

W I półroczu 2018 roku plan dochodów ogółem wynosił : 82.192.021,12 natomiast wykonanie : 42.697.082,69 tj. : 51,95 %

Struktura wykonania dochodów przedstawia się następująco :

Dział	Treść	Struktura wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	0,00 %
020	Leśnictwo	0,06 %
600	Transport i łączność	0,21 %
700	Gospodarka mieszkaniowa	2,16 %
710	Działalność usługowa	1,81 %
750	Administracja publiczna	0,28 %
752	Obrona narodowa	0,01 %
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5,68 %
755	Wymiar sprawiedliwości	0,29 %
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	30,02 %
758	Różne rozliczenia	38,91 %
801	Oświata i wychowanie	0,42 %
851	Ochrona zdrowia	1,13 %
852	Pomoc społeczna	6,82 %
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	4,95 %
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	1,26 %
855	Rodzina	5,55 %
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	0,44 %
926	Kultura fizyczna	0,00
	Razem :	100,00 %

Z zestawienia wynika, że w ramach 4 działów klasyfikacji budżetowej tj.

- Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – 12.818.464,18
- Dział 758 – Różne rozliczenia – 16.611.523,23

- Dział 852 – Pomoc społeczna – 2.912.325,40
- Dział 855 – Rodzina – 2.370.825,40

Realizowane jest 81,30 % budżetu powiatu tj. kwota 34.713.138,21 zł.

Rodzajowo są to następujące dochody :

➤ Udziały powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych	11.111.707,42
➤ Wpływy z umieszczania urządzeń w pasie drogowym	371.839,26
➤ Opłaty za zajęcie pasa drogowego	19.394,78
➤ Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	63,14
➤ Wpływy z tytułu opłat komunikacyjnych	1.285.712,60
➤ Wpływy z kopalin węglowodorowych (gazu) ze złóż znajdujących się na terenie Powiatu Szamotulskiego	29.746,98
Razem :	12.818.464,18
➤ Subwencja oświatowa	14.863.312,00
➤ Część wyrównawcza subwencji ogólnej	969.588,00
➤ Odsetki od środków na rachunkach bankowych	52.413,23
➤ Część równoważąca subwencji ogólnej	726.210,00
Razem :	16.611.523,23
➤ Dotacje dla mieszkańców przebywających na „starych zasadach” odpłatności w Domach Pomocy Społecznej	1.242.023,00
➤ Wpływy z odpłatności z gmin oraz odpłatność mieszkańców w domach pomocy społecznej	1.621.129,29
➤ Zasiłki pogrzebowe wypłacone przez ZUS za pochówek zmarłych mieszkańców Domów Pomocy Społecznej	13.507,35
➤ Pozostałe dochody w opiece społecznej	22.243,86
➤ Odsetki	3.901,49
➤ Dotacje z tytułu przeciwdziałania przemocy w rodzinie	4.800,00
➤ Wpływy z odpłatności za pobyt w mieszkaniach chronionych	4.720,41
Razem :	2.912.325,40

➤ Dotacje z innych powiatów na koszty utrzymania swoich dzieci w domach dziecka	1.591.655,43
➤ Wpływy z tytułu pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (500 +)	268.687,00
➤ Wpływy z gmin części wydatków na opiekę i wychowanie dzieci w pieczy zastępczej	376.434,55
➤ Dotacje z innych powiatów na koszty utrzymania swoich dzieci w rodzinach zastępczych	128.250,64
➤ Odpłatność rodziców za dzieci w domach dziecka	3.721,03
➤ Pozostałe odsetki	88,06
➤ Dotacje od Wojewody na „Dobry Start”	1.000,00
➤ Odpłatność rodziców biologicznych za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych	988,69
Razem :	2.370.825,40

2. Rozbieżności w wykonaniu dochodów w stosunku do upływu czasu (50%).

Wystąpiły rozbieżności w wykonaniu dochodów w stosunku do upływu czasu w następujących działach :

1) **Dział 010** - Rolnictwo i łowiectwo

Plan 2.750,00, wykonanie 1.810,00 tj. 65,82 %.

Dokonano wyższej niż zakładano sprzedaży kart wędkarskich. Ilość ta spowodowana była wzrostem liczby nowych członków przyjętych do kół wędkarskich oraz zwiększoną ilością kontroli wykonywanych przez Społeczną Straż Rybacką na akwenach wodnych, co zmusza wędkarzy do posiadania kart wędkarskich.

