojów	0	374 000	368 697
Odbudowa gminnej drogi dojazdowej we wsi Snowidza	0	208 875	93 446
Kuter holowniczy KH-200	0	15 000	10 288
Rozbudowa strażnicy OSP Mściwojów	0	642	642
Adaptacja pomieszczeń na Punkt Lekarski w Snowidzy	0	53 000	47 686
Zakup projektora multimedialnego	0	6 400	0
Razem	1 401 000	825 381	622 264

Poniesiono także wydatki polegające na udzieleniu dotacji na cele inwestycyjne niżej wymienione:

Rozbudowa strażnicy OSP Mściwojów	70 600 zł
Rozbudowa strażnicy OSP Marcinowice	36 040 zł
Zakup samochodu pożarniczego	69 900 zł

ZMIANY BUDŻETU W 2005 R.

L.p.	Wyszczególnienie	Plan wg Uchwały RG pierwotny	%	Plan po zmianach	%	Wykonanie za 2005 r.	%
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
I.	Dochody ogółem	7 245 194	100	7 130 827	100	6 988 849	100
1.	w tym: Dochody własne	3 680 381	50,8	2 890 213	40,5	2 778 112	39,7
2.	Subwencja ogólna	2 694 526	37,2	2 704 188	37,9	2 704 188	38,7
3.	Dotacje celowe z budżetu państwa	870 287	12,0	1 536 426	21,6	1 506 549	21,6
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.

II.	Wydatki ogółem	7 875 514	100	7 831 147	100	7 252 619	100
1.	w tym: Wydatki majątkowe	1 486 000	18,9	1 013 381	12,9	798 804	11,0
2.	Wydatki bieżące	6 389 514	81,1	6 817 766	87,1	6 453 815	89,0
III.	Wydatki według działów:	7 875 514	100	7 831 147	100	7 252 619	100
1.	010 Rolnictwo i łowiectwo	35 500	0,5	99 700	1,3	98 075	1,3
2.	020 Leśnictwo	1 500	0,0	1 500	0,0	0	0,0
3.	600 Transport i łączność	404 500	5,1	639 775	8,2	504 650	7,0
4.	700 Gospodarka mieszkaniowa	91 900	1,2	70 000	0,9	30 629	0,4
5.	710 Działalność usługowa	17 000	0,2	17 000	0,2	3 769	0,0
6.	750 Administracja publiczna	1 456 639	18,5	1 595 059	20,4	1 493 637	20,6
7.	751 Urzędy naczelnych organów władzy, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	650	0,0	19 775	0,3	19 775	0,3
8.	752 Obrona narodowa	500	0,0	500	0,0	500	0,0
9.	754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	144 400	1,8	315 400	4,0	275 830	3,8
10.	757 Obsługa długu publicznego	117 000	1,5	117 000	1,5	114 829	1,6
11.	801 Oświata i wychowanie	2 439 000	31,0	2 554 770	32,6	2 529 600	34,9
12.	851 Ochrona zdrowia	155 500	2,0	180 800	2,3	135 232	1,9
13.	852 Pomoc społeczna	994 300	12,6	1 345 196	17,2	1 311 848	18,1
14.	854 Edukacyjna opieka wychowawcza	0	0,0	77 841	1,0	77 850	1,1
14.	900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 703 600	21,6	594 500	7,6	497 950	6,9
15.	921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	303 525	3,9	189 331	2,4	147 797	2,0
16.	926 Kultura fizyczna i sport	10 000	0,1	13 000	0,1	10 648	0,1

Budżet gminy na 2005 r. został uchwalony dnia 28 stycznia 2005 r. Uchwałą Nr XXI/109/05 Rady Gminy Mściwojów i wykazywał dochody w wysokości 7.245.194,- zł a wydatki w wysokości 7.875.514,- zł.

Planowany deficyt budżetu gminy w wysokości 630.320,- zł postanowiono pokryć przychodami pochodzącymi z zaciągniętego kredytu w wysokości 1.600.000,- zł.

