

1654

UCHWAŁA Nr XXIX/345/2009 RADY MIASTA I GMINY W MARGONINIE

z dnia 22 kwietnia 2009 r.

w sprawie uchylenia uchwały Nr XXIV/277/2008 z dnia 12 listopada 2008 r. w sprawie określenia warunków udzielenia pomocy de minimis w zakresie zwolnień w podatku od nieruchomości dla przedsiębiorców tworzących nowe miejsca pracy związane z nową inwestycją na terenie miasta i gminy Margonin

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 8 w związku z art. 40 ust. 1 i art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1457 oraz z 2006 r. Nr 17, poz. 128 i Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111 i Nr 223 poz. 1458 i z 2009 r. Nr 52, poz. 420) oraz art. 7 ust. 3 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych¹ (Dz.U. z 2006 r. Nr 121, poz. 844, Nr 220, poz. 1601, Nr 225, poz. 1635, Nr 245, poz. 1775, Nr 249 poz. 1828, Nr 251 poz. 1847, z 2008 r. Nr 93, poz. 585, Nr 116, poz. 730, Nr 223, poz. 1463 i z 2009 r. Nr 56, poz. 458) Rada Miasta i Gminy w Margoninie uchwala co następuje:

§1. Uchyla się uchwałę Rady Miasta i Gminy w Margoninie Nr XXIV/277/2008 z dnia 12 listopada 2008 r. w sprawie określenia warunków udzielenia pomocy de minimis w zakresie zwolnień w podatku od nieruchomości dla przedsiębiorców tworzących nowe miejsca pracy związane z nową inwestycją na terenie miasta i gminy Margonin.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Margonin.

§3. Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia jej ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

Przewodniczący Rady
(-) mgr inż. Zbigniew Janke

1655

ZARZĄDZENIE Nr 9/09 WÓJTA GMINY ZAKRZEWO

z dnia 21 kwietnia 2009 r.

w sprawie ogłoszenia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Zakrzewo za rok 2008

Na podstawie art. 61, ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. nr 142, poz. 1591; z 2002 r. nr 23, poz. 220, nr 62, poz. 558, nr 113, poz. 984, nr 153, poz. 1271, nr 214, poz. 1806; z 2003 r. nr 80, poz. 717, nr 162, poz. 1568; z 2004 r. nr 102, poz. 1055, nr 116, poz. 1203, nr 167, poz. 1759; z 2005 r. nr 172, poz. 1441, nr 175, poz. 1457; z 2006 r. nr 17, poz. 128, nr 181, poz. 1337, z 2007 r. nr 48, poz. 327, nr 138, poz. 974, nr 173 poz. 1218; z 2008 r. nr 180, poz. 1111, nr 223, poz. 1458; z 2009 r. nr 52, poz. 420) zarządza się, co następuje:

§1. Ogłasza się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Zakrzewo za rok 2008, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

Wójt
(-) Jerzy Podlewski

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Zakrzewo za 2008 rok

WSTĘP

Budżet gminy Zakrzewo na 2008 został przyjęty uchwałą Rady Gminy Zakrzewo Nr X/67/07 z dnia 28 grudnia 2007 roku. Plan dochodów i wydatków został uchwalony w wysokości:

- dochody ogółem	11.170.024,00 zł
- wydatki ogółem	12.833.480,00 zł
- planowany deficyt (-)	1.663.456,00 zł

Powitały deficyt w wysokości (-) 1.663.456,00 zł planowano sfinansować przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym.

W niniejszym sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy Zakrzewo za 2008 r. przedstawiono zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu, w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej. Zaprezentowano również dane dotyczące wykonania przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz instytucji kultury.

Planowane wielkości dochodów i wydatków przyjęte uchwałą budżetową w trakcie roku budżetowego podlegały zmianom wprowadzanym w trybie uchwał Rady Gminy (5 zmian) oraz zarządzeń Wójta Gminy (2 zmiany). Zmian dokonano na podstawie:

- zarządzenia nr 5/08 Wójta Gminy Zakrzewo z dnia 31 marca 2008 r.,
- uchwały nr XII/76/08 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 22 kwietnia 2008 r.,
- uchwały nr XIII/88/08 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 26 maja 2008 r.,
- uchwały nr XIV/92/08 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 30 czerwca 2008 r.,

- uchwały nr XV/95/08 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 29 września 2008 r.,

- uchwały nr XVI/98/08 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 25 listopada 2008 r.,

- zarządzenia nr 26/08 Wójta Gminy Zakrzewo z dnia 15 grudnia 2008 r.

Konieczność dokonania zmian spowodowana była przede wszystkim:

- zmianami kwot dotacji celowych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych przekazywanych z budżetu państwa,
- zmianą kwoty subwencji oświatowej zgodnie z zawiadomieniem dysponenta tych środków,
- dofinansowaniem wydatków majątkowych ze środków finansowych Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych oraz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego,
- dofinansowaniem zajęć ze środków Funduszu Zajęć Sportowo - Rekreatywnych dla Uczniów,
- zmianą wydatków majątkowych w Wieloletnim Programie Inwestycyjnym na lata 2008-2011,
- złożeniem wniosków przez jednostki budżetowe gminy w sprawie zmian w planach finansowych wydatków bieżących.

Przyrost planowanych wydatków przeznaczony został przede wszystkim na realizację zadań bieżących, w tym: na podwyżki wynagrodzeń i jej pochodnych dla pracowników oświaty, remonty i naprawy w budynkach mieszkalnych gminy, budynkach szkół i przedszkoli oraz pokrycie kosztów związanych z bieżącym utrzymaniem i funkcjonowaniem jednostek budżetowych gminy.

Skutki zmian dokonane w planie budżetu gminy w 2008 roku przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan na 31 grudnia 2008 r.	Kwota zmiany planu
1	2	3	4
Dochody ogółem, z tego:	11.170.024,00	12.419.953,00	1.249.929,00
- dochody bieżące	10.996.387,00	12.048.816,00	1.052.429,00
- dochody majątkowe	173.637,00	371.137,00	197.500,00
Wydatki ogółem, z tego:	12.833.480,00	13.046.253,00	212.773,00
- wydatki bieżące	9.732.480,00	11.364.753,00	1.632.273,00
- wydatki majątkowe	3.101.000,00	1.681.500,00	-1.419.500,00

Wprowadzone zmiany zwiększyły dochody ogółem o kwotę 1.249.929,00 zł, natomiast wydatki o kwotę 212.773,00 zł. Ostatecznie po zmianach budżet gminy na dzień 31 grudnia 2008 roku przedstawiał się następująco:

- dochody ogółem	12.419.953,00 zł
- wydatki ogółem	13.046.253,00 zł
- planowany deficyt (-)	626.300,00 zł

Jako źródło sfinansowania deficytu planowano przychody w kwocie 862.844,00 zł, w tym: z tytułu przychodów z zaciągniętych pożyczek i kredytów 560.000,00 zł, wolnych środków na rachunku bieżącym 302.844,00 zł, oraz rozchody w kwocie 236.544,00 zł z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach ubiegłych.

Wykonanie dochodów i wydatków w ujęciu ogólnym przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Wykonanie 2007 rok	Plan 2008 rok (po zmianach)	Wykonanie 2008 rok	Wskaźnik w %	
				(4:2)	(4:3)
1	2	3	4	5	6
Dochody ogółem	11.772.830,41	12.419.953,00	12527057,49	106,41%	100,86%
Wydatki ogółem	10.095.826,49	13.046.253,00	11.615506,19	115,05%	89,03%
Nadwyżka/deficyt	1.677.003,92	-626.300,00	911.551,30	x	x
Przychody ogółem	621.784,41	862.844,00	1.273701,73	204,85%	147,62%
Rozchody ogółem	1.023.624,00	236.544,00	503.332,45	49,17%	212,79%

Dochody ogółem zostały wykonane w 100,86%, tj. o 107.104,49 zł powyżej planu. W stosunku do 2007 roku dochody ogółem wzrosły o 6,41%, tj. o kwotę 754.227,08 zł.

Wydatki ogółem zostały wykonane w 89,03%, tj. o 1.430.746,81 zł poniżej planu.

W stosunku do 2007 roku wydatki ogółem wzrosły o 15,05%, tj. o kwotę 1.519.679,70 zł.

Nadwyżka budżetowa (dochody minus wydatki) wyniosła 911.551,30 zł wobec planowanego deficytu budżetowego w wysokości 626.300,00 zł.

I. DOCHODY

Dochód ogółem budżetu gminy zgodnie z postanowieniami ustawy o finansach publicznych ujęto w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe.

Dochody bieżące budżetu gminy zostały wykonane w 99,73%, tj. o 32.572,16 zł poniżej planu. W stosunku do 2007 roku dochody bieżące wzrosły o 11,34%, tj. o kwotę 1.224.184,28 zł.

Dochody majątkowe zostały wykonane w 137,63%, tj. o 139.676,65 zł powyżej planu. W stosunku do 2007 roku dochody majątkowe zmniejszyły się o 47,92%, tj. o kwotę 469.957,20 zł.