2) **Dział 020** - Leśnictwo

Plan 95.000,00, wykonanie 25.005,32 tj. 26,32 %.

Środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentu dla rolników za wykonanie zalesienia gruntów w poszczególnych latach zgodnie z wydanymi decyzjami w latach 2002-2003.

3) **Dział 600** - Transport i łączność

Plan 2.518.792,00 wykonanie 89.167,11 tj. 3,54 %

Dochody w tym dziale to głównie pomoce z gmin na modernizację i remonty dróg powiatowych. Pozostałe dochody zostaną przekazane do realizacji zadań w II półroczu 2018 roku. Ponadto w ramach działu występują dochody z tytułu pomocy Województwa Wielkopolskiego na realizację zadania pn. : „Przebudowa skrzyżowania na drodze wojewódzkiej nr 187 z drogą powiatową nr 1855P w miejscowości Gałowo” w kwocie 1.000.000,00 zł. Wyżej wymieniona kwota planowana do otrzymania po zakończeniu realizacji zadania, tj. w II półroczu 2018 roku.

4) **Dział 700** - Gospodarka mieszkaniowa

Plan 2.445.201,00 wykonanie 921.533,71 tj.: 37,69 %

§ 0470 Wpływy z opłat za trwały zarząd nieruchomości Powiatu

Szamotulskiego – 5.409,88 w tym :

- Dom Pomocy Społecznej w Chojnie – 87,67
- Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi – 260,57
- Zarząd Dróg Powiatowych w Szamotułach – 1.245,64
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szamotułach – 3.816,00

§ 0550 Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego

nieruchomości ENEA Operator Sp. z o.o. Poznań – 406,40

§ 0750 Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa – dotyczy lokali mieszkalnych położonych w Sękowie – 953,88

§ 0940 Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych – 4.101,24 to wpływy ze Wspólnot Mieszkaniowych z tytułu rozliczenia za energię ciepłą za 2017 rok

§ 2110 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat – 280.260,00 – dotacje od Wojewody Wielkopolskiego

§ 2360 Prowizja ze sprzedaży składników majątkowych Skarbu Państwa oraz opłat z tytułu użytkowania wieczystego i trwałego zarządu, ustanowionych na gruntach Skarbu Państwa zgodnie z art. 23 ust. 3 obowiązującej ustawy o gospodarce nieruchomościami – 630.402,31

§ 0870 Sprzedaż składników majątkowych – 0,00

w drugim półroczu planowana jest sprzedaż nieruchomości położonych w Nojewie (lokal mieszkalny, lokal użytkowy i działka niezabudowana).

5) Dział 710 - Działalność usługowa

Plan 2.687.466,00 wykonanie 774.636,80 tj.: 28,82 %

Geodezja i kartografia

Dochody to wpływy ze sprzedaży map, danych z ewidencji gruntów i budynków oraz innych materiałów i informacji z powiatowej części państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, a także z opłat za czynności związane z prowadzeniem tego zasobu i uzgadnianiem usytuowania projektowanych sieci uzbrojenia terenu. Wpływy z usług wyniosły w I półroczu 2018 roku 458.644,66 zł, co stanowi 49,26% planu.

Jednocześnie z budżetu państwa otrzymano dotację w kwocie 51.660,00 zł z przeznaczeniem na zadania z zakresu geodezji i kartografii. Realizacja pozostałych dochodów w tym między innymi realizacja programu z udziałem środków unijnych pn. „Cyfryzacja geodezyjnych rejestrów publicznych oraz rozbudowa Zintegrowanego Systemu Informacji Przestrzennej Powiatu Szamotulskiego o nowe elektroniczne usługi publiczne w ramach Działania 2.1. „Rozwój elektronicznych usług publicznych”, Poddziałanie 2.1.2 „Cyfryzacja geodezyjnych rejestrów publicznych” WRPO na lata 2014-2020. Ponadto z uwagi na trwającą weryfikację procedur i dokumentacji uzyskanie pozostałych dochodów nastąpi w II półroczu 2018 roku.

Nadzór budowlany

Dochody od Wojewody Wielkopolskiego zrealizowano w kwocie 249.000,00 zł, co stanowi 51,88 % planu.

6) Dział 750 - Administracja publiczna

Plan 229.746,00, wykonanie 118.279,52 tj. 51,48 %

W dziale 750 uzyskano dochody z tytułu realizacji zadań rządowych zleconych Starostwu. Ponadto pozyskano środki z wynajmu pomieszczeń administrowanych przez Starostwo.

