

## 1. WPROWADZENIE

**Budżet Gminy Wąsosz na 2017 rok** został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej Wąsosza Nr XXIV/165/16 z dnia 16 grudnia 2016 roku.

Obejmuje on w szczególności dochody i wydatki gminy, dochody i wydatki rachunków dochodów wyodrębnionych jednostek oświatowych, przychody i koszty zakładów budżetowych.

Dane liczbowe ilustrujące wykonanie powyższych wielkości w I półroczu 2017 roku, na tle planu po zmianach wprowadzonych do 30 czerwca 2017 roku uchwałami Rady Miejskiej Wąsosza i zarządzeniami Burmistrza Wąsosza, zestawiono w załącznikach Nr 1 – 4 do niniejszej informacji. Załączniki te sporządzono na podstawie danych zawartych w jednostkowych i zbiorczych sprawozdaniach budżetowych:

- Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych,
- Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych,
- Rb-30S z wykonania planów finansowych zakładów budżetowych,
- Rb-34 z wykonania planów finansowych dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi finansowanych,
- Rb-50 z wykonania dochodów i wydatków zadań zleconych z zakresu administracji rządowej
- Rb-NDS o nadwyżce / deficycie jednostki samorządu terytorialnego.

Zmian planu dochodów i wydatków w I półroczu 2017 roku dokonano w oparciu o następujące dokumenty:

### Zmiany planu dochodów i wydatków w toku wykonywania budżetu dokonane w drodze uchwał Rady Gminy Wąsosz

Lp.	Numer uchwały	Data podjęcia	Dochody		Wydatki	
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	XXVI/180/17	14.02.2017	5 314 599,00	5 285 000,00	110 820,00	81 221,00
2	XXVII/193/17	21.03.2017	46 661,00	259 456,00	15 801,00	228 596,00
3	XXVIII/195/17	28.04.2017	140 702,00	180 630,00	345 567,21	50 000,00
4	XXIX/204/17	18.05.2017	94 747,00	9 747,00	109 910,00	24 910,00
5	XXX/219/17	19.06.2017	245 193,00	18 893,00	313 694,00	87 394,00
	<b>OGÓŁEM:</b>		<b>5 841 902,00</b>	<b>5 753 726,00</b>	<b>895 792,21</b>	<b>472 121,00</b>

### Zmiany planu dochodów i wydatków w toku wykonywania budżetu dokonane w drodze zarządzeń Burmistrza Wąsosza

Lp.	Numer zarządzenia	Data podjęcia	Dochody		Wydatki	
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	383/17	16.01.2017			29 000,00	29 000,00
2	405/17	27.02.2017			55 578,00	55 578,00
3	433/17	30.03.2017	700,00		41 962,00	41 262,00
4	438/17	06.04.2017	46 038,00	57,00	55 075,00	9 094,00
5	452/17	26.04.2017	524 398,87		524 398,87	
6	456/17	11.05.2017			36 000,00	36 000,00
7	461/17	30.05.2017			52 130,00	52 130,00
	<b>OGÓŁEM:</b>		<b>571 136,87</b>	<b>57,00</b>	<b>794 143,87</b>	<b>223 064,00</b>

## 2. DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Wąsosz uchwalone na 2017 rok cytowaną na wstępie uchwałą Nr XXIV/165/16 Rady Miejskiej Wąsosza w kwocie **30 534 339,00 zł**, w I półroczu 2017 roku **zwiększone** zostały( per saldo) o kwotę **659 255,87 zł**, do wysokości **31 193 594,87 zł**.

**W I półroczu 2017 roku dochody wykonane zostały w wysokości 16 976 116,03 zł, co stanowi 54,4 % planu rocznego po zmianach.**

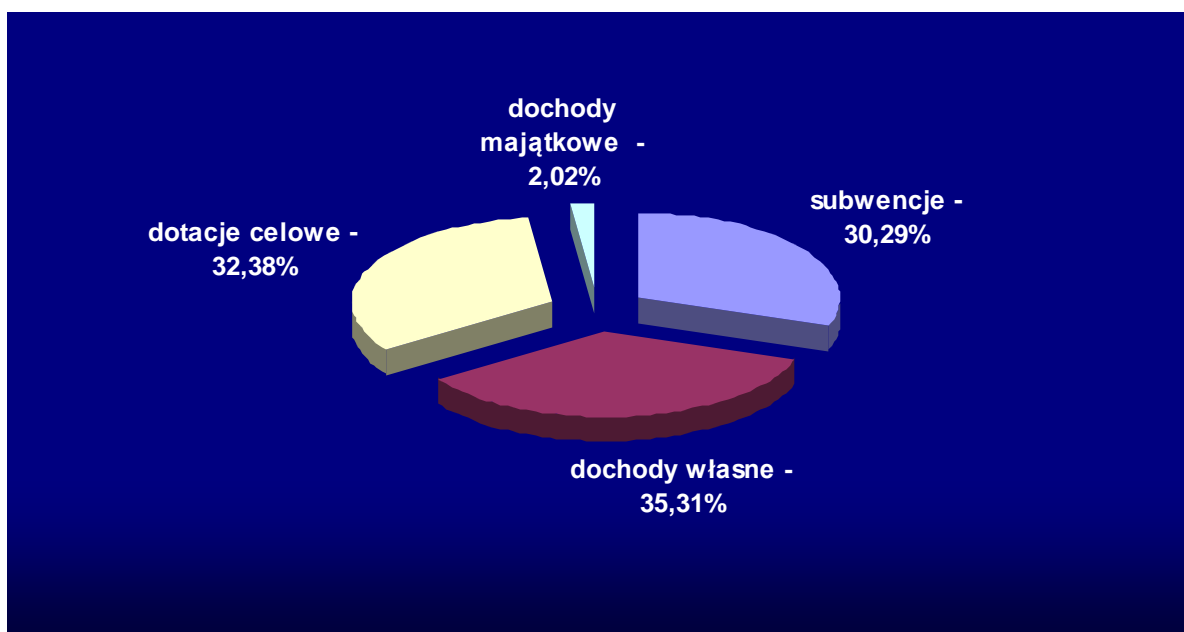
Ogólna struktura zrealizowanych przez gminę dochodów kształtuje się następująco:

- Dochody własne bieżące: 5 994 359,63 zł.
- Dochody majątkowe: 343 231,45 zł.
- Dotacje celowe: 5 496 970,95 zł.
- Subwencje 5 141 554,00 zł.

Szczegółową strukturę wykonania dochodów budżetu Gminy Wąsosz na dzień 30 czerwca 2017 roku przedstawiono w *tabeli nr 1*.