Dane w zakresie realizacji dochodów w podziale na bieżące i majątkowe przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Wykonanie 2007 rok	Plan 2008 rok (po zmianach)	Wykonanie 2008 rok	Wskaźnik w %		Struktura w %
				(4:2)	(4:3)	
1	2	3	4	5	6	7
Dochody ogółem, z tego:	11.772.830,41	12.419.953,00	12.527.057,49	106,41%	100,86%	100,00%
- dochody bieżące	10.792.059,56	12.048.816,00	12.016.243,84	111,34%	99,73%	95,92%
- dochody majątkowe	980.770,85	371.137,00	510.813,65	52,08%	137,63%	4,08%

W strukturze wykonanych dochodów ogółem; dochody bieżące stanowiły 95,92%, natomiast dochody majątkowe 4,08%.

Dochody budżetu gminy w stosunku do upływu czasu wykazują odchylenia w realizacji planu, co obrazuje poniższa tabela:

Dz.	Wyszczególnienie	Plan 2008 rok (po zmianach)	Wykonanie 31 grudnia 2008 r.	Odchylenie (kol.4-3)	% wykonania planu
1	2	3	4	5	6
010	Rolnictwo i łowiectwo	345.311,00	348.616,28	3.305,28	100,96%
600	Transport i łączność	193.000,00	208.000,00	15.000,00	107,77%
700	Gospodarka mieszkaniowa	512.095,00	652.562,11	140.467,11	127,43%
750	Administracja publiczna	130.294,00	194.527,26	64.233,26	149,30%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	736,00	736,00	0,00	100,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2.500,00	2.500,00	0,00	100,00%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	2.747.445,00	2.760.832,14	13.387,14	100,49%
758	Różne rozliczenia	5811.726,00	5811.726,00	0,00	100,00%
801	Oświata i wychowanie	336.850,00	305.596,59	-31.253,41	90,72%
852	Pomoc społeczna	1.998.801,00	1.928.851,17	-69.949,83	96,50%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	13.836,00	13.804,89	-31,11	99,78%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	132.909,00	73.033,50	-59.875,50	54,95%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	165.200,00	197.023,14	31.823,14	119,26%
926	Kultura fizyczna i sport	29.250,00	29.248,41	-1,59	99,99%
	Ogółem	12.419.953,00	12.527.057,49	107.104,49	100,86%

Największe dodatnie odchylenia dochodów od planu dotyczyły następujących działów:

1) administracji publicznej (149,30%), w tym z tytułu:

- refundacji środków z PUP w Złotowie w związku z zatrudnieniem bezrobotnych przy pracach interwencyjnych,
- zwrotu kosztów upomnień,
- prowizji z tytułu terminowych wpłat podatku i składek ZUS,
- zwrotu opłat za wodę, energię przez najemców mieszkań komunalnych zgodnie z zawartymi umowami,

2) gospodarki mieszkaniowej (127,43%), w tym z tytułu:

- czynszu za najm lokali mieszkalnych i dzierżawy lokali użytkowych,
- dochodów pochodzących ze sprzedaży mienia,

3) gospodarki komunalnej i ochrony środowiska (119,26%), w tym z tytułu:

- usług za ścieki,
- usług w zakresie gospodarki odpadami,

- wynajmu sprzętu gminnego.

Niższy stopień pozyskania dochodów odnotowano w następujących działach:

- edukacyjna opieka wychowawcza (54,95%),
- oświata i wychowanie (90,72%),
- pomoc społeczna (96,50%).

Nie wykonanie planu w tych działach wiąże się głównie z nie wykorzystaniem dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i na zadania własne i dokonaniem pod koniec roku zwrotu do budżetu państwa.

Wykonanie dochodów budżetu gminy za 2008 r. w szczególności do paragrafów klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik nr 1 do sprawozdania.

I.1. DOCHODY BIEŻĄCE

Źródłami dochodów bieżących są przede wszystkim: dochody własne, subwencja ogólna i dotacje celowe z budżetu państwa.

Dane w zakresie realizacji i struktury dochodów bieżących przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Wykonanie 2007 rok	Plan 2008 rok (po zmianach)	Wykonanie 2008 rok	Wskaźnik w %		Struktura w %
				(4:2)	(4:3)	
1	2	3	4	5	6	7
Dochody bieżące, z tego:	10.792.059,56	12.048.816,00	12.016.243,84	111,34%	99,73%	100,00%
- dochody własne	3.288.677,01	3.607.141,00	3.716.164,71	113,00%	103,02%	30,92%
- dotacje celowe	2.252.741,55	2.629.949,00	2.488.353,13	110,46%	94,62%	20,71%
- subwencja ogólna	5.250.641,00	5.811.726,00	5.811.726,00	110,69%	100,00%	48,37%

W strukturze wykonanych dochodów bieżących największy udział stanowiły - subwencja ogólna 48,37%, dochody własne 30,92%, natomiast dotacje celowe 20,71%.

I.1.1. Dochody własne

Dochody własne zostały zrealizowane w 103,02%, tj. o 109.023,71 zł powyżej planu. W stosunku do roku poprzedniego dochody te wzrosły o 13,00%, tj. o kwotę 427.487,70 zł. Do ważniejszych źródeł dochodów własnych gminy należy zaliczyć:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z podatku
- dochodowego od osób prawnych,
- dochody z podatków lokalnych,

- dochody z opłat lokalnych,
- dochody z majątku gminy.

I.1.1.1. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z podatku dochodowego od osób prawnych

Wpływy z tytułu udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa są jednym z podstawowych źródeł zasilania budżetu gminy w środki pieniężne. Dochody te stanowią 33,20% ogółem dochodów podatkowych, w tym: udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych 32,43%, od osób prawnych 0,77%.

Dochody z tytułu udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Wykonanie 2007 rok	Plan 2008 rok (po zmianach)	Wykonanie 2008 rok	Wskaźnik w %		Struktura w %
				(4:2)	(4:3)	
1	2	3	4	5	6	7
Udziały w podatkach ogółem, z tego:	756.981,44	800.585,00	886.899,52	117,16%	110,78%	100,00%
udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	738.772,00	781.015,00	866.240,00	117,25%	110,91%	97,67%
udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	18.209,44	19.570,00	20.659,52	113,45%	105,57%	2,33%

Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych zrealizowano w 110,91% wobec planu przyjętego na podstawie prognozy Ministra Finansów, co oznacza kwotę wyższą od zakładanej o 85.225,00 zł. Dynamika dochodów z PIT wobec 2007 roku wyniosła 117,25%, w liczbach bezwzględnych wzrost wyniósł 127.468,00 zł. Na realizację tych dochodów gmina nie ma bezpośredniego wpływu.

Natomiast realizacja dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych posiadających siedzibę na obszarze gminy ukształtowała się również powyżej wielkości założonych w planie tj. 105,57% planu rocznego. W stosunku do 2007 r. dochody te wzrosły o 13,45%, tj. o kwotę 2.450,08 zł. Dynamika dochodów z CIT jest głównie efektem korzystnej sytuacji finansowej firm w 2008 roku.

I.1.1.2. Dochody podatkowe

Dochody podatkowe w strukturze dochodów własnych gminy mają podstawowe znaczenie. Stanowią dochód budżetu gminy w odniesieniu do których organy samorządu terytorialnego posiadają określony ustawowo zakres władztwa podatkowego. Dochody podatkowe zostały zrealizowane w kwocie 1.783.930,07 zł, co w stosunku do założonego planu wyniosło 96,54% planu.

Od nieterminowych wpłat z tytułu podatków od osób prawnych i fizycznych pobrano odsetki w kwocie 5.691,33 zł.

Wykonanie dochodów podatkowych gminy przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Wykonanie 2007 rok	Plan 2008 rok (po zmianach)	Wykonanie 2008 rok	Wskaźnik w%		Struktura w %
				(4:2)	(4:3)	
1	2	3	4	5	6	7
Dochody podatkowe, z tego:	1.645.861,98	1.847.909,00	1.783.930,07	108,39%	96,54%	100,00%
podatek od nieruchomości	1.153.065,92	1.263.302,00	1.162.922,72	100,85%	92,05%	65,19%
podatek rolny	244.239,37	335.029,00	324.335,91	132,79%	96,81%	18,18%
podatek leśny	150.185,70	165.620,00	167.156,50	111,30%	100,93%	9,37%
podatek od środków transportowych	25.847,20	25.477,00	22.241,00	86,05%	87,30%	1,25%
podatek od działalności osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	2.088,04	3.751,00	-58,92	-2,82%	-1,57%	0,00%
podatek od spadków i darowizn	20.644,00	9.500,00	4.202,30	20,36%	44,23%	0,23%
podatek od czynności cywilnoprawnych	49.791,75	45.230,00	103.130,56	207,12%	228,01%	5,78%

W grupie dochodów z podatków lokalnych największe znaczenie dla dochodów gminy mają: podatek od nieruchomości (65,19%), podatek rolny (18,18%) oraz podatek leśny (9,37%).

Dochody z podatku od nieruchomości zrealizowano poniżej założonego planu tj. 92,05% planu, co oznacza odchylenie od planu o 100.379,28 zł. Niekorzystne wyniki w realizacji dochodów z tego tytułu były wynikiem przekształceń firm oraz nie ściągłości tego podatku, głównie w zakresie od osób prawnych.

Dochody od podatku rolnego ukształtowały się na poziomie 96,81% planu rocznego., Odchylenie wyniosło minus 10.693,09 zł i wynikało ze zmniejszenia bazy podatkowej w trakcie roku podatkowego.

Dochody z podatku leśnego zostały zrealizowane w 100,93%, odchylenie wyniosło plus 1.536,50 zł i było wynikiem zmian w planie zagospodarowania lasu.