W budżecie zaplanowano rozchody w kwocie

969.680,- zł

z tego spłaty:

- kredytów z Banku Spółdzielczym w Mściwojowie	600.000,- zł
- pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Legnicy	144.680,- zł
- wykup obligacji komunalnych	225.000,- zł

W ciągu roku dokonano zmian budżetu i w budżecie Uchwałami Rady Gminy Nr XXII/116/05 z 31 marca 2005 r., Nr XXIII/141/05 z 28 kwietnia 2005 r., Nr XXIV/146/05 z 4 lipca 2005 r., Nr XXV/154/05 z 29 sierpnia 2005 r., Nr XXVII/162/05 z 16 listopada 2005 r., Nr XXVIII/165/05 z 7 grudnia 2005 r., Nr XXIX/168/05 z 29 grudnia 2005 r., i Zarządzeniami Wójta Nr 7/F/05 z 17 marca 2005 r., Nr 9/F/05 z 31 marca 2005 r., Nr 15/F/05 z 4 maja 2005 r., Nr 17/F/05 z 19 maja 2005 r., Nr 20/F/05 z 2 czerwca 2005 r., Nr 23/F/05 z 20 czerwca 2005 r., Nr 28/F/05 z 8 lipca 2005 r., Nr 32/F/05 z 15 lipca 2005 r., Nr 35/F/05 z 26 lipca 2005 r., Nr 40/F/05 z 24 sierpnia 2005 r., Nr 43/F/05 z 31 sierpnia 2005 r., Nr 50/F/05 z 15 września 2005 r., Nr 52/F/05 z 22 września 2005 r., Nr 54/F/05 z 29 września 2005 r., Nr 56/F/05 z 7 października 2005 r. Nr 61/F/05 z 21 października 2005 r. Nr 65/F/05 z 14 listopada 2005 r. Nr 67/F/05 z 29 listopada 2005 r. i Nr 75/F/05 z 30 grudnia 2005 r.

Po zmianach, budżet wykazywał dochody w wysokości 7.130.827,- zł i wydatki w wysokości 7.831.147,- zł.

Zmiany budżetu i w budżecie dotyczyły głównie:

- zwiększenia przyznanych dotacji,
- zmniejszenia dochodów ze sprzedaży nieruchomości komunalnych,
- zwiększenia dochodów z tytułu otrzymanych darowizn i środków,

W ślad za zmianami po stronie dochodów w budżecie dokonywano odpowiednich zmian w planowanych wydatkach gminy.

Zarządzeniami Wójta w ciągu roku dokonywano zmian w budżecie przenosząc wydatki pomiędzy rozdziałami i paragrafami stosownie do zmieniających się warunków wykonywania budżetu.

Ile razy zwracam się z wnioskiem o zbudowanie drogi, czy zrealizowanie jakiegokolwiek innej inwestycji w mojej wsi, tyle razy słyszę, że w budżecie nie ma na to pieniędzy, a przecież nasza gmina jest bogata – słyszę często jako wójt takie skargi od sołtysów.

Czy zawsze są uzasadnione? Jeśli gmina jest faktycznie bogata, to argumenty, że gmina mało inwestuje, bo w budżecie jest mało pieniędzy, rzeczywiście trudno uznać za wiarygodne. Ale co to znaczy „bogata gmina”? Czy taka, której budżet wynosi nie kilka, ani nawet kilkanaście, tylko kilkadziesiąt albo i setki milionów zł? Niekoniecznie! Żeby z czystym sumieniem powiedzieć, że dana gmina jest bogata trzeba ocenić jej kondycję finansową. W tym celu trzeba po pierwsze znać jej dochody budżetowe, ale nie tylko w liczbie bezwzględnej lecz także w przeliczeniu na jednego mieszkańca. To bowiem pozwoli z grubsza ocenić czy ta gmina ma większe czy mniejsze możliwości finansowe w porównaniu z innymi gminami o innej niż ona wielkości.

Najbogatsza gmina w Polsce to niewielki Kleszczów w woj. łódzkim, z zaledwie czterotysięczną społecznością, której dochody budżetowe w 2004 r. wyniosły ponad 139 mln zł, a w przeliczeniu „na głowę” – ok. 35 tys. zł. Jej dochody budżetowe per capita (czyli właśnie w przeliczeniu na jednego mieszkańca) są więc 11 razy większe niż podwarszawskiej dużej miejsko-wiejskiej gminy Piaseczno, zamieszkaney przez 54 tys. osób, dysponującej budżetem w wysokości 176,5 mln zł i też uznawanej za bogatą. A np. ten wskaźnik w wiejskiej gminie Kraśnik w woj. lubelskim zamieszkaney przez ponad 8 tys. osób jest aż 35 razy niższy niż w Kleszczowie.

Wysokie wpływy budżetowe wiele gmin zawdzięcza czynnikom zewnętrznym, np. położeniu przy granicy albo w pobliżu dużego miasta, ponieważ osiedla się tam bardzo dużo dobrze zarabiających ludzi i w ślad za tym do budżetu gminy wpływają duże kwoty jako należna jej część podatku dochodowego od osób fizycznych (ponad 39% tego podatku).