Strukturę dochodów zrealizowanych w I półroczu 2017 roku ilustruje poniższy wykres:

### STRUKTURA WYKONANIA DOCHODÓW W I PÓŁROCZU 2017 ROKU



W strukturze dochodów uzyskanych w I półroczu 2017 roku największy wskaźnik uzyskały dochody własne gminy z udziałem 35,31% ogółu wykonanych dochodów. Kolejne grupy to: dotacje - 32,8% , subwencje to 30,29% i dochody majątkowe to 2,02% osiągniętych przez gminę dochodów.

#### REALIZACJA DOCHODÓW W I PÓŁROCZU 2017 ROKU WEDŁUG GŁÓWNYCH ŹRÓDEŁ NA TŁE PLANU PO ZMIANACH

§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
	<b>DOCHODY OGÓŁEM, w tym:</b>	<b>31 193 594,87</b>	<b>16 976 116,03</b>	<b>54,4</b>
0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 402 924,00	1 552 293,00	45,6
0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	150 000,00	87 050,02	58,0
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 818 610,00	1 560 846,58	55,4
0320	Wpływy z podatku rolnego	1 068 088,00	559 353,95	52,4
0330	Wpływy z podatku leśnego	165 981,00	83 345,55	50,2
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	68 846,00	21 007,00	30,5
0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	16 000,00	2 286,00	14,3
0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	30 000,00	4 263,72	14,2
0370	Wpływy z opłaty od posiadania psów	30,00	30,00	100,0
0400	Wpływy z opłaty produktowej	0,00	17,33	-
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	30 600,00	14 198,18	46,4
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	1 300 000,00	718 006,99	55,2
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	115 000,00	81 472,35	70,8
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	896 000,00	406 313,06	45,3
0500	Wpływy z podatku od czynności	145 000,00	72 423,90	49,9

	cywilnoprawnych			
0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	17 000,00	16 353,40	96,2
0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	126,00	52,00	41,3
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	14 700,00	5 476,10	37,3
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	16 000,00	9 334,00	58,3
0690	Wpływy z różnych opłat	688 806,00	701 010,26	101,8
0750	Wpływy 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	89 000,00	36 474,52	41,0
0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	40 128,00	38 345,20	95,6
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	241 000,00	130 586,25	54,2
0830	Wpływy z usług	11 586,00	6 971,75	60,2
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	12 000,00	5 009,86	41,7
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10 776,00	6 999,40	65,0
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	28 172,00	19 466,00	69,1
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	9 747,00	9 746,62	100,0
0970	Wpływy z różnych dochodów	4 000,00	2 923,95	73,1
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 642 911,87	2 228 609,47	61,2
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	655 198,00	382 262,00	58,3

2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	23 346,00	10 699,48	45,8
2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	5 199 000,00	2 875 400,00	55,3
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	23 010,00	11 634,14	50,6
2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	14 607,00	0,00	0,0
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	8 907 893,00	5 141 554,00	57,7
6250	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	750 000,00	0,00	0,0
6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	50 000,00	0,00	0,0
6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	29 499,00	0,00	0,0

6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	508 010,00	174 300,00	34,3
------	---	------------	------------	------

## 2.1 DOCHODY WŁASNE

Oceniając realizację dochodów własnych w I półroczu 2017 roku zauważyć należy, że zostały one wykonane w kwocie 5 994 359,63 zł. Na ich poziom miały wpływ udzielone ulgi i zwolnienia, odroczenia, umorzenia oraz zaniechania poboru w podatkach i opłatach lokalnych, których wysokości na dzień 30.06 b.r. kształtowały się następująco:

- Podatek od nieruchomości

- a) umorzenia – 3 407,00 zł.
- b) ulgi i zwolnienia - 92 786,00 zł.

Podatek od środków transportowych

- a) odroczenie terminu płatności – 45 093,16

- Podatek rolny

- a) umorzenia – 1 996,00 zł.

- Podatek leśny

- a) umorzenia – 24,00 zł.

- Odsetki od zobowiązań podatkowych

- a) umorzenia – 106,30 zł.
- b) odroczenie terminu płatności – 3781,00 zł.

- Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi

- a) umorzenia – 32,00 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków w okresie sprawozdawczym wyniosły 36 933,90 zł. z tego:

- w podatku od nieruchomości - 20 564,34 zł.
- w podatku rolnym - 411,80 zł.
- w podatku od środków transportowych - 15 957,76

## STRUKTURA ZALEGŁOŚCI PODATKOWYCH ORAZ CYWILNOPRAWNYCH

Paragraf	Treść	Zaległości na 01 stycznia 2017 roku	Zaległości na 30 czerwca 2017 roku	Wskaźnik zmian (wzrost)
0310	Podatek od nieruchomości	374 088,22	<b>420 709,94</b>	+11,08
0320	Podatek rolny	120 488,88	<b>106 601,65</b>	
0330	Podatek leśny	1 127,50	<b>1 696,95</b>	+33,56
0340	Podatek od środków transportowych	31 993,16	<b>5 400,00</b>	
0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie kart podatkowej	5 344,64	<b>1 215,02</b>	
0360	Podatek od spadków i darowizn	1 696,50	<b>9,00</b>	
0370	Opłata od posiadania psa	90,00	<b>60,00</b>	
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	26 432,42	<b>33 409,96</b>	+20,88
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	88,00	<b>2 448,10</b>	+96,41
0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	792,23	<b>1 461,20</b>	+45,78
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	1 305,41	<b>1 877,49</b>	+30,47
0770	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	2 202,07	<b>6 496,80</b>	+66,11
0920	Odsetki pozostałe	755,63	<b>838,00</b>	+9,83
0970	Wpływy z różnych dochodów	46,97	<b>0</b>	
<b>SUMA</b>		<b>566 451,63</b>	<b>582 224,11</b>	



Zaległości z tytułu podatków i innych dochodów cywilnoprawnych wzrosły w I półroczu 2017 roku o 15 772,48 zł, ze wskaźnikiem zmian 2,71. W strukturze tych zaległości największą pozycję stanowią zaległości w podatku od nieruchomości, które wzrosły o 46 621,72 zł. Jednakże należy wskazać, że wystąpiły pozycje ze znacznym spadkiem należności tj. w podatku od środków transportowych i w podatku rolnym.