Dochody z podatku od środków transportowych zostały zrealizowane w 87,30% planu, odchylenie wyniosło minus 3.236,00 zł i wynikało głównie z wyrejestrowania pojazdów z ruchu z powodu sprzedaży oraz nieuregulowania podatku przez podatników.

Pośród dochodów realizowanych za pośrednictwem urzędów skarbowych największe znaczenie miał podatek od czynności cywilno - prawnych zrealizowany w wysokości 228,01% planu, co oznacza wzrost o kwotę 57.900,56 zł w stosunku do założonego planu. Dochody z tej pozycji wykazują wysoką dynamikę w relacji do 2007 roku tj. wzrost

o 107,12%. Wysokie wykonanie tych dochodów w stosunku do planu w 2008 roku i do wykonania w roku poprzednim było efektem dobrej koniunktury w gospodarce.

Na niższym poziomie zrealizowano podatek od spadków i darowizn tj. 44,23% planu, odchylenie wyniosło minus 5.297,70% założonego planu.

I.1.1.3. Dochody z opłat lokalnych

Dochody z opłat, to głównie wpływy z: opłaty od posiadania psów, opłaty targowej, skarbowej, opłaty za wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, opłaty produktowej oraz innych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw, przede wszystkim za dokonanie wpisu (zmiany) w ewidencji działalności gospodarczej.

Wykonanie dochodów z tytułu opłat lokalnych przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Wykonanie 2007 rok	Plan 2008 rok (po zmianach)	Wykonanie 2008 rok	Wskaźnik w%		Struktura w %
				(4:2)	(4:3)	
1	2	3	4	5	6	7
Wpływy z opłat, w tym z:	105.013,08	98.151,00	89.408,20	85,14%	91,09%	100,00%
opłaty od posiadania psów	7.111,00	4.272,00	3.350,00	47,11%	78,42%	3,75%

opłaty skarbowej	20.760,89	23.156,00	15.175,00	73,09%	65,53%	16,97%
opłaty targowej	300,00	1.000,00	240,00	80,00%	24,00%	0,27%
opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	65.482,04	61.823,00	61.696,22	94,22%	99,79%	69,01%
innych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw	2.850,00	2.700,00	3.850,00	135,09%	142,59%	4,30%
opłaty produktowej	8.509,15	5.200,00	5.096,98	59,90%	98,02%	5,70%

W grupie dochodów z opłat lokalnych największe znaczenie mają dochody z opłat wydawanych za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (69,01%), następnie opłata skarbową (16,97%) oraz opłata produktowa (5,70%).

Dochód z tytułu opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zrealizowano w kwocie 61.696,22 zł, co stanowi 99,79% planu. W miesiącu grudniu na wniosek przedsiębiorców dokonano zwrotu opłaty w wysokości 126,78 zł, co spowodowało niższe wykonanie w stosunku do planu.

I.1.1.4. Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy na plan 337.958,00 zł zostały wykonane w wysokości 358.145,62 zł, co stanowi 105,97% założonego planu, w tym wpływy z:

- opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości 3.091,34 zł, tj. 104,16% planu,
- czynszu za obwoły łowieckie 5.051,67 zł, tj. 202,07% planu,
- najmu i dzierżawy mienia 350.002,61 zł, tj. 105,27% planu.

Wykonanie dochodów z majątku gminy przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Wykonanie 2007 rok	Plan 2008 rok (po zmianach)	Wykonanie 2008 rok	Wskaźnik w%		Struktura w %
				(4:2)	(4:3)	
1	2	3	4	5	6	7
Dochody z majątku ogółem, w tym:	318.794,27	337.958,00	358.145,62	112,34%	105,97%	100,00%
wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości	3.188,81	2.968,00	3.091,34	96,94%	104,16%	0,86%
czynsz za obwoły łowieckie	2.707,38	2.500,00	5.051,67	186,59%	202,07%	1,41%
czynsz za najem i dzierżawę składników majątkowych	312.898,08	332.490,00	350.002,61	111,86%	105,27%	97,73%

Najwyższą pozycję w strukturze dochodów z majątku gminy stanowią dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych pobierane na podstawie zawartych umów (97,73%). Dochody te zostały zrealizowane w 105,27%, tj. o 17.512,61% powyżej planu. Wzrost wynika głównie z uregulowania zaległego czynszu przez dłużników.

I.1.2. Dotacje celowe

Dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gminy zostały wykonane w wysokości 2.488.353,13 zł, co stanowi 94,62% planu. W porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił wzrost otrzymanych dotacji o kwotę 235.611,58 zł tj. o 10,46%. Dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa przeznaczone są na:

- realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami,
- realizację własnych zadań bieżących gminy.

Dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie zostały wykonane w kwocie 2.066.777,18 zł, co stanowi 96,57% planu i zwiększyły się w stosunku do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego o kwotę 352.879,02 zł, tj. o 20,59%.

W 2008 roku gminie przyznano dotacje celowe na realizację następujących zadań bieżących z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2008 rok (po zmianach)	Wykonanie 31 grudnia 2008 r.	% wykonania planu	Struktura w %
1	2	3	4	5(4:3)	7
	Dotacje celowe ogółem, z tego:	2.140.147,00	2.066.777,18	96,57%	100,00%
1	dotacja na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych	342.811,00	342.810,49	100,00%	16,59%
2	dotacja na zadania zlecone z zakresu prowadzenia USC i ewidencji ludności	46.400,00	46.400,00	100,00%	2,25%
3	dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców	736,00	736,00	100,00%	0,04%
4	dotacja dla gminnej formacji obrony cywilnej	2.500,00	2.500,00	100,00%	0,12%
5	dotacja na świadczenia rodzinne, zaliczki alimentacyjnej oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, w tym:	1.408.000,00	1.361.663,88	96,71%	65,88%

	- na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	1.408.000,00	1.361.663,88	96,71%	65,88%
6	dotacja na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	3.500,00	3.294,21	94,12%	0,16%
7	dotacja na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, w tym:	235.600,00	209.518,10	88,93%	10,13%
	- zasiłki stałe	41.100,00	41.006,58	99,77%	1,98%
	- zasiłki suszowe	194.500,00	168.511,52	86,64%	8,15%
8	dotacja na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	100.600,00	99.854,50	99,26%	4,83%

W strukturze wykonania dotacji na zadania zlecone największy udział stanowią dochody na zadania z zakresu pomocy społecznej tj. wypłatę świadczeń rodzinnych (65,88%), zasiłki i pomoc w naturze (10,13%) oraz usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze (4,83%).

W dalszej kolejności państwo przeznacza dotacje za pośrednictwem gmin na finansowanie zadań związanych z utrzymaniem Urzędu Stanu Cywilnego i ewidencji ludności (2,25%).

Poważny udział w strukturze dotacji na zadania zlecone stanowi dotacja na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych (16,59%).

Dotacje celowe zostały zrealizowane zgodnie z przeznaczeniem przeważnie do wysokości 100%, natomiast w zakresie pomocy społecznej do wysokości wydanych decyzji na określany rodzaj udzielonej pomocy.

Niewykorzystane dotacje na zadania zlecone zostały zwrócone w miesiącu grudniu 2008 r. do budżetu Wojewody w łącznej kwocie 73.369,31 zł, z tego:

- dotacja na świadczenia rodzinne, zaliczki alimentacyjnej oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - 46.336,12 zł,

- dotacja na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne - 205,79 zł,
- dotacja na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 26.081,90 zł, w tym: na zasiłki stałe 93,42 zł, na zasiłki suszowe 25.988,48 zł,
- dotacja na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - 745,50 zł.

Wykonanie dotacji związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami za 2008 rok przedstawia załącznik nr 2 do sprawozdania.

Dochody z tytułu dotacji otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących oraz dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących zostały wykonane w kwocie 421.575,95 zł, co stanowi 86,07% planu. W porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego dotacje na zadania własne zmniejszyły się o kwotę 117.267,44 zł, tj. o 21,76%.

Otrzymane dotacje przedstawiają się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2008 rok (po zmianach)	Wykonanie 31 grudnia 2008 r.	% wykonania planu	Struktura (w%)
1	2	3	4	5(4:3)	6
	Dotacje celowe ogółem z tego:	489.802,00	421.575,95	86,07%	100,00%
2	sfinansowanie nauczania języka angielskiego od pierwszej klasy szkoły podstawowej w okresie styczeń - sierpień 2008 r.	9.870,00	2.610,68	26,45%	0,62%
3	dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych pracowników	76.310,00	75.757,21	99,28%	17,97%
4	zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	140.000,00	139.570,79	99,69%	33,11%
5	utrzymanie ośrodka pomocy społecznej	71.463,00	71.355,36	99,85%	16,92%
6	realizacja programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”	30.000,00	30.000,00	100,00%	7,12%
7	pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym	126.199,00	66.870,00	52,99%	15,86%
8	dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających obowiązkowe roczne przygotowanie przedszkolne, naukę w klasach I-III szkoły podstawowej	6.710,00	6.163,50	91,86%	1,46%
9	dofinansowanie zajęć ze środków Funduszu Zajęć Sportowo - Rekreacyjnych dla Uczniów	29.250,00	29.248,41	99,99%	6,94%

Podobnie jak przy realizacji zadań zleconych gmina otrzymała najwyższą kwotę dotacji na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej tj. na zasiłki i pomoc w naturze (33,11%), na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej (16,92%), na pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym (15,86%), na dożywianie uczniów (7,12%).