Gminy te uzyskują też pokaźne wpływy z podatku od nieruchomości nie tylko od mieszkańców posiadających grunty zabudowane i niezabudowane, ale także od wielkopowierzchniowych supermarketów, firm handlowych, usługowych i zakładów przemysłowych. Zasilają je też znaczące kwoty z tytułu udziału w podatku od osób prawnych (ok. 7% wpływów z tego podatku), nie licząc innych podatków i opłat. Poza tym wszystkie inne gminy otrzymują subwencje oraz dotacje na zadania zlecone im przez państwo. To dlatego np. wszystkie podwarszawskie gminy i samorządy przygraniczne uzyskują dochody budżetowe powyżej średniej krajowej.

Ale dochody budżetowe w przeliczeniu na mieszkańca to nie wszystko. Trzeba poznać też strukturę wydatków, m.in. trzeba dowiedzieć się ile gmina „zjada” sama, czyli ile procentowo wydaje na utrzymanie administracji w stosunku do wydatków ogółem. A także ile przeznaczają na inwestycje i to w porównaniu z innymi gminami, a nie tylko w liczbach bezwzględnych. Najoszczędniejsze gminy przeznaczają kilka procent na wydatki administracyjne, średnio oszczędne – 10% i tych jest najwięcej, a najbardziej rozrzutne od kilkunastu do dwudziestu kilku procent.

Z kolei udział wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem pozwala zorientować się czy gmina obiera kurs na rozwój, czy przeciwnie – jej władze wyznają i realizują strategię „na przetrwanie”. Są gminy, które nie inwestują w ogóle albo przeznaczają na inwestycje znikomą część swoich wydatków budżetowych. A są takie, które przeznaczają ponad połowę i więcej. Średni udział wynosi 10–20%, a udział powyżej 25% zaliczany jest do wysokich. Ten wskaźnik w ścisłej czołówce gminnej sięga 40–65%. Wśród liderów i w tej dziedzinie też są wymowne różnice. Jeśli gmina niezależnie od swoich ograniczonych możliwości: położenia, zastanego przez wybrane władze rozwoju i stanu „kasy” powiększa dochody budżetowe z zewnętrznych źródeł finansowych, np. z dotacji unijnych, bądź ściągają na swój teren inwestorów, albo robi i jedno i drugie, to zapewne będzie ją stać na realizację potrzebnych inwestycji komunalnych. Jednak większość gmin po zaspokojeniu najpilniejszych potrzeb wynikających z funkcjonowania, czyli po przeznaczeniu nakładów, tj. środków finansowych na tzw. wydatki bieżące nie jest w stanie przeznaczyć dużo na inwestycje. Bywa na szczęście stosunkowo rzadko, że samorząd nadmiernie inwestuje i też popada w kłopoty.

To czy gminę stać na inwestycje łatwo jest stwierdzić przy pomocy tzw. wskaźnika wolnych środków w budżecie. Oblicza się go przy pomocy wzoru: $wws = (1 - \text{wydatki bieżące} / \text{dochody budżetu}) \times 100$. Jeśli wskaźnik ten ma wartość ujemną, to znaczy, że gmina żyje ponad stan i jej dochody budżetowe nie wystarczają nawet na wydatki bieżące, nie mówiąc o inwestycjach. Musi więc zapożyczać się lub wyprzedawać majątek na pokrycie wydatków i jeśli nie zmieni swojej polityki, to wcześniej czy później grozi jej zapaść finansowa i może nawet zarząd komisaryczny.

Na co gmina może sobie pozwolić można też z jeszcze większą dokładnością ustalić odejmując wydatki bieżące od dochodów budżetu ogółem i następnie od wyniku odejmowania odejmując jeszcze wydatki niezbędne na obsługę zadłużenia, tj. na spłatę

pożyczek, kredytów czy wykup obligacji komunalnych. W wyniku odejmowania uzyskamy kwotę tzw. wolnych środków netto, która może być przeznaczona na wydatki inwestycyjne oraz na obsługę nowych długów, np. powstałych w związku z koniecznością spłaty kolejnych nowych pożyczek, kredytów czy obligacji (choć w ich przypadku zazwyczaj termin wykupu upływa po kilku, a nawet po 10 latach). Kwota wolnych środków netto pokazuje, czy gmina i na ile może dalej się rozwijać, tj. inwestować w infrastrukturę komunalną.

Oczywiście z reguły najczęściej inwestują gminy osiągające najwyższe dochody i zarazem najmniej przejadające czyli najoszczędniejsze w wydatkach administracyjnych. Ale nie zawsze tak jest, że najbogatsi mają największy udział inwestycji w wydatkach ogółem i niekoniecznie są najbardziej operatywni.