7) Dział 752 - Obrona narodowa

Plan 35.148,00, wykonanie 4.700,00 tj. 13,37 %

Nie otrzymano dotacji z budżetu państwa na przeprowadzenie szkolenia obronnego przez jednostki samorządu terytorialnego ujęte w „Programie pozamilitarnych przygotowań obronnych Rzeczypospolitej Polskiej w latach 2018-2026”. Realizacja przedsięwzięcia „Wyposażenie osobiste i ochronne

funkcjonariuszy” w ramach Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Ochrony Państwa w latach 2017-2020 będzie realizowane w II półroczu 2018 roku po otrzymaniu środków od Wojewody Wielkopolskiego.

8) **Dział 754** - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan 4.253.659,00, wykonanie 2.424.860,63 tj. 57,01 %

Wojewoda Wielkopolski przekazał kwotę dotacji wyższą niż 50 % w celu sfinansowania obowiązkowych świadczeń w I półroczu 2018 roku. Dochody na dofinansowanie zakupu ciężkiego zestawu ratownictwa technicznego na potrzeby Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Szamotułach zostaną zrealizowane w II półroczu 2018 roku.

9) **Dział 755** - Wymiar sprawiedliwości

Plan 250 416,00, wykonanie 125 208,00 tj. 50,00 %

Wojewoda Wielkopolski przekazał kwotę dotacji na finansowanie nieodpłatnej pomocy prawnej oraz edukację prawną. Pomoc polega na udzieleniu nieodpłatnej pomocy prawnej realizowaną jako zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej przez powiaty.

10) **Dział 756** - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Plan 24.841.356,12, wykonanie 12.818.464,18 tj. **51,60 %**

- Planowane dochody za zajęcie pasa drogowego oraz za umieszczanie urządzeń w pasie drogowym zrealizowano w kwocie 391.234,04 tj. 88,92 %.
- Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze powiatu wynosi 10,25 %. W I półroczu Ministerstwo Finansów przekazało kwotę 10.214.801,00 tj. 375.877,00 poniżej 50 %. Trudno przewidzieć jak będzie się to kształtowało w II półroczu 2018 roku. Zależy to w głównej mierze od poziomu bezrobocia w powiecie oraz ogólnej sytuacji ekonomicznej kraju. Spadek bezrobocia powoduje zwiększenie dochodów podatkowych powiatu.

- Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze powiatu wynosi 1,4 %.

W I półroczu Urzędy Skarbowe przekazały kwotę 896.906,42 tj. : 81,54 % planu.

- Dochody z tytułu opłat komunikacyjnych zrealizowano na poziomie 62,71 % planu. Na zwiększenie wpływów złożyła się zwiększona ilość rejestracji pojazdów. Na nieznacznie większe wpływy z wydawania praw jazdy złożyła się większa ilość osób zdających prawo jazdy w sezonie letnim. Zwiększona zdawalność następuje w II półroczu.

11) **Dział 758** - Różne rozliczenia

Plan 27.614.474,00 wykonanie 16.611.523,23 tj. 60,16 %

Ministerstwo Finansów przekazuje w I półroczu dodatkowe środki subwencji na pokrycie wydatków związanych z wypłatą dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi oraz przekazuje środki na wypłatę wynagrodzenia za miesiąc lipiec. Wypłata wynagrodzeń w jednostkach oświatowych płatna jest z góry za dany miesiąc.

12) **Dział 801** - Oświata i wychowanie

Plan 323.963,00, wykonanie 177.670,95 tj. 54,84 %

Dochody w jednostkach oświatowych to głównie wynajem. Z uwagi na wzrost kosztów eksploatacji, wzrosły też dochody za wynajem.

Realizację dochodów powyżej 50 % , wykazano w następujących placówkach :

- Zespół Szkół Nr 3 Szamotuły – 61,40 %
- Zespół Szkół Nr 2 Szamotuły – 53,69 %
- Zespół Szkół Nr 1 Wronki – 94,37 %

13) **Dział 851** - Ochrona zdrowia

Plan 1.021.441,00, wykonanie 482.660,00 tj. 47,25 %

Wojewoda Wielkopolski przekazał kwotę dotacji w celu sfinansowania obowiązkowych świadczeń w I półroczu 2018 roku. Ponadto uzyskano pomoc finansową z Gminy Kaźmierz na dofinansowanie inwestycji pn. „Modernizacja w Szpitalu Powiatowym”.