W dalszej kolejności dotacje dotyczyły realizacji zadań z zakresu oświaty tj. na sfinansowanie nauczanie języka angielskiego (0,62%) oraz dofinansowania kosztów kształcenia młodocianych pracowników (17,97%).

Dotacje niewykorzystane na zadania własne zostały zwrócone do budżetu Wojewody w łącznej kwocie 68.226,05 zł, w tym:

- dotacja na sfinansowanie nauczania języka angielskiego od pierwszej klasy szkoły podstawowej - 7.259,32 zł,
- dotacja na dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych pracowników - 552,79 zł,
- dotacja na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe- 429,21 zł,
- dotacja na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej - 107,64 zł,
- dotacja na pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym - 59.329,00 zł,
- dotacja na dofinansowanie zakupu podręczników i zakupu jednolitego stroju dla uczniów - 546,50 zł,
- dotacja na dofinansowanie zajęć ze środków Funduszu Zajęć Sportowo - Rekreacyjnych dla Uczniów - 1,59zł.

I.1.3. Subwencja ogólna

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego gmina otrzymuje z budżetu państwa subwencję ogólną składającą się z części oświatowej, wyrównawczej i równoważącej. W 2008 roku subwencja ogólna została zrealizowana w kwocie 5.811.726,00 zł, z tego:

- część oświatowa - 3.662.807,00 zł,,
- część wyrównawcza - 2.011.840 zł,
- część równoważąca - 137.079,00 zł.

W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wystąpił wzrost kwoty subwencji ogólnej o 10,69%, tj. o kwotę 561.085,00 zł.

Wykonanie subwencji ogólnej przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Wykonanie 2007 rok	Plan 2008 rok (po zmianach)	Wykonanie 2008 rok	Wskaźnik w%		Struktura w %
				(4:2)	(4:3)	
1	2	3	4	5	6	7
Subwencja ogólna, z tego	5.250.641,00	5.811.726,00	5.811.726,00	110,69%	100,00%	100,00%
- oświatowa	3381.831,00	3.662.807,00	3.662.807,00	108,31%	100,00%	63,02%
- wyrównawcza	1.746.408,00	2.011.840,00	2.011.840,00	115,20%	100,00%	34,62%
- równoważąca	109.172,00	137.079,00	137.079,00	125,56%	100,00%	2,36%
- uzupełniająca	13.230,00	0,00	0,00	x	X	x

W strukturze subwencji ogólnej - subwencja oświatowa stanowi najwyższy udział 63,02%, stanowi główne źródło finansowania bieżących wydatków szkół. W porównaniu do wykonania roku ubiegłego wykazuje wzrost o 8,31%, tj. o kwotę 280.976,00 zł.

Część wyrównawcza subwencji stanowi 34,62% subwencji ogólnej i w porównaniu do wykonania roku ubiegłego wykazuje wzrost o 15,20%, tj. o kwotę 265.432,00 zł, natomiast część równoważąca subwencji stanowi 2,36% subwencji ogólnej i w porównaniu do wykonania roku ubiegłego wykazuje wzrost o 25,56%, tj. o kwotę 27.907,00 zł.

I.2. DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochody majątkowe zaplanowane w kwocie 371.137,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 510.813,65 zł, co stanowi 137,63% założonego planu.

W stosunku do 2007 roku dochody majątkowe zmniejszyły się o 47,92%, tj. o kwotę 469.957,20 zł.

Wykonanie dochodów majątkowych przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Wykonanie 2007 rok	Plan 2008 rok (po zmianach)	Wykonanie 2008 rok	Wskaźnik w%		Struktura w %
				(4:2)	(4:3)	
1	2	3	4	5	6	7
Dochody majątkowe ogółem, z tego:	980.770,85	371.137,00	510.813,65	52,08%	137,63%	100,00%
wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	211.682,24	173.637,00	298.313,65	140,93%	171,80%	58,40%
środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	633.288,61	0,00	0,00	x	x	x
dotacje otrzymane z funduszy celowych na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji	105.800,00	165.000,00	165.000,00	155,95%	100,00%	32,30%
wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych	30.000,00	28.000,00	43.000,00	143,33%	153,57%	8,42%
dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	0,00	4.500,00	4.500,00	x	100,00%	0,88%

W strukturze dochodów z majątku gminy najwyższą pozycję stanowią wpływy ze sprzedaży mienia (58,40%), dotacje pozyskane z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych (32,30%) oraz wpływy z tytułu pomocy finansowej (8,42%).

Dochody pochodzące ze sprzedaży mienia zostały wykonane w kwocie 298.313,65 zł, co stanowi 171,80% planu. W porównaniu do wykonania roku poprzedniego stanowi to wzrost o kwotę 86.631,41 zł, tj. o 40,93%. Wpływ na to miała głównie sprzedaż działek budowlanych w Śmiardowie Złotowskim i w Kujanie po cenach wyższych niż założono w planie.

II. WYDATKI

Wydatki publiczne mogą być ponoszone na cele i w wysokościach ustalonych w uchwale budżetowej gminy w szczególności na:

- zadania własne gminy,

- zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone gminie ustawami,
- zadania przyjęte przez gminę do realizacji w drodze umowy lub porozumienia,
- zadania realizowane wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego,
- pomoc finansową dla innych jednostek samorządu terytorialnego określoną przez organ stanowiący gminy.

Wydatki ogółem w 2008 roku na plan 13.046.253,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 11.615.506,19 zł, co stanowi 89,03% założonego planu. W porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego wydatki ogółem zwiększyły się o 15,05%, tj. o kwotę 1.519.679,70 zł.

Ze względu na charakter wydatki budżetu gminy można podzielić na wydatki bieżące, i wydatki majątkowe.

Dane w zakresie realizacji i struktury wydatków w podziale na bieżące i majątkowe przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Wykonanie 2007 rok	Plan 2008 rok (po zmianach)	Wykonanie 2008 rok	Wskaźnik w%		Struktura w %
				(4:2)	(4:3)	
1	2	3	4	5	6	7
Wydatki ogółem, z tego:	10.095.826,49	13.046.253,00	11.615.506,19	115,05%	89,03%	100,00%
wydatki bieżące	9.605.526,32	11.364.753,00	10.726.749,59	111,67%	94,39%	92,35%
wydatki majątkowe	490.300,17	1.681.500,00	888.756,60	181,27%	52,85%	7,65%

W strukturze wykonanych wydatków ogółem, wydatki bieżące stanowią 92,35%, natomiast wydatki majątkowe 7,65%.

Wykonanie wydatków budżetu gminy za 2008 rok w szczególności do paragrafów klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik nr 3 do sprawozdania.

II.1. WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki bieżące to przede wszystkim wydatki, które są bezpośrednio związane z funkcjonowaniem jednostek budżetowych gminy, tzn. wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz odpisami na fundusz świadczeń socjalnych, wydatki na obsługę długu, wydatki na podróże służbowe, koszty zakupów towarów i usług, wydatki związane z funkcjonowaniem administracji samorządowej a także dotacje udzielane z budżetu gminy dla innych podmiotów.

Planowane wydatki bieżące zostały zrealizowane w kwocie 10.726.749,59 zł, co stanowi 94,39% planu, z tego:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - 5.080.508,18 zł, tj. 98,53% planu,
- dotacje - 210.568,00 zł, tj. 100,00% planu,
- obsługa długu publicznego - 102.677,55 zł, tj. 85,56% planu,
- pozostałe wydatki - 5.332.995,86 zł, tj. 90,73% planu.

Wykonanie wydatków bieżących gminy przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Wykonanie 2007 rok	Plan 2008 rok (po zmianach)	Wykonanie 2008 rok	Wskaźnik w%		Struktura w %
				(4:2)	(4:3)	
1	2	3	4	5	6	7
Wydatki bieżące, z tego:	9.605.526,32	11.364.753,00	10.726.749,59	111,67%	94,39%	100,00%
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	4.704.707,64	5.156.192,00	5.080.508,18	107,99%	98,53%	47,36%
- dotacje	199.687,00	210.568,00	210.568,00	105,45%	100,00%	1,96%
- wydatki na obsługę długu	97.228,64	120.000,00	102.677,55	105,60%	85,56%	0,96%
- pozostałe wydatki	4.603.903,04	5.877.993,00	5.332.995,86	115,84%	90,73%	49,72%

W strukturze wydatków bieżących wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowiły 47,36%, dotacje 1,96%, wydatki na obsługę długu 0,96% oraz wydatki pozostałe 49,72%.

II.1.1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na zaplanowane w kwocie 5.156.192,00, zł zostały wykonane

w kwocie 5.080.508,18 zł, co stanowiło 98,53% założonego planu. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wydatki na wynagrodzenia i pochodne zwiększyły się o 7,99%, tj. o kwotę 375.800,54 zł.