Wiele gmin nie tylko przepało swoją szansę na wyjście z zastoju, która pojawiła się kilka lat temu wraz z uruchomieniem przez Unię Europejską funduszy przedakcesyjnych. Przesypia ją i teraz, kiedy już jesteśmy państwem unijnym i możemy korzystać z pomocy strukturalnej oferowanej m.in. samorządom lokalnym. W ub. r. w woj. mazowieckim tylko połowa gmin uzyskała jakakolwiek pomoc unijną. W tej drugiej połowie były nie tylko takie samorządy, których wnioski o refundację nie zostały zakwalifikowane, ale i takie, które żadnych wniosków nie złożyły.

Oprócz ściągania na swój teren inwestorów i to niekoniecznie zagranicznych, także krajowych oraz pozyskiwania wsparcia finansowego z zewnętrznych źródeł, głównie unijnych, gminy mogą poprawić stan własnych finansów poprzez odpowiednie nimi zarządzanie. A to z kolei oznacza więcej wygoształowanych pieniędzy na rozwój. Zależy to w dużej mierze od skonstruowania dobrych budżetów, co nie jest jednak ani proste ani łatwe. Budżety gminne podlegają bowiem regułom i wielu ograniczeniom wynikającym z przepisów ustawowych, przede wszystkim z ustawy o finansach publicznych oraz z aktów wykonawczych do tej ustawy (istotny wpływ na stan finansów gminnych mają także przepisy ustawy o finansowaniu jednostek samorządu terytorialnego, ponieważ określają one źródła dochodów gmin.)

Projekty budżetów konstruuje się w poprzedzającym roku budżetowym, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i dlatego trzeba dysponować wiarygodną prognozą wpływów budżetowych. Jeśli będą one nieoszacowane to powstanie nadwyżka budżetowa i kłopot, a jeśli niedoszacowane to będzie jeszcze większy kłopot. Rada gminy nie może bowiem uchwalić budżetu z deficytem bez wskazania źródeł jego pokrycia (niezależnie od tego czy

powstał w wyniku niedoszacowania dochodów przez skarbnika czy z narzucenia przez radę nadmiernie rozpasanych wydatków). Ten deficyt trzeba sfinansować, bo w przeciwnym wypadku Regionalna Izba Obrachunkowa zakwestionuje budżet. Można w tym celu zaciągnąć pożyczkę, kredyt, wyemitować obligacje komunalne, sprzedać mienie gminne albo sięgnąć po nadwyżki budżetowe z poprzednich lat lub wolne środki na rachunku bankowym gminy, tj. nadwyżkę. Już choćby tylko ten aspekt oraz fakt, że budżety układane są na jeden rok kalendarzowy, że nie można się zadłużać poza określone limity (chyba że się realizuje projekty dofinansowane ze środków unijnych) pokazuje ile się trzeba natrudzić, żeby sprostać wymogom.

Powstaje pytanie jaki jest dobry budżet: czy tylko zrównoważony i także zgodny pod innymi względami z przepisami ustawowymi? Nie tylko! Dobry budżet to taki, który jest narzędziem do realizacji strategii rozwoju gminy i odwrotnie – wynika z tej strategii. Aby więc prowadzić racjonalną politykę rozwoju konieczne trzeba sformułować cele na kilka, kilkanaście lat. Budżet musi być też tak skonstruowany, żeby uwzględniał fakt, że część inwestycji wynikających ze strategii rozwoju to zadania rozpisane na wiele lat. Konstruując budżet trzeba więc obliczyć jakie nakłady trzeba będzie ponosić w kolejnych latach włącznie z obsługą długu w postaci kredytu, pożyczki czy emisji obligacji komunalnych, aby nie okazało się, że dokończenie inwestycji w zakładanym czasie wymagać będzie w „n-tym” roku gwałtownego zwiększenia wydatków. Ten fakt bowiem będzie sygnałem, że gminie zagrozi „przegrzanie” inwestycyjne. Dobre zarządzanie finansami gminnymi umożliwi więc nie tylko uniknięcie pułapek, ale także zwiększy efektywność działań samorządu. Składa się na to nie tylko dobre budżetowanie, ale także zarządzanie długiem kredytowym, pożyczkowym, „obligacyjnym”, a także kontrolowanie wszystkich przepływów pieniężnych obejmujących nie tylko budżet lecz także zakłady budżetowe, jednostki pomocnicze i inne jednostki organizacyjne gminy.