W celu wyegzekwowania należności przysługujących Gminie Wąsosz referat finansowy przygotował i wysłał do dłużników upomnienia do 683 podmiotów, oraz 25 wezwań do zapłaty należności cywilnoprawnych, natomiast wydział ochrony środowiska w zakresie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wysłał 446 upomnień. Wystawiono również i przesłano do Naczelnika Urzędu Skarbowego 23 tytułów wykonawczych w zakresie podatków lokalnych oraz 16 w zakresie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Zaległości z tytułu świadczeń alimentacyjnych realizowanych przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Wąsoszu na dzień 30 czerwca 2017 roku wyniosły 6 820 212,68 zł z tego:

- na rzecz budżetu państwa 4 366 687,08 zł.
- na rzecz gminy Wąsosz 2 453 525,60 zł.

## 2.2 DOTACJE CELOWE

Szczegółową strukturę wykonania dochodów z tytułu dotacji celowych Gminy Wąsosz na dzień 30 czerwca 2017 kształtuje się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
	<b>Ogółem dochody, z tego:</b>	<b>31 193 594,87</b>	<b>16 976 116,03</b>	<b>54,4</b>
	<b>Dochody bieżące</b>	<b>29 574 957,87</b>	<b>16 632 884,58</b>	<b>56,2</b>
	<b>Dochody majątkowe</b>	<b>1 618 637,00</b>	<b>343 231,45</b>	<b>21,2</b>
	<b>Dotacje celowe ogółem, z tego:</b>	<b>10 778 465,87</b>	<b>5 671 270,95</b>	<b>52,6</b>
	<i>dochody bieżące</i>	9 520 455,87	5 496 970,95	57,7
	<i>dochody majątkowe</i>	1 258 010,00	174 300,00	13,9
a)	<b>Dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej</b>	<b>8 841 911,87</b>	<b>5 104 009,47</b>	<b>57,7</b>
	<i>dochody bieżące</i>	8 841 911,87	5 104 009,47	57,7
	<i>dochody majątkowe:</i>	0,00	0,00	-
b)	<b>Dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
	<i>dochody bieżące</i>	0,00	0,00	-
	<i>dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	-
c)	<b>Dotacje na realizację zadań realizowanych w drodze umów i porozumień między j.s.t.</b>	<b>508 010,00</b>	<b>174 300,00</b>	<b>34,3</b>
	<i>dochody bieżące</i>	0,00	0,00	-
	<i>dochody majątkowe</i>	508 010,00	174 300,00	34,3

	<b>Dotacje na realizację zadań finansowanych ze środków UE</b>	<b>773 346,00</b>	<b>10 699,48</b>	<b>1,4</b>
<b>d)</b>	<i>dochody bieżące</i>	23 346,00	10 699,48	45,8
	<i>dochody majątkowe</i>	750 000,00	0,00	0,0
	<b>Pozostałe dotacje celowe</b>	<b>655 198,00</b>	<b>382 262,00</b>	<b>58,3</b>
<b>e)</b>	<i>dochody bieżące</i>	655 198,00	382 262,00	58,3
	<i>dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	-

Wykaz dotacji udzielonych gminie Wąsosz w I półroczu 2017 r. ilustruje poniższa tabela:

Dz	Rozdz	§	Kwota	Przeznaczenie
	01042	6300	174.300,00	<b>174,300- „Ługi II etap droga dojazdowa do gruntów rolnych”-Urząd Marszałkowski</b>
	01095	2010	524.398,87	<b>Dotacja na dopłaty do paliwa rolniczego- DUW</b>
750	75011	2010	24.507,00	201 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami ( <b>16.1.1.2 , 16.1.4.6</b> )  <b>Finansowanie nadzór i kontrola realizacji zadań z zakresu administracji rządowej-dowody osobiste, ewidencja ludności, rejestracja zdarzeń stanu cywilnego</b>
	75023	2057	10.699,48	205 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego. <b>„Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie górowskim (III)”-Europejski Fundusz Społeczny</b>  <b>PUP Góra,</b>  <b>Aktywizacja osób 30+ w powiecie górowskim w 2017 Europejski Fundusz Społeczny</b>
751	75101	2010	1.450,00	201 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na

				realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami <b>prowadzenie i aktualizacja stałego rejestru wyborców 750,00</b> <b>zakup urn wyborczych 700,00</b>
752	75212	2010	200,00	201 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami <b>akcja kurierska</b>
754	75414	2010	1.000,00	201 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami <b>na szkolenia i akcje informacyjne z zakresu obrony cywilnej oraz realizacji innych zadań</b>
801	80103	2030	9.366,00	203 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) <b>(3.1.7.3) upowszechnianie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci do podjęcia obowiązku szkolnego</b>
	80104	2030	68.904,00	203 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) <b>(3.1.7.3 )</b>
	80106	2030	34.788,00	203 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) <b>(3.1.7.3 )</b>
	80149	2030	666,00	203 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) <b>(3.1.7.3 )</b>
	85213	2010	6.600,00	201 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami <b>(20.1.3.1) składki zdrowotne</b>
		2030	7.000,00	203 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) <b>(20.1.3.1)składki zdrowotne</b>

	85214	2030	38.800,00	203 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) <b>(13.1.2.1)-zasiłki okresowe</b>
	85216	2030	83.700,00	203 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) <b>(13.1.2.1) zasiłki stałe</b>
	85219	2030	69.000,00	203 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) <b>(13.1.2.1)</b>
	85230	2030	24.000,00	203 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) <b>(13.1.2.6) dożywianie</b>
	85415	2030	46.038,00	203 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) <b>( 3.1.5.3) pomoc materialna o charakterze socjalnym dla uczniów (stypendia i zasiłki szkolne)</b>
	85501	2060	2.875.400,00	„206 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci”, <b>(13.4.1.5)</b>
	85502	2010	1.670.400,00	201 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami <b>(13.4.1.1) świadczenia rodzinne i środki z funduszu alimentacyjnego</b>
	85503	2010	53,60	201 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami <b>(13.4.1.4) Karta Dużej Rodziny</b>
Ogółem :			5.671.270,95	

## 2.3 SUBWENCJE

Otrzymane subwencje, po dochodach własnych i dotacjach, stanowią trzecie co do wielkości źródło dochodów z udziałem 30,29% w stosunku do ogółu wykonanych dochodów.