14) **Dział 852** - Pomoc społeczna

Plan 5.845.032,00, wykonanie 2.912.325,40 tj. : 49,83 %

Na dochody składają się głównie :

- wpływy z odpłatności za pobyt mieszkańców Domów Pomocy Społecznej w Chojnie i Nowej Wsi. Odpłatności mieszkańców są zróżnicowane w zależności od źródła posiadanego dochodu.
- dotacje od Wojewody Wielkopolskiego na zadanie przeciwdziałania przemocy w rodzinie
- wpływy z odpłatności za pobyt w mieszkaniach chronionych

15) **Dział 853** - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Plan 3.257.472,00 wykonanie 2.115.545,23 tj. 64,94 %

Na dochody w tym dziale składają się głównie środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Wielkość wykonania uzależniona jest od stopnia realizacji zadań z zakresu rehabilitacji społecznej i zawodowej w ramach otrzymanych środków z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Ponadto otrzymano dotacje celowe unijne w związku z realizacją projektów pn.:

- „Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie szamotulskim” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

Głównym celem projektu jest zwiększenie dostępu i wzrost liczby usług społecznych i zdrowotnych w tym usług wsparcia rodziny i systemu pieczy zastępczej, usług asystenckich i opiekuńczych.

Liderem Projektu jest Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szamotułach.

Partnerami Projektu są :

- Gmina Wronki – Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej we Wronkach,
- Gmina Szamotuły – Ośrodek Pomocy Społecznej w Szamotułach,
- Fundacja AKME z siedzibą w Bogucinie.

Projekt realizowany w latach 2017-2018.

- „Integracja i aktywizacja społeczno-zawodowa powiatu szamotulskiego” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Główne działania projektu to przede wszystkim wsparcie psychologiczne oraz treningi

umiejętności i kompetencji zawodowych osób biorących udział w projekcie.

Liderem Projektu jest Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szamotułach.

Partnerem Projektu jest :

- Fundacja AKME z siedzibą w Bogucinie.

- W ramach działu otrzymano dotacje od Wojewody Wielkopolskiego z przeznaczeniem na wypłaty świadczeń pieniężnych wynikających z ustawy o Karcie Polaka.

16) **Dział 854** - Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan 1.094.259,00, wykonanie 536.363,14 tj. 49,02 %

Zrealizowane dochody to głównie wynajem oraz sprzedaż posiłków, co oznacza że większa liczba uczniów oraz nauczycieli korzystała z posiłków.

17) **Dział 855** - Rodzina

Plan 4.975.846,00, wykonanie 2.370.825,40 tj. 47,65 %

Na dochody składają się głównie :

- wpływy z tytułu odpłatności rodziców biologicznych za pobyt ich dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych z terenu Powiatu Szamotulskiego oraz dochody z tytułu zwrotu przez gminy części wydatków na opiekę i wychowanie dziecka w pieczy zastępczej. Zasady odpłatności reguluje ustawa o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz. U. z 2017 r. poz. 697).

- wpływy z tytułu pomocy państwa w wychowywaniu dzieci 500 + związane z realizacją dodatku wychowawczego zgodnie z art. 80 ust. 1a ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej na każde umieszczone dziecko, przysługuje świadczenie na pokrycie kosztów jego utrzymania w wieku do 18 roku życia. Wysokość świadczenia wychowawczego, zgodnie z art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 11 lutego 2016 roku o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci wynosi 500,00 zł miesięcznie na dziecko.

- wpływy dotacji od Wojewody Wielkopolskiego z przeznaczeniem na pokrycie kosztów realizacji programu „Dobry Start”.

18) **Dział 900** - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan 200.000,00, wykonanie 186.504,07 tj. 93,25 %

Dochody stanowią wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska, przekazywane z Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu.

19) **Dział 926** - Kultura fizyczna

Plan 500.000,00, wykonanie 0,00 tj. 0,00 %

Kwota 500.000,00 zł stanowi dofinansowanie zadania pn. „Modernizacja infrastruktury sportowej Powiatu Szamotulskiego (budowa hali sportowej i modernizacja sali gimnastycznej z zapleczem przy Zespole Szkół Nr 1 w Szamotułach oraz budowa siłowni zewnętrznej i modernizacja sali gimnastycznej z zapleczem przy Zespole Szkół Nr 2 w Szamotułach), ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach Programu rozwoju szkolnej infrastruktury sportowej – edycja 2017. Wyżej wymieniona kwota planowana do otrzymania po zakończeniu realizacji zadania, tj. w drugim półroczu 2018 roku.