Wykonanie wynagrodzeń i ich pochodnych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Dz.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2007 rok	Plan 2008 rok (po zmianach)	Wykonanie 2008 rok	Wskaźnik w%		Struktura w %
					(5:3)	(5:4)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Wynagrodzenia i pochodne ogółem:	4.704.707,64	5.156.192,00	5.080.508,18	107,99%	98,53%	100,00%
750	Administracja publiczna	920.786,20	1.101.576,00	1.098.971,44	119,35%	99,76%	21,63%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1.459,33	0,00	0,00	x	x	x
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	13.261,39	17.523,00	17.057,71	128,63%	97,34%	0,34%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	12.586,00	21.422,00	15.981,00	126,97%	74,60%	0,31%
801	Oświata i wychowanie	3.532.728,01	3.799.242,00	3.732.771,36	105,66%	98,25%	73,47%
851	Ochrona zdrowia	14.138,72	11.887,00	11.669,60	82,54%	98,17%	0,23%
852	Pomoc społeczna	205.697,59	190.329,00	189.859,09	92,30%	99,75%	3,74%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	5.755,00	5.744,38	x	99,82%	0,11%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3.518,40	3.458,00	3.454,35	98,18%	99,89%	0,07%
926	Kultura fizyczna i sport	532,00	5.000,00	4.999,25	939,71%	99,99%	0,10%

W ogólnych wydatkach na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - 73,47% stanowiły wynagrodzenia pracowników oświaty i wychowania, następnie 21,63% wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w administracji publicznej oraz 3,74% pracowników ośrodka pomocy społecznej.

II.1.2. Dotacje udzielone z budżetu gminy

W budżecie gminy na 2008 rok zaplanowano dotacje podmiotowe w kwocie 210.568,00 zł w tym dla:

- instytucji kultury- 143.000,00zł
- bibliotek - 67.320,00zł
- Ośrodka Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych - 248,00 zł.

Dla instytucji kultury została przekazana dotacja z budżetu gminy w wysokości 143.000,00 zł, co stanowi 100,00% wykonania planu. Dotacja została przeznaczona na dofinansowanie całokształtu działalności Domu Polskiego w Zakrzewiu.

Dla bibliotek została przekazana dotacja z budżetu gminy w wysokości 67.320,00 zł, co stanowi 100,00% wykonania planu. Dotacja została przeznaczona na utrzymanie i funkcjonowanie biblioteki w Zakrzewiu i w Starej Wiśniewce.

Dla Ośrodka Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych została przekazana dotacja w wysokości 248,00 zł, co stanowi 100% wykonania planu.

Dotacja została przeznaczona na zapewnienie przyjęcia mieszkańców gminy Zakrzewo znajdujących się w stanie nietrzeźwości do ośrodka.

II.1.3. Wydatki na obsługę długu

Na obsługę długu publicznego w 2008 roku planowano kwotę 120.000,00 zł, w tym: na spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek na budowę kanalizacji w gminie, spłatę odsetek od kredytu zaciągniętego w Banku Ochrony Środowiska

na budowę hali sportowo - widowiskowej w Zakrzewiu oraz na pokrycie kosztów odsetek od pożyczki, która była planowana do zaciągnięcia w 2008 roku. W 2008 roku odsetki od zaciągniętych pożyczek i kredytów wyniosły 102.677,55 zł, z tego:

- odsetki od pożyczek z WFOŚiGW - 1.629,90 zł,
- odsetki od kredytu z BOŚ - 101.047,65 zł.

Wydatki na obsługę długu stanowią 0,88% wydatków ogółem.

II.1.4. Rezerwy

W budżecie gminy na rok 2008 utworzono rezerwę ogólną w wysokości 100.000,00 zł oraz rezerwę celową w wysokości 95.900,00 zł, w tym: na zwiększenie funduszu płac 70.900,00 zł, dofinansowanie inwestycji w Powiecie - 20.000,00 zł oraz realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego - 5.000,00 zł.

W trakcie roku zwiększono rezerwę celową o kwotę 200.000,00 zł na udzielenie poręczenia dla instytucji kultury.

Rezerwa ogólna została w całości przeznaczona na pokrycie nieprzewidzianych wydatków w ciągu roku budżetowego.

Rezerwa celowa w wysokości 20.000,00 zł została przeznaczona na pomoc finansową dla Powiatu Złotowskiego na dofinansowanie zakupu tomografu dla Szpitala Powiatowego. Na dzień 31 grudnia 2008 r. pozostały niewykorzystane rezerwy celowe w kwocie 205.000,00 zł, z tego: na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego - 5.000,00 zł i na udzielenie poręczenia dla instytucji kultury - 200.000,00 zł.

II.1.5. Wydatki jednostek budżetowych

W strukturze działowej wydatków bieżących wykonanych w 2008 r. największy udział miały wydatki przeznaczone na

realizację zadań w zakresie oświaty i wychowania (48,70%). Zadania w zakresie oświaty realizowane były przez jednostki budżetowe gminy tj.: szkoły podstawowe, gimnazjum i przedszkola.

Wykonanie wydatków jednostek oświaty gminy przedstawia się następująco:

Szkoły podstawowe

Wyszczególnienie	Wykonanie 2007 rok	Plan 2008 rok (po zmianach)	Wykonanie 2008 rok	Wskaźnik w%		Struktura w %
				(4:2)	(4:3)	
1	2	3	4	5	6	7
Wydatki ogółem z tego:	2.675.736,87	2.906.436,00	2.856.027,92	106,74%	98,27%	100,00%
wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń	2.097.326,17	2.267.942,00	2.222.352,45	105,96%	97,99%	77,81%
świadczenia na rzecz osób fizycznych	125.929,90	138.043,00	135.633,63	107,71%	98,25%	4,75%
wydatki bieżące	339.312,80	371.702,00	369.292,84	108,84%	99,35%	12,93%
odpisy na ZFŚS	113.168,00	128.749,00	128.749,00	113,77%	100,00%	4,51%

Gimnazjum

Wyszczególnienie	Wykonanie 2007 rok	Plan 2008 rok (po zmianach)	Wykonanie 2008 rok	Wskaźnik w%		Struktura w %
				(4:2)	(4:3)	
1	2	3	4	5	6	7
Wydatki ogółem z tego:	1.124.465,12	1.206.102,00	1.179.068,95	104,86%	97,76%	100,00%
wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń	795.387,64	852.410,00	836.747,69	105,20%	98,16%	70,97%
świadczenia na rzecz osób fizycznych	47.431,08	54.880,00	53.485,96	112,77%	97,46%	4,54%
wydatki bieżące	240.505,40	253.247,00	243.270,30	101,15%	96,06%	20,63%
odpisy na ZFŚS	41.141,00	45.565,00	45.565,00	110,75%	100,00%	3,86%

Przedszkola

Wyszczególnienie	Wykonanie 2007 rok	Plan 2008 rok (po zmianach)	Wykonanie 2008 rok	Wskaźnik w%		Struktura w %
				(4:2)	(4:3)	
1	2	3	4	5	6	7
Wydatki ogółem z tego:	808.463,04	837.590,00	832.719,96	103,00%	99,42%	100,00%
wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń	628.164,20	670.390,00	668.421,22	106,41%	99,71%	80,27%
świadczenia na rzecz osób fizycznych	30.535,60	35.232,00	33.095,94	108,38%	93,94%	3,97%
wydatki bieżące	118.895,24	97.425,00	96.659,80	81,30%	99,21%	11,61%
odpisy na ZFŚS	30.868,00	34.543,00	34.543,00	111,91%	100,00%	4,15%

Jednostki oświaty zrealizowały wydatki bieżące w 98,34%, tj. o 82.311,17 zł poniżej planu. Natomiast w porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego wydatki wzrosły o 5,62%, tj. o kwotę 259.151,80 zł.

Największą pozycję w strukturze wydatków jednostek oświaty stanowiły wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników (76,58%), wydatki bieżące (14,57%), odpisy na ZFŚS (4,29%) oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych (4,56%).

Drugą pozycję w strukturze działowej wydatków bieżących zajmuje pomoc społeczna (19,98%). Na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej wydatkowano kwotę 198.760,61 zł, co stanowi 99,90% założonego planu.

W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego wydatki zmniejszyły się o kwotę 9.921,60 zł, tj. 4,75%. Zadania w zakresie pomocy społecznej realizowane były przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zakrzewiu.

Wydatki poniesione na działalność ośrodka pomocy społecznej przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Wykonanie 2007 rok	Plan 2008 rok (po zmianach)	Wykonanie 2008 rok	Wskaźnik w%		Struktura w %
				(4:2)	(4:3)	
1	2	3	4	5	6	7
Wydatki ogółem z tego:	208.682,21	198.950,00	198.760,61	95,25%	99,90%	100,00%
wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń	167.580,53	149.453,00	149.345,03	89,12%	99,93%	75,14%
świadczenia na rzecz osób fizycznych	830,00	830,00	830,00	100,00%	100,00%	0,42%
wydatki bieżące	36.851,68	45.135,00	45.053,58	122,26%	99,82%	22,67%
odpisy na ZFŚS	3.420,00	3.532,00	3.532,00	103,27%	100,00%	1,77%

W strukturze wydatków Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zakrzewiu największą pozycję stanowiły wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (75,14%), następnie wydatki bieżące (22,67%) oraz odpisy na ZFŚS (1,77%).

II.2. WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe na plan w wysokości 1.681.500,00 zł zostały zrealizowane w 52,85%, tj. o 792.743,40 zł poniżej

planu, a ich udział w strukturze wykonanych wydatków ogółem wynosił 7,65%.

Niskie wykonanie wydatków inwestycyjnych w stosunku do planu wynika z faktu, iż realizacja niektórych zadań inwestycyjnych była możliwa do realizacji tylko w przypadku pozyskania środków unijnych.