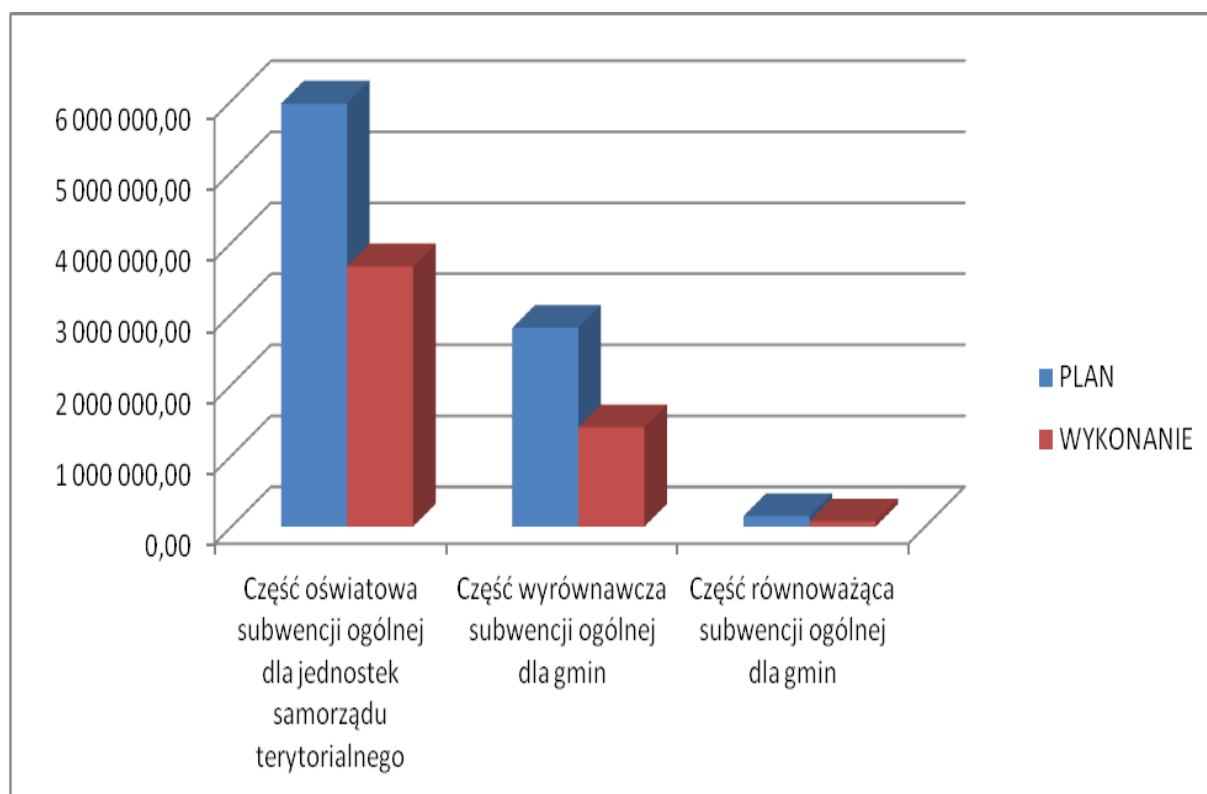
Kwota planu subwencji ogólnej (po zmianach) na dzień 30.06.2017 r. wynosi 8 907 893,00 zł.

Wykonanie dochodów na dzień sprawozdawczy zamknęło się kwotą 5 141 554 zł.

	PLAN	WYKONANIE
Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	5 959 307,00	3 667 264,00
Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	2 799 953,00	1 399 974,00
Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	148 633,00	74 316,00
RAZEM	8 907 893,00	5 141 554,00

### SZCZEGÓŁOWA STRUKTURA OTRZYMANYCH SUBWENCJI NA 30.06.2017 R.

(wykres wykonania w stosunku do planów)



### 3. WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy Wąsosz uchwalone na 2017 rok cytowaną na wstępie uchwałą Nr XXIV/165/16 Rady Miejskiej Wąsosz w kwocie **29 879 679,00 zł.** w I półroczu 2017 roku **zwiększone** zostały (per saldo) o kwotę **994 751,08 zł,** do wysokości **30 874 430,08 zł.**

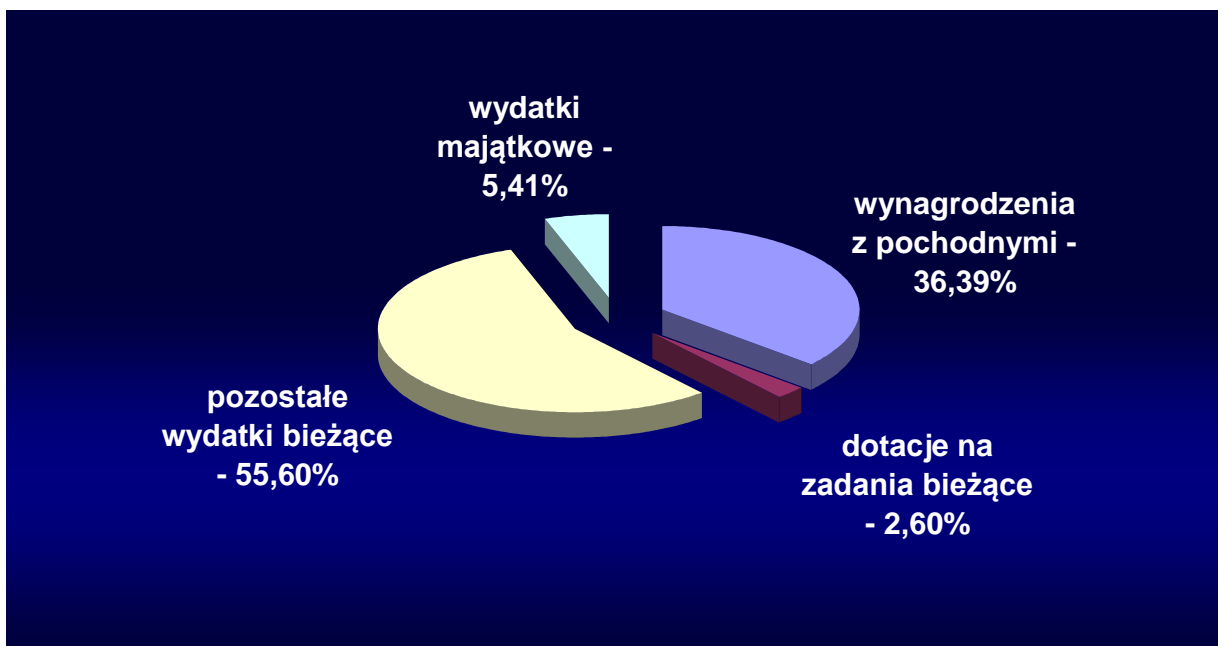
Zmiany planu wydatków następowały w wyniku dostosowania ich do zmieniających się dochodów budżetowych i faktycznych potrzeb. Podstawę zmian planowanych wydatków w trybie ich przemieszczeń pomiędzy działami, rozdziałami, bądź paragrafami klasyfikacji budżetowej, stanowiły okresowe analizy przebiegu realizacji wydatków. Szczegółowe zestawienie zmian w planie wydatków ujęto w tabeli nr 2.