3. Ustalenie wielkości nieściągniętych należności budżetu powiatu.

Na dzień 30.06.2018 r. wystąpiły należności, w stosunku do których minął termin płatności w kwocie: **905.025,71 zł**.

Dotyczy to następujących jednostek budżetowych :

- Starostwo Powiatowe Szamotuły - 458.061,06
 - Należność dotyczy egzekwowania przez Starostę Szamotulskiego należności wynikających z decyzji administracyjnej wydanej w sprawie nałożenia obowiązku zwrotu kosztów związanych z usunięciem, przechowywaniem i oszacowaniem stanu technicznego pojazdu, po uprawomocnieniu się postanowienia sądu powszechnego o orzeczeniu jego przepadku na rzecz Powiatu Szamotulskiego – 448.061,06
 - Należność wynikająca z umowy darowizny nie wpłacona przez Biogazownię Wilczyna za udział w finansowaniu zadania na drodze powiatowej Nr 1886 P Wilczyna- Grzebienisko w miejscowości Wilczyna - 10.000,00
- Starostwo Powiatowe Szamotuły - 395.459,99
 - Należność z tytułu wyroku sądowego Sygnatura akt III K 412/09/4925 z lat ubiegłych – 344.728,48 zł. Dotyczy byłego pracownika Bursy Szkolnej w Szamotułach. Egzekucja komornicza realizowana jest na bieżąco.
 - Należność dotyczy czynszu za wynajem lokalu przez Pana Adama Kuźlana wraz z odsetkami od nieterminowych wpłat – 50.731,51. Obecnie

realizowana jest egzekucja komornicza. Do dnia sporządzenia sprawozdania spłacono kwotę 190,40 zł.

- Starostwo Powiatowe Szamotuły - 391,70
Zaległe należności to należności z tytułu opłat o charakterze geodezyjnym jednostek w upadłości.
- Zespół Szkół Nr 1 Wronki - 1.324,47
Należności dotyczą wynajmu pomieszczeń, oraz nieuregulowanych płatności za wyżywienie. Należności uregulowane w miesiącu lipcu – 385,29 zł.
- Zespół Szkół Nr 3 Szamotuły - 121,95
Należności dotyczą wynajmu pomieszczeń.
- Zespół Szkół Nr 1 Szamotuły - 30.075,52
Należności dotyczą nieuregulowanych płatności za wyżywienie. Należności uregulowane w miesiącu lipcu – 7.298,15 zł.
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie Szamotuły - 19.591,02
Należności dotyczą odpłatności za pobyt dziecka w domu dziecka i rodzinach zastępczych przez rodziców biologicznych oraz za pobyt w mieszkaniach chronionych.

Zasady ustalające odpłatności regulują następujące uchwały :

- Uchwała Nr XVII/99/12 Rady Powiatu Szamotulskiego z dnia 17 maja 2012 r. w sprawie określenia szczegółowych warunków umorzenia w całości lub w części łącznie z odsetkami, odroczenia terminu płatności, rozłożenia na raty lub odstępowania od ustalenia opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej. Zaległe należności od rodziców to 19.096,49 zł, z tytułu opłat za pobyt w domach dziecka i pieczy zastępczej.

- Uchwała Nr XX/93/04 Rady Powiatu Szamotulskiego z dnia 2 września 2004 r. w sprawie ustalenia organizacji oraz szczegółowych zasad ponoszenia odpłatności za pobyt w mieszkaniach chronionych na terenie Powiatu Szamotulskiego. Zaległe należności za pobyt w mieszkaniach chronionych to kwota – 494,53 zł.

Ustalenie odpłatności następuje w formie decyzji administracyjnej, po uprzednim ustaleniu sytuacji materialnej rodziny.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie ewidencjonuje i monitoruje przebieg wpłat kwot ustalonych z tytułu odpłatności i podejmuje niezbędne czynności w przypadku opóźnień poprzez procedurę upomnienia, a następnie kierowanie wniosków o wszczęcie postępowania egzekucyjnego przez Urząd Skarbowy.

4. Zobowiązania wymagalne – w budżecie powiatu na dzień 30.06.2018 roku nie występują zobowiązania wymagalne.
5. Omówienie rozbieżności w wykonaniu wydatków w stosunku do upływu czasu :
Zestawienie w ujęciu tabelarycznym planu wykonania i struktury wydatków przedstawiono w poniższej tabeli na stronach od 27 do 54.