Realizacja zadań inwestycyjnych przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa zadania	Plan 2008 rok (po zmianach)	Wykonanie 31 grudnia 2008 r.	% wykonania planu	Struktura (w %)
1	2	3	4	5	6
	Inwestycje ogółem, w tym:	1.681.500,00	888.756,60	52,85%	100,00%
1	Budowa kanalizacji sanitarnej w Śmiardowie Zł.	350.000,00	0,00	0,00%	0,00%
2	Modernizacja wodociągu w Śmiardowie Złotowskim	20.000,00	0,00	0,00%	0,00%
3	Budowa drogi Drożyska Małe - Kujan	420.360,00	370.874,33	88,23%	41,73%
4	Budowa drogi w Głomsku	137.640,00	134.449,88	97,68%	15,13%
5	Przebudowa chodnika przy ul. Domańskiego w Zakrzewiu	70.000,00	65.142,37	93,06%	7,33%
6	Przebudowa mostu w Wersku	100.000,00	54.880,00	54,88%	6,17%
7	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej	100.000,00	18.910,00	18,91%	2,13%
8	Zakup kosiarki samojezdnej dla Urzędu Gminy	25.000,00	19.275,00	77,10%	2,17%
9	Zakup kserokopiarki dla biura obsługi Rady Gminy	6.000,00	5.999,96	100,00%	0,68%
10	Rozbudowa sali konferencyjnej w Urzędzie Gminy	130.000,00	129.967,46	99,97%	14,62%
11	Zakup i wymiana komputerów wraz z oprogramowaniem w Urzędzie Gminy	10.000,00	9.652,99	96,53%	1,09%
12	Zakup licencji, wdrożenie i uruchomienie systemu informatycznego „e-Urząd”	13.000,00	12.794,99	98,42%	1,44%
13	Modernizacja kotłowni w Przedszkolu Publicznym w Zakrzewiu	35.000,00	34.989,62	99,97%	3,94%
14	Dofinansowanie zakupu tomografu dla szpitala Powiatowego w Złotowie	20.000,00	20.000,00	100,00%	2,25%
15	Zakup zestawu komputerowego wraz z drukarką przez GOPS	4.500,00	4.500,00	100,00%	0,51%
16	Budowa oświetlenia w Osowcu i Czernicach	50.000,00	0,00	0,00%	0,00%
17	Modernizacja obiektu sali wiejskiej w Czernicach	100.000,00	3.660,00	3,66%	0,41%
18	Dotacja dla Domu Kultury w Zakrzewiu na zadanie pn. „Centrum kulturalno – turystyczne - wypoczynkowe w Zakrzewiu”	88.000,00	3.660,00	4,16%	0,41%
19	Zagospodarowanie terenu pod budowę boiska sportowego w Osowcu	2.000,00	0,00	0,00%	0,00%

Inwestycja pn. „Budowa drogi Drożyska Małe - Kujan została wykonana przez firmę Pol-Dróg” Sp. z o.o. w Pile zgodnie z zawartą umową nr 3341-3/08 na wartość ogółem 370.874,33 zł. Droga asfaltowa została przekazana do użytku w dniu 5 listopada 2008 r. na podstawie protokołu odbioru końcowego budowy.

Inwestycja była dofinansowana ze środków finansowych Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w wysokości 165.000,00 zł oraz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu w wysokości 28.000,00 zł.

Inwestycja pn. „Budowa drogi w Głomsku „ została zrealizowana przez firmę Pol-Dróg” Sp. z o.o. w Pile na wartość ogółem 134.449,88 zł i przekazane do użytku w dniu 5 listopada 2008 r. na podstawie protokołu odbioru końcowego budowy.

Inwestycja pn. „Przebudowa chodnika przy ul. Domańskiego w Zakrzewiu” została wykonana zgodnie z zawartą umową nr 3341 -2/08 z firmą Kost-Bruk z Mroczy oraz porozumieniem z Powiatowym Zarządem Dróg w Złotowie na sfinansowanie części prac inwestycyjnych. Łączny koszt inwestycji wyniósł 65.142,37 zł. Chodnik z kostki brukowej wraz z wjazdami przy ulicy Domańskiego w Zakrzewiu został przekazany do użytku w dniu 3 lipca 2008 r. na podstawie odbioru końcowego. W

ramach tej inwestycji wykonano również prace związane z utwardzeniem terenu parkingu oraz podjazdu.

Na realizację inwestycji pn. „ Przebudowa mostu w Wersku” po przeprowadzonym przetargu została zawarta umowa nr 3341-6/08 z Rejonowym Związkiem Spółek Wodnych w Złotowie na wartość ogółem. 71.394,02 zł. Na realizację tej inwestycji zawarto również porozumienie ze Starostwem Powiatowym w Sępólnie Krajeńskim oraz Miastem i Gminą Sępólno Krajeńskie na udzielenie pomocy finansowej w łącznej kwocie 25.000,00 zł. W 2008 roku zostały poniesione nakłady w wysokości 54.880,00 zł. Inwestycja zostanie zakończona i przekazana do użytku w 2009 r.

Na realizację inwestycji pn. „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej” został opracowany audyt energetyczny budynku szkolnego w Zakrzewiu, Domu Nauczyciela oraz Urzędu Gminy w Zakrzewiu na wartość 17.080,00 zł oraz pokryto koszty opracowania dokumentacji na podjazd dla osób niepełnosprawnych przy Ośrodku Zdrowia w Zakrzewiu w wysokości 1.830,00 zł.

Na realizację inwestycji pn. „ Rozbudowa sali konferencyjnej przy Urzędzie Gminy w Zakrzewiu” po przeprowadzonym przetargu została zawarta umowa nr 3341-5/08 z firmą TIVOLO Mieczysław Gniot & Romuald Zdrenka w Zakrzewiu na wyko-

nanie robót budowlano - montażowych na wartość ogółem 196.904,34 zł.

W 2008 roku zostały poniesione nakłady w wysokości 129.967,46 zł. Inwestycja zostanie zakończona i przekazana do użytku w 2009 roku.

W ramach realizacji inwestycji pn. „Modernizacja kotłowni w Przedszkolu Publicznym w Zakrzewiu” poniesiono wydatki na zakup i montaż pieca CO w kwocie 34.989,62 zł.

Na realizację inwestycji pn. „Modernizacja obiektu sali wiejskiej w Czernicach poniesiono wydatki na opracowanie planu odnowy miejscowości w wysokości 3.660,00 zł.

W 2008 roku udzielono pomocy finansowej w wysokości 20.000,00 zł na zakup tomografu komputerowego dla Szpitala Powiatowego w Złotowie. Zarząd Powiatu w Złotowie zgodnie z zawartym porozumieniem dokonał rozliczenia otrzymanej pomocy - całkowity koszt zakupu wyniósł 1.801.060,22 zł.

W ramach planowanej dotacji dla Domu Kultury na realizację zadania p.n. „Centrum Kulturalno – Turystyczno - Wypoczynkowe w Zakrzewiu” przekazano środki na sfinansowanie planu odnowy miejscowości w wysokości 3.660,00 zł.

W 2008 roku dokonano następujących zakupów inwestycyjnych:

- zestawy komputerowe (szt 3) wraz z oprogramowaniem na wyposażenie stanowisk pracy pracowników Urzędu Gminy i pracowników GOPS,

- kserokoparkę do biura obsługi Rady gminy,
- kosiarkę samojezdną na utrzymanie zieleni w gminie,
- licencję na wdrożenie i uruchomienie systemu informacyjnego w Urzędzie Gminy.

III. DOCHODY I WYDATKI PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH

Dochody z tytułu wydawanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wykonano w wysokości 61.696,22 zł, co stanowi 99,79% planu. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego jest to spadek o kwotę 3.785,82 zł tj. o 5,78%.

Wydatki z tego tytułu były realizowane przez Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych zgodnie z zatwierdzonym przez Radę Gminy programem profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i programem przeciwdziałania narkomanii. W 2008 r. wydatkowano na ten cel kwotę 61.077,20 zł, tj. 98,79% planu, w tym na:

- zwalczanie narkomanii 6.532,44 zł, tj. 93,32% planu,
- przeciwdziałanie alkoholizmowi 54.544,76 zł, tj. 99,49% planu.

Wykonanie dochodów i wydatków w ramach programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Wykonanie 2007 rok	Plan 2008 rok (po zmianach)	Wykonanie 2008 rok	Wskaźnik w%	
				(4:2)	(4:3)
1	2	3	4	5	6
I. Dochody za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	65.482,04	61.823,00	61.696,22	94,22%	99,79%
II. Wydatki ogółem	64.627,88	61.823,00	61.077,20	94,51%	98,79%
w tym:					
1. Zwalczanie narkomanii	6.837,96	7.000,00	6.532,44	95,53%	93,32%
a) wydatki bieżące	6.837,96	7.000,00	6.532,44	95,53%	93,32%
2. Przeciwdziałanie alkoholizmowi	57.789,92	54.823,00	54.544,76	94,38%	99,49%
a) wydatki bieżące	42.981,20	42.688,00	42.627,16	99,18%	99,86%
b) wynagrodzenia bezosobowe	13.300,00	11.000,00	11.000,00	82,71%	100,00%
c) pochodne od wynagrodzeń	838,72	887,00	669,60	79,84%	75,49%
d) dotacja celowa na dofinansowanie własnych zadań bieżących	670,00	248,00	248,00	37,01%	100,00%

W strukturze wydatków na realizację programu profilaktyki i rozwiązywanie problemów alkoholowych; wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi stanowią 89,30%, natomiast na zwalczanie narkomanii 10,70%.