**W I półroczu 2017 roku wydatki budżetu wykonane zostały w wysokości 15 386 111,48 zł, co stanowi 49,83 % planu rocznego po zmianach.**

Dane liczbowe ilustrujące wykonanie wydatków na tle planu określonego uchwałą budżetową oraz planu po zmianach, w podziale na działy rozdziały klasyfikacji budżetowej, z uwzględnieniem poszczególnych grup wydatków, zestawiono w tabeli nr 2.

W strukturze wydatków budżetowych zrealizowanych w I półroczu 2017 roku, wydatki na zadania bieżące stanowiły 94,59% a na zadania majątkowe 5,41%.

#### STRUKTURA WYDATKÓW WYKONANYCH W I PÓŁROCZU 2017 ROKU



Wskaźnik wykonania wydatków bieżących (z uwzględnieniem dotacji na zadania bieżące) Gminy Wąsosz na dzień 30 czerwca 2017 roku wyniósł 47,14 % planu rocznego po zmianach, a ich udział w zrealizowanych wydatkach ogółem stanowił 94,59%.

W strukturze wydatków ogółem zrealizowanych w I półroczu 2017 roku wydatki jednostek budżetowych stanowiły 56,71 % , w tym wynagrodzenia i pochodne – 36,39 %, wydatki na realizację zadań statutowych – 20,32 %. Świadczenia na rzecz osób fizycznych obejmujące zasiłki i pomoc o charakterze socjalnym stanowią 33,91 % zrealizowanego budżetu a wydatki związane z obsługą długu ( odsetki od kredytów, pożyczek i obligacji) – 1,14% ogółu wydatków. Wydatki majątkowe stanowiły 5,41 % ogółu zrealizowanych wydatków.

**WYKONANIE WYDATKÓW GMINY WĄSOSZ**  
**WG DZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ NA DZIEŃ 30.06.2017 ROKU**

Dział	Opis	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 470 774,87	807 137,61	54,9
20	Leśnictwo	2 200,00	1 258,76	57,2
600	Transport i łączność	668 876,00	182 865,72	27,3
630	Turystyka	183 814,00	173 814,00	94,6
700	Gospodarka mieszkaniowa	360 080,00	95 226,39	26,4
710	Działalność usługowa	75 000,00	10 900,10	14,5
750	Administracja publiczna	3 373 239,00	1 629 821,01	48,3
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 200,00	625,00	28,4
752	Obrona narodowa	200,00	200,00	100,0
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	328 565,00	246 987,57	75,2
757	Obsługa długu publicznego	344 000,00	176 028,41	51,2
758	Różne rozliczenia	111 000,00	0,00	0,0
801	Oświata i wychowanie	9 137 827,00	4 907 323,83	53,7
851	Ochrona zdrowia	174 200,00	132 325,20	76,0
852	Pomoc społeczna	1 839 584,00	898 107,23	48,8
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	204 994,00	109 214,73	53,3
855	Rodzina	8 349 490,00	4 531 849,50	54,3
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 835 184,00	945 549,90	33,4
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 073 502,21	311 248,64	29,0



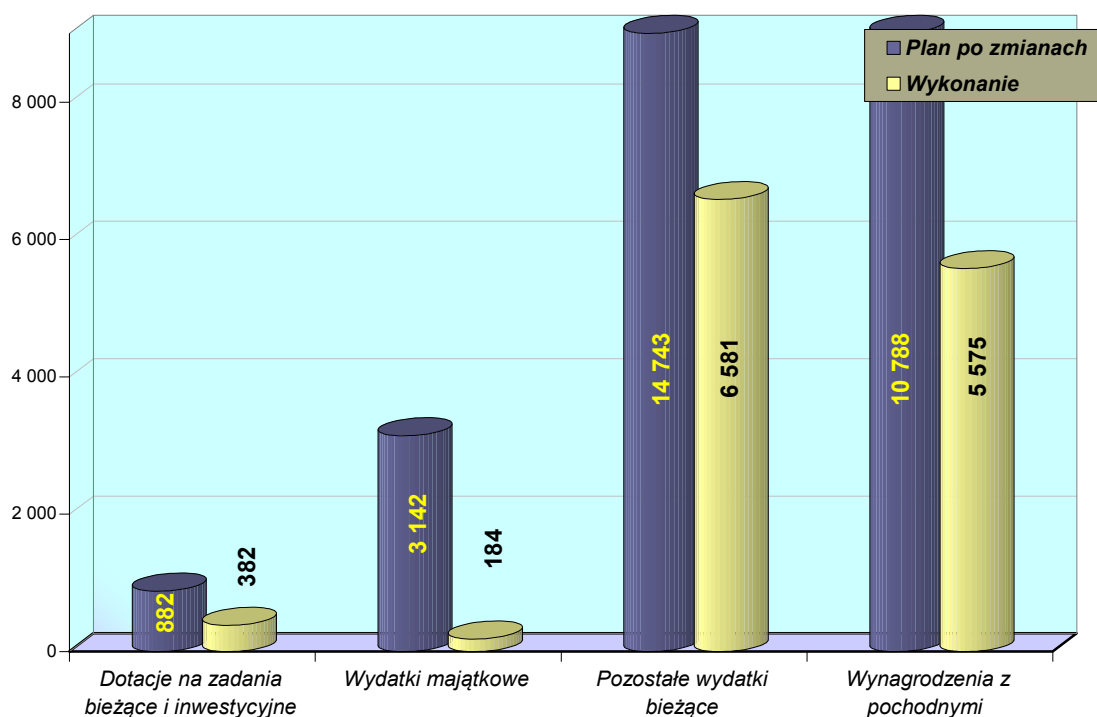
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	25 000,00	20 437,95	81,8
926	Kultura fizyczna	314 700,00	205 189,93	65,2
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>30 874 430,08</b>	<b>15 386 111,48</b>	<b>49,8</b>

W strukturze zrealizowanych wydatków najwyższy udział miały wydatki poniesione na zadania w zakresie:

- ochrony zdrowia i świadczeń pomocy społecznej – stanowiące 36,15%,
- oświaty i opieki wychowawczej – stanowiące 32,6%,
- administracji publicznej wraz z promocją – stanowiące 10,59%
- gospodarki komunalnej i ochrona środowiska – stanowiące 6,15%
- rolnictwa – stanowiące 5,25%
- kultury i ochrony dziedzictwa narodowego – stanowiące 2,02%
- bezpieczeństwo publiczne i ochrona p.poż. – stanowiące 1,60%.
- kultury fizycznej i sportu – stanowiące 1,33%
- utrzymania, remontów i modernizacji dróg – stanowiące 1,16%
- obsługi długu – stanowiące 1,14%

Wykonanie wydatków według głównych grup przedstawia wykres zamieszczony poniżej.

#### REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETU GMINY W I PÓŁROCZU 2017 ROKU WG PODSTAWOWYCH GRUP NA TŁE PLANU PO ZMIANACH ( w tys. zł)



### 3.2 DOTACJE

W I półroczu 2017 roku udzielono dotacji na ogólną kwotę 471 274,35 zł, co stanowi 43,34 % wykonania wydatków zaplanowanych w budżecie gminy Wąsosz na rok 2016.

#### SZCZEGÓŁOWA STRUKTURA WYKONANIA WYDATKÓW W RAMACH DOTACJI Z BUDŻETU GMINY WĄSOSZ NA DZIEŃ 30.06.2017 R.

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Dotacje		
				celowe	podmiotowe	przedmiotowe
1	2	3	4	5	6	7
<b>OGÓŁEM:</b>				<u>196 070,00</u>	<u>208 000,00</u>	<u>67 204,35</u>
600			Transport i łączność	0,00	0,00	0,00
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	0,00	0,00	0,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	0,00	0,00	0,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	0,00	0,00	67 204,35
	70001		Zakłady gospodarki mieszkaniowej	0,00	0,00	67 204,35
		2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	0,00	0,00	67 204,35
		6210	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00
851			Ochrona zdrowia	40 000,00	0,00	0,00
	85111		Szpitala ogólne	40 000,00	0,00	0,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	40 000,00	0,00	0,00

*Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Wąsosz za I półrocze 2017 roku*  
załącznik nr 1 – część opisowa

900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	31 070,00	0,00	0,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	31 070,00	0,00	0,00
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	31 070,00	0,00	0,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	208 000,00	0,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	0,00	126 000,00	0,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	0,00	126 000,00	0,00
	92116		Biblioteki	0,00	82 000,00	0,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	0,00	82 000,00	0,00
926			Kultura fizyczna	125 000,00	0,00	0,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	125 000,00	0,00	0,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	125 000,00	0,00	0,00
			<b>OGÓŁEM:</b>	<b>196 070,00</b>	<b>208 000,00</b>	<b>67 204,35</b>

### 3.3 WYDATKI MAJĄTKOWE

Na wydatki majątkowe związane z realizacją zaplanowanych zadań w budżecie w 2017 roku gmina zaplanowała kwotę 3 412 328,00 zł z czego wydatkowano do 30 czerwca 2017 roku kwotę 832 259,44 zł, co stanowi 24,39 % wykonania planu. **Należy podkreślić, że w trakcie realizacji budżetu zwiększono w I półroczu nakłady na inwestycje o kwotę 446 514 zł.**

#### SZCZEGÓŁOWA STRUKTURA WYKONANIA WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH NA DZIEŃ 30.06.2017 ROKU.

Lp.	Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	Plan	Wykonanie
1	2	3	4	5	6
	<b>I. Inwestycje kontynuowane</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w m. Ługi	010	01042	403 012,00	249 076,97
2	Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w m. Ostrawa	010	01042	327 003,00	15 000,00
3	Budowa chodników na terenie gminy Wąsosz	600	60016	40 000,00	0,00
4	Modernizacja dróg gminnych w Wąsoszu	600	60016	290 000,00	0,00
5	Budowa bazy turystycznej - Kowalewo	630	63095	10 000,00	0,00
6	Zakup nieruchomości - Kowalewo	630	63095	173 814,00	173 814,00
7	Dotacja dla SZBGKiM na adaptacje mieszkań	700	70001	97 499,00	0,00
8	Przejęcie działek	700	70005	20 000,00	0,00
9	Zakup nieruchomości w m. Wąsosz	700	70005	10 000,00	0,00
10	Modernizacja instalacji alarmowej	750	75023	10 000,00	0,00
11	Zakup samochodu dla OSP	754	75412	150 000,00	149 500,00
12	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Rudna Wlk.	900	90001	10 000,00	0,00
13	Budowa kanalizacji sanitarnej w Wąsoszu	900	90001	1 000 000,00	33 658,00
14	Dotacje do przydomowych oczyszczalni ścieków	900	90001	50 000,00	31 070,00
15	Wniesienie udziałów do spółki z o.o.	900	90001	103 000,00	65 725,20
16	Rekultywacja składowiska odpadów w m. Wrząca Śląska	900	90002	10 000,00	0,00
17	Budowa oświetlenia ulicznego	900	90015	100 000,00	24 013,85
18	Budowa i modernizacja świetlic wiejskich	921	92109	80 000,00	10 901,13
19	Zakup urządzeń na place zabaw przy świetlicach wiejskich	921	92109	10 000,00	0,00
20	Renowacja kamienic na terenie miasta Wąsosza	921	92120	100 000,00	0,00
21	Renowacja pałacu w m. Wrząca Śląska	921	92120	300 000,00	31 500,30
	<b>RAZEM</b>			<b>3 294 328,00</b>	<b>784 259,45</b>

	<b>II. Inwestycje rozpoczynane</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w m.Cieszkowice	010	01042	70 000,00	0,00
2	Zakup zmywarki do PSP Wąsosz	801	80148	8 000,00	7 999,99
3	Dotacja dla powiatu w Rawiczu	851	85111	40 000,00	40 000,00
	<b>RAZEM</b>			<b>118 000,00</b>	<b>47 999,99</b>
	<b>OGÓŁEM</b>			<b>3 412 328,00</b>	<b>832 259,44</b>

W I półroczu 2017 roku gmina rozpoczęła szereg zaplanowanych inwestycji. Ważnymi z punktu widzenia społeczności gminnej są inwestycje drogowe. Na ten rok przewidziano trzy duże inwestycje polegające na modernizacjach dróg dojazdowych do gruntów rolnych w miejscowościach: Ługi, Ostrawa oraz Cieszkowice.

### Przebudowa drogi w Ługach - II etap



Zdj. nr 1 - Widok drogi przed realizacją inwestycji.

Przedmiotowa inwestycja jest kontynuacją zadania „Droga dojazdowa do gruntów rolnych w Ługach - etap I” i polega na wykonaniu drogi o pełnej konstrukcji z nawierzchnią asfaltową o długości 830 m.

Wykonawcą jest firma „Przedsiębiorstwo Dróg i Ulic Leszno”. Koszt realizacji przedsięwzięcia wynosi 249 076,97 zł. Gmina Wąsosz złożyła wniosek o dofinansowanie zadania do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego na kwotę 174 300 zł, który został rozpatrzony pozytywnie.



*Zdj. nr 2 – Inwestycja w trakcie realizacji w m. Ługi*

### **Prace drogowe w Ostrawie.**

W ramach zadań inwestycyjnych wykonano 675 metrów drogi o pełnej konstrukcji z nawierzchnią asfaltową w miejscowości Ostrawa. Prace zostały wykonane przez firmę Przedsiębiorstwo Dróg i Ulic W Lesznie. Koszt wykonania zadania wyniósł 312 002. zł.



Gmina Wąsosz złożyła wniosek do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego o dofinansowanie inwestycji.



*Zdj. nr 3 – Prace drogowe w m. Ostrawa.*

W trakcie roku zostało utworzone nowe zadanie inwestycyjne pn. „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Cieszkowice”. Realizacja zadania rozpocznie się w II półroczu b.r.

### **Zakup samochodu dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Wąsoszu.**

Strażacy z OSP Wąsosz otrzymali nowoczesny wóz ze specjalistycznym wyposażeniem do działań ratowniczo -gaśniczych.

Decyzją Rady Miejskiej oraz dzięki staraniom Burmistrza Wąsosza inwestycja została w pełni zrealizowana i zamknęła się kwotą 149 500 zł.

Dysponujący nowszym, profesjonalnym sprzętem strażacy z OSP Wąsosz będą jeszcze szybciej i skuteczniej reagować na sytuacje zagrożenia zdrowia i życia mieszkańców gminy. Nowy sprzęt to nie tylko lepsza ochrona mieszkańców w przypadku pożarów czy wypadków, ale też skuteczniejsze działania w trakcie np. podtopień i powodzi.

### **Rozbudowa świetlic wiejskich w Kowalowie i Zbakowie Górnym**

W miejscowościach Kowalowo i Zbaków Górny trwa rozbudowa świetlic wiejskich.

W ramach rozbudowy do obu świetlic zostaną dobudowane pomieszczenia spełniające funkcję zaplecza kuchennego i sanitarnego. Inwestycja ma na celu stworzenie lepszych warunków do organizacji spotkań mieszkańców, zajęć kulturalnych i rozrywkowych oraz imprez okolicznościowych.

Wykonawcą robót jest firma „Zakład Usług Leśnych Zbigniew Sierota”. Koszt rozbudowy jednej świetlicy wynosi 29 400 zł brutto, co daje łączną sumę 58 800 zł. Zakończenie robót nastąpi w dniu 30.07.2017 r.



*Zdj. nr 4 – rozbudowa świetlicy wiejskiej.*



#### 4. WYNIK FINANSOWY

4.1 W budżecie Gminy na 2017 rok założono:

- nadwyżkę budżetową w kwocie 319 164,79 zł
- przychody w kwocie 335 495,21 zł.
- rozchody z tytułu spłaty kredytów i pożyczek w kwocie 654 660 zł.

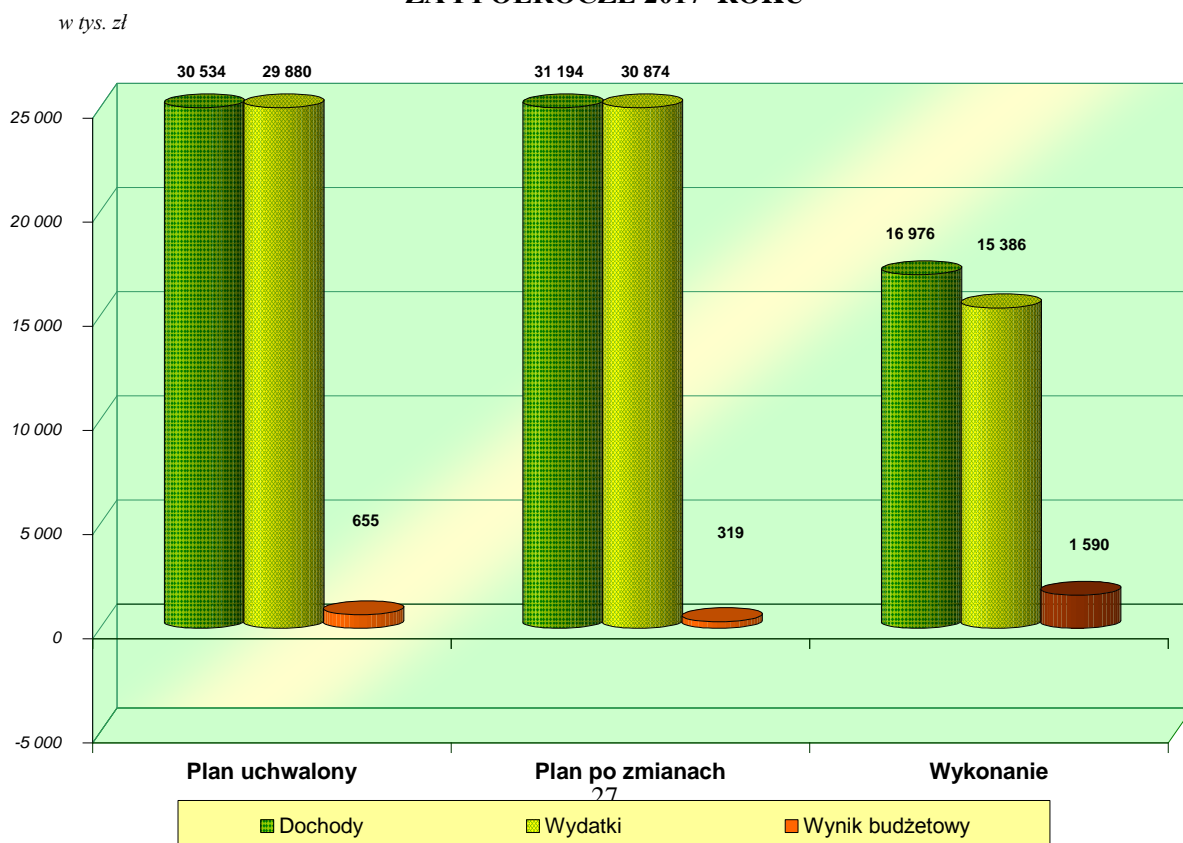
Realizacja w I półroczu 2017 roku r. dochodów na poziomie 16 976 116,03 zł i wydatków na poziomie 15 386 111,48 zł spowodowała **dodatni wynik budżetowy (nadwyżkę)** w kwocie **1 590 004,55 zł**.