Niższe wykonanie wydatków o kwotę 745,80 zł w stosunku do planu związane było ze zmianami w zatrudnieniu osób w świetlicach opiekuńczo - wychowawczych w gminie oraz nie zrealizowano wydatków ujętych w programie na zakup programów komputerowych związanych z tematyką o przeciwdziałaniu narkomanii dla dzieci i młodzieży w szkołach.

IV. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Przychody budżetu gminy na dzień 31 grudnia 2008 roku zostały wykonane w wysokości 1.273.701,73 zł.

Na przychody złożyły się wolne środki stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy.

W 2008 roku gmina nie zaciągała planowanych kredytów i pożyczek na realizację zadań inwestycyjnych.

Rozchody budżetu na dzień 31 grudnia 2008 roku wyniosły 503.332,45 zł, z tego na:

- 1) salaty kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich na realizację inwestycji w kwocie 236.544,00 zł, w tym:
 - spłaty raty pożyczki w WFOŚiGW w Poznaniu na budowę kanalizacji południowo - wschodniej części gminy Zakrzewo III etap Kujan” na kwotę 12.380,00 zł,

- spłaty rat pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu na budowę sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Kujan na kwotę 18.780,00 zł,
 - spłaty raty kredytu w BOŚ w Poznaniu na budowę środowiskowej hali sportowo - widowiskowej w Zakrzewiu na kwotę 205.384,00 zł,
- 2) lokaty bankowe w kwocie 266.788,45 zł
- umowy lokaty terminowej zawarte w Spółdzielczym Banku Ludowym w Zakrzewiu zostały zlikwidowane zgodnie z terminem upływu lokaty tj. w miesiącu lutym 2009 r. po naliczeniu i przekazaniu należnych odsetek od lokaty na rachunek bieżący budżetu.

V. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU

V.1. Należności budżetu

Należności ogółem wobec budżetu gminy na dzień 31 grudnia 2008 roku wynosiły 752.854,77 zł, w tym odsetki stanowią kwotę 108.407,45 zł.

W porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego należności stanowią wzrost o kwotę 205.625,48 zł, tj. o 37,58%.

W kwocie należności ogółem, zaległości stanowią kwotę 639.946,05 zł i uległy w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego zwiększeniu o kwotę 207.522,77 zł, tj 47,99%. Zaległości ogółem stanowią 5,11% wykonanych dochodów ogółem.

Najwyższe należności występowały w podatkach, głównie w podatku od nieruchomości (54,76%), podatku rolnym (9,10%) oraz w podatku od środków transportowych (7,55%). Poważną kwotę stanowią również należności z tytułu najmu lokali mieszkalnych i dzierżawy pomieszczeń użytkowych (9,57%). Istotną część należności stanowią także należności od dłużników alimentacyjnych (15,33%).

Należności budżetu gminy dzień 31 grudnia 2008 r. przedstawiają się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2007 rok	Wykonanie 2008 rok	Dynamika %	Struktura (w %)
1	2	3	4	5(4:3)	6
	Należności ogółem, w tym:	547.229,29	752.854,77	137,58%	100,00%
1.	Podatek od nieruchomości, w tym:	276.204,32	412.288,64	149,27%	54,76%
	- od osób prawnych	171.115,19	312.081,95	182,38%	41,45%
	- od osób fizycznych	105.089,13	100.206,69	95,35%	13,31%
2.	Podatek rolny, w tym:	65.185,32	68.536,31	105,14%	9,10%
	- od osób prawnych	2.231,00	0,00	0,00%	0,00%
	- od osób fizycznych	62.954,32	68.536,31	108,87%	9,10%
3.	Podatek leśny, w tym:	1.324,90	1.592,40	120,19%	0,21%
	- od osób prawnych	0,00	23,00	x	0,00%
	- od osób fizycznych	1.324,90	1.569,40	118,45%	0,21%
4.	Podatek od środków transportowych, w tym:	43.679,80	56.854,80	130,16%	7,55%
	- od osób prawnych	0,00	678,00	x	0,09%
	- od osób fizycznych	43.679,80	56.176,80	128,61%	7,46%
5.	Podatek od spadków i darowizn	0,00	1.376,70	x	0,18%
6.	Opłata od posiadania psów	880,00	564,00	64,09%	0,07%
7.	Podatek od czynności cywilnoprawnych, w tym:	7,00	130,00	x	0,02%
	- od osób prawnych	0,00	0,00	x	0,00%
	- od osób fizycznych	7,00	130,00	X	0,02%
8.	Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	3.553,96	2.036,90	57,31%	0,27%
9.	Opłaty za użytkowanie wieczyste	0,00	710,58	x	0,09%
10.	Opłaty z tytułu dzierżawy i najmu składników majątkowych	63.655,49	72.049,51	113,19%	9,57%
11.	Sprzedaż mienia komunalnego	6.442,51	4.099,16	63,63%	0,54%
12.	Należności wobec GOPS	77.351,58	115.384,84	149,17%	15,33%
13.	Pozostałe należności	8.944,41	17.230,93	192,64%	2,29%

W stosunku do osób zalegających w spłacie należności gminy, były przeprowadzane czynności windykacyjne mające na celu ściąganie zaległości. Na dzień 31 grudnia 2008 roku wysłano 567 upomnień na kwotę 540.521,58 zł oraz 45 wezwań do zapłaty na kwotę 44.548,55 zł.

Wystawiono ogółem 62 tytuły wykonawcze na łączną kwotę 34.998,50 zł, w tym na:

- podatek od nieruchomości osób fizycznych 25.187,00 zł
- podatek rolny osób fizycznych 2.802,50 zł

- podatek leśny od osób fizycznych 64,00 zł
- podatek od środków transportowych 6.945,00 zł

Wystawione tytuły egzekucyjne zostały skierowane do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Złotowie, w tym jeden do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Dzierżoniowie w celu przymusowego ściągania należności wraz z kosztami egzekucyjnymi.

W toku prowadzonego postępowania w 2008 roku wpłynęła łączna kwota 14.545,04 zł, w tym:

- za tytuły wystawione za 2008 rok - 6.458,00 zł
- za tytuły za lata wcześniejsze - 8.087,04 zł.

Wpłaty przekazywane Urzędowi Gminy jako wierzycielowi przez organ egzekucyjny pomniejszane są o opłatę komorniczą w wysokości 5% pobieranej kwoty oraz prowizję bankową w kwocie 3,00 zł.

Naczelnik Urzędu Skarbowego umorzył prowadzone postępowanie egzekucyjne

w zakresie zaległości z lat poprzednich na łączną kwotę 866,00 zł z powodu braku majątku

i możliwości prowadzenia egzekucji administracyjnej.

Umorzenie postępowania egzekucyjnego powoduje uchylenie czynności egzekucyjnych prowadzonych na podstawie tytułów wykonawczych (w przypadku umorzenia postępowania kosztami egzekucyjnymi obciąża się wierzyciela).

Na podstawie odpowiednio sporządzonego protokołu stwierdzany jest brak ruchomości podlegających zajęciu egzekucyjnemu, jak również innych źródeł dochodu umożliwiających przeprowadzenie egzekucji. Wszczęcie ponownej egzekucji może nastąpić tylko w przypadku, gdy zostanie ujawniony majątek lub źródło dochodu zobowiązanego, przewyższające wydatki egzekucyjne. W przypadku wszczęcia ponownej egzekucji z naruszeniem tego przepisu koszty egzekucji ponosi wierzyciel.

Przyczyną nie uregulowania należności przez podatników jest przede wszystkim trudna sytuacja materialna i finansowa podatników.

Dochody osiągane w gospodarstwach domowych wystarczają jedynie na zaspokojenie podstawowych potrzeb życiowych.

W przypadku osób prawnych są to trudności związane z uzyskaniem od odbiorców należnych kwot za świadczone usługi lub sprzedane towary.

V.2. Obniżenie górnych stawek podatków oraz udzielenie ulg, odroczeń, umorzeń i zwolnień z poboru podatków

Na poziom realizacji dochodów własnych zasadniczy wpływ mają organy gminy, gdyż zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi organ stanowiący i organ wykonawczy decyduje odpowiednio o wysokości obowiązujących w danej gminie stawkach oraz o wielkości udzielonych ulg, zwolnień, odroczeń, umorzeń w podatkach stanowiących dochód gminy nie będących ulgami ustawowymi.

Zgodnie z danymi wykazanymi w sprawozdawczości budżetowej za 2008 roku, skutki obniżenia górnych stawek podatków wyniosły 422.982,00 zł, skutki udzielonych ulg i zwolnień - 9.560,80 zł, umorzeń zaległości podatkowych 38.873,50 zł, oraz rozłożenia na raty i odroczenie terminu płatności 32.119,00 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych, udzielonych ulg i zwolnień, umorzeń zaległości podatkowych oraz rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności przedstawiają się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Skutki obniżenia górnych stawek podatków	Skutki udzielonych ulg i zwolnień	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja Podatkowa	
				Umorzenie zaległości podatkowych	Rozłożenie na raty, odroczenie terminów płatności
1	2	3	4	5	6
	Dochody ogółem, w tym:	422.982,00	9.560,80	38.873,50	32.119,00
1	podatek od nieruchomości, w tym:	361.175,00	9.560,80	34.598,50	30.357,00
	- odsetki od podatku od nieruchomości	x	x	31.879,50	1.650,00
2	podatek rolny, w tym:	54.459,00	x	4.194,00	1.685,00
	- odsetki od podatku rolnego	x	x	2.037,00	x
3	podatek leśny, w tym:	x	x	81,00	77,00
	- odsetki od podatku leśnego	x	x	80,00	x
4	podatek od środków transportu	7.348,00	x	0,00	x
	- odsetki podatku od środków transportu	x	x	0,00	x

Procentowy udział skutków obniżenia górnych stawek podatków oraz udzielenia ulg i zwolnień, umorzeń, rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności w podatkach i opłatach/w stosunku do wykonanych dochodów ogółem wyniósł 4,02%, a do wykonanych dochodów własnych wyniósł 13,55%.