Realizacja rozchodów zamknęła się na dzień 30 czerwca 2017 r. kwotą **227 330,00 zł** w tym:

- z tytułu spłaty kredytów i pożyczek - 227 330,00 zł
- wykupu obligacji – 0 zł.

Dane liczbowe ilustrujące wykonanie przychodów i rozchodów na tle planu określonego uchwałą budżetową oraz planu po zmianach zestawiono w tabeli nr 2.

#### WYNIK FINANSOWY NA TLE DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETU GMINY ZA I PÓŁROCZE 2017 ROKU



4.2 Zobowiązania jednostek organizacyjnych gminy na dzień 30 czerwca 2017 roku wynoszą ogółem **376 919,90 zł**, z tego związane z realizacją zadań w następujących rozdziałach:

• 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami	79,95 zł.
• 75023 urzędy gmin	1 458,73 zł
• 75412 ochotnicze straże pożarne	527,94 zł.
• 80101 szkoły podstawowe	100 070,28 zł
• 80103 oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	9 313,41 zł
• 80104 przedszkola	22 615,51 zł
• 80106 inne formy wychowania przedszkolnego	5 311,76 zł
• 80110 gimnazja	56 508,11 zł
• 80113 dowóz uczniów d szkół	17 886,30 zł
• 80148 stołówki szkolne	5 849,67 zł
• 80149 realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych form wychowania	1 145,06 zł
• 80150 realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	14 097,77 zł
• 85154 przeciwdziałanie alkoholizmowi	2 347,00 zł
• 85401 świetlice szkolne	2 620,25 zł
• 90002 gospodarka odpadami	129 861,68 zł
• 90015 oświetlenie ulic, placów i dróg	6 729,14 zł
• 92109 domy kultury, świetlice	497,34 zł

4.3 Struktura zobowiązań budżetu gminy na dzień 30 czerwca 2017 roku przedstawiała się następująco:

• zobowiązania finansowe długoterminowe z tytułu kredytów	315 000,00 zł
• zobowiązania finansowe długoterminowe z tytułu obligacji	5 800 000,00 zł
• zobowiązania finansowe długoterminowe z tytułu pożyczek	3 871 558,60 zł

4.4 Na dzień 30 czerwca 2017 roku stan środków pieniężnych przedstawiała się następująco:

- |                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| • sprzedaż ratalna               | 76 057,98 zł     |
| • gotówka                        | 10 474,76 zł     |
| • środki na rachunkach bankowych | 1 218 817,74 zł. |

4.5 Należności gminy na dzień 30 czerwca 2017 roku wynosiły **5 897 725,47** zł, z tego:

<b>należności wymagalne</b>	<b>3 150 218,38 zł</b>
-----------------------------	------------------------

- |  |                 |
|--|-----------------|
| • należności od jednostek sektora finansów publicznych | 3 672,12 zł     |
| • należności od pozostałych przedsiębiorstw            | 274 257,64 zł   |
| • należności od osób fizycznych                        | 2 869 283,70 zł |
| • należności od dłużników zagranicznych                | 3 004,92 zł.    |

<b>należności pozostałe</b>	<b>2 747 507,09 zł</b>
-----------------------------	------------------------

- |   |                 |
|---|-----------------|
| • należności od jednostek sektora finansów publicznych                                | 318 374,05 zł   |
| • należności od pozostałych przedsiębiorstw   | 1 349 845,77 zł |
| • należności od osób fizycznych   | 953 509,27 zł   |
| • należności od instytucji niekomercyjnych działających na rzecz gospodarstw domowych | 125 000,00 zł   |
| • należności od dłużników zagranicznych   | 778,00 zł.      |

## **5. DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTÓW DOFINANSOWYWANYCH FUNDUSZAMI STRUKTURALNYMI .**

Realizacja wydatków na projekty dofinansowywane środkami funduszy strukturalnych z Unii Europejskiej zamknęła się kwotą 35 107,66 zł. W strukturze ogółu wydatków wykonanych w I półroczu 2017 roku stanowią one zaledwie 0,23 %.

Projekty będą realizowane w ramach następujących programów:

### **Program Europejski Fundusz Społeczny:**

- działanie 1.1 „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie górowskim”
- działanie 8.1 „Aktywizacja osób 30+ w powiecie górowskim w 2017 roku”

## 6. PRZYCHODY I KOSZTY ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH

Planowane na 2017 rok przychody zakładów budżetowych wyniosą ogółem 1 875 875,00 zł. W I półroczu 2017 roku osiągnięto przychody w kwocie 803 486,16 zł, co stanowi 42,83 % rocznego planu. Dotacja przedmiotowa udzielona z budżetu gminy wyniosła 67 204,35 zł, czyli 49,13 % planu ( 136 781 zł)

Planowane koszty zakładów budżetowych na 2017 rok wyniosą ogółem 1 699 326,00 zł, z czego zrealizowano w I półroczu 32,93 % osiągając poziom kosztów w kwocie 559 582,19 zł.

Szczegółowy plan przychodów i kosztów z podziałem na zakłady przedstawiono w tabeli nr 3.

## 7. DOCHODY I WYDATKI RACHUNKÓW DOCHODÓW WYODRĘBNIONYCH

Rachunki dochodów własnych utworzone zostały na podstawie uchwały Rady Miejskiej Wąsosza nr XLIII/272/10 z dnia 27.08.2010 roku w sprawie *określenia źródeł dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych wraz ze wskazaniem jednostek organizacyjne gminy, które prowadzą rachunek dochodów własnych* a są to następujące jednostki:

1. Publiczna Szkoła Podstawowa w Czarnoborsku,
2. Publiczna Szkoła Podstawowa w Płoskach,
3. Publiczna Szkoła Podstawowa w Pobielu,
4. Publiczna Szkoła Podstawowa w Wąsoszu,
5. Publiczne Gimnazjum w Wąsoszu,
6. Przedszkole Samorządowe w Wąsoszu.

Po stronie dochodów zaplanowano na 2017 rok kwotę 302 372,00 która została zrealizowana w 54,55 % osiągając kwotę 164 959,56 zł.

Plan wydatków na 2017 rok przewiduje do realizacji kwotę 302 372,00 zł. a zrealizowane wydatki na dzień 30 czerwca 2017 roku wyniosły 147 851,55 co stanowi 48,9% planu.

Szczegółowe zestawienie planów finansowych rachunków dochodów własnych ze wskazaniem ich źródeł oraz kierunki wydatków nimi sfinansowanych przedstawiono w tabeli nr 4