V.3. Zobowiązania budżetu

Kwota zobowiązań ogółem wynosi 1.421.545,00 zł, co stanowi 11,35% wykonanych dochodów ogółem. W porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego zobowiązania zmniejszyły się o kwotę 236.544 zł, tj. o 14,27%.

Zobowiązania dotyczą wyłącznie kredytów i pożyczek długoterminowych zaciągniętych przez gminę na realizację zadań inwestycyjnych w latach ubiegłych. Zobowiązania dotyczą niżej wymienionych zadań inwestycyjnych:

- budowy kanalizacji południowo - wschodniej części gminy Zakrzewo III etap Kujan" - kwota 22.703,00 zł,
- budowy środowiskowej hali sportowo - widowiskowej w Zakrzewiu" - kwota 1.386.342,00 zł,
- budowy sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Kujan" - kwota 12.500,00 zł.

VI. GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

Plan przychodów Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej uchwalony na rok 2008 w wysokości 36.200,00 zł został wykonany w kwocie 22.924,95 zł, co stanowi 63,33% założonego planu. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego przychody funduszu zwiększyły się o kwotę 684,63 zł, tj. o 3,08%.

Przychodami funduszu są głównie wpływy z tytułu opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska przekazywane przez Urząd Marszałkowski w Poznaniu.

Wydatki z funduszu zostały wykonane w kwocie 27.467,50 zł, co stanowi 75,88% planu.

Plan i realizacja przychodów i kosztów GFOŚiGW przedstawia się jak niżej:

Wyszczególnienie	Wykonanie 2007 rok	Plan 2008 rok (po zmianach)	Wykonanie 2008 rok	Wskaźnik w%	
				(4:2)	(4:3)
1	2		4	5	6
Przychody, w tym:	22.240,32	36.200,00	22.924,95	103,08%	63,33%
wpływy z różnych opłat	22.240,32	36.200,00	22.924,95	103,08%	63,33%
Wydatki, w tym:	51.743,80	36.200,00	27.467,50	53,08%	75,88%
zakup materiałów i wyposażenia	6151,30	16200,00	15225,60	247,52%	93,99%
zakup usług pozostałych	0,00	20.000,00	12241,90	x	61,21%
wydatki inwestycyjne funduszy celowych	45.592,50	0,00	0,00	x	x

W ramach realizacji wydatków z GFOŚiGW zakupiono pojemniki i kosze na odpady oraz pokryto koszty opracowania pt. „Studium oczyszczania ścieków dla gminy Zakrzewo”.

VII. INSTYTUCJE KULTURY

Na działalność instytucji kultury w budżecie gminy przyznano dotację podmiotową z budżetu gminy w wysokości 210.320,00 zł, w tym dla:

- Domu Polskiego w Zakrzewiu - 143.000,00 zł
- biblioteki publicznej w Zakrzewiu i w Starej Wiśniewce - 67.320,00 zł.

Dotacja dla Domu Polskiego zgodnie z założeniami planu została przeznaczona na dofinansowanie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń pracowników instytucji kultury, działalność kulturalną oraz pokrycie kosztów związanych z utrzymaniem budynku.

Dom Polski w 2008 roku otrzymał dotację w wysokości 143.000,00 zł, co stanowi 100% planu. Dotacja została przeznaczona na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - 110.447,00 zł
- dofinansowanie działalności kulturalnej - 10.000,00 zł
- wydatki rzeczowe - 22.553,00 zł.

Dom Polski wypracował w 2008 roku przychody własne w wysokości 159.338,75 zł, w tym z tytułu:

- sprzedaży usług (organizacja imprez) - 78.926,00 zł
- organizacji imprezy Blues Express - 59.397,42 zł

- występów zespołu tanecznego Rodlanie - 6.006,54 zł
- pozostałych przychodów operacyjnych - 15.008,79 zł

Stan zobowiązań wymagalnych Domu Polskiego na dzień 31 grudnia 2008 r. wynosił - 3.321,12 zł, w tym: z tytułu dostaw towarów i usług - 2.983,07 zł, z tytułu podatków i ubezpieczeń - 338,05 zł. Zobowiązania dotyczyły wydatków bieżących związanych z organizacją imprez i zostały ostatecznie uregulowane w miesiącu lutym 2009 r.

Stan należności Domu Polskiego na dzień 31 grudnia 2008 r. wynosił - 5.186,20 zł, w tym: z tytułu podatku Vat i ubezpieczeń społecznych - 100,00 zł i środków na rachunkach bankowych i w kasie - 5.086,20 zł.

Dla bibliotek w Zakrzewiu i w Starej Wiśniewce zaplanowano w budżecie gminy dotację w wysokości 67.320,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników bibliotek, zakup książek oraz wydatki rzeczowe. Dotacja została przeznaczona na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - 38.196,00 zł
- zakup książek - 7.081,76 zł
- wydatki rzeczowe - 22.042,24 zł.

Biblioteka w Zakrzewiu w ramach „Promocja czytelnictwa” otrzymała dotację z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w wysokości 5.773,00 zł, które wydatkowano na zakup nowości wydawniczych.

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Instytucji Kultury za 2008 rok zostało dołączone do niniejszego sprawozdania.

Załącznik nr 1
do sprawozdania
z wykonania budżetu
gminy Zakrzewo za 2008 r.

WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU GMINY ZA 2008 ROK

Dz.	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan 2008 r. (po zmianach)	Wykonanie 31 grudnia 2008 r.	% wykonania planu
010	01095	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	2.500,00	5.051,67	202,07
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	754,12	x
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	342.811,00	342.810,49	100,00
010	01095		Pozostała działalność	345.311,00	348.616,28	100,95
010			Roľnictwo i łowiectwo	345.311,00	348.616,28	100,95
600	60016	6260	Dotacje z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	165.000,00	165.000,00	100,00
		6300	Wydatki na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych.	28.000,00	43.000,00	153,57
600	60016		Drogi publiczne gminne	193.000,00	208.000,00	107,77
600			Transport i łączność	193.000,00	208.000,00	107,77
700	70005	0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	2.968,00	3.091,34	104,16
		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	332.490,00	350.002,61	105,27
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	173.637,00	298.313,65	171,80
		0920	Pozostałe odsetki	3.000,00	1.154,51	38,48
700	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	512.095,00	652.562,11	127,43
700			Gospodarka mieszkaniowa	512.095,00	652.562,11	127,43
750	75011	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	46.400,00	46.400,00	100,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	550,00	532,58	96,83
750	75011		Urzędy wojewódzkie	46.950,00	46.932,58	99,96
750	75023	0970	Wpływy z różnych dochodów	80.700,00	87.676,94	108,65
750	75023		Urzędy gmin	80.700,00	87.676,94	108,65
750	75095	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	2.934,00	x
		0920	Pozostałe odsetki	2.644,00	27.868,23	1.054,02
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	29.115,51	x
750	75095		Pozostała działalność	2.644,00	59.917,74	2.266,18
750			Administracja publiczna	130.294,00	194.527,26	149,30
751	75101	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	736,00	736,00	100,00
751	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	736,00	736,00	100,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	736,00	736,00	100,00
754	75414	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	2.500,00	2.500,00	100,00
754	75414		Obrona cywilna	2.500,00	2.500,00	100,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2.500,00	2.500,00	100,00
756	75601	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	3.751,00	-58,92	x

75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	3.751,00	-58,92	x
75615	0310	Podatek od nieruchomości	884.885,00	745.700,28	84,27
	0320	Dodatek rolny	12.395,00	11.476,00	92,56
	0330	Podatek leśny	158.610,00	160.024,00	100,89
	0340	Podatek od środków transportowych	4.707,00	4.150,00	88,17
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	930,00	24.103,00	2.591,72
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2.000,00	1.464,00	73,20
75615		Wpływ z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1.063.527,00	946.917,28	89,04
75616	0310	Podatek od nieruchomości	378.417,00	417.222,44	110,25
	0320	Dodatek rolny	322.634,00	312.859,91	96,97
	0330	Podatek leśny	7.010,00	7.132,50	101,75
	0340	Podatek od środków transportowych	20.770,00	18.091,00	87,10
	0360	Podatek od spadków i darowizn	9.500,00	4.202,30	44,23
	0370	Opłata od posiadania psów	4.272,00	3.350,00	78,42
	0430	Wpływy z opłaty targowej	1.000,00	240,00	24,00
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	44.300,00	79.027,56	178,39
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	4.000,00	4.227,33	105,68
75616		Wpływ z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	791.903,00	846.353,04	106,88
75618	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	23.156,00	15.175,00	65,53
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	61.823,00	61.696,22	99,79
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	2.700,00	3.850,00	142,59
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	87.679,00	80.721,22	92,06
75621	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	781.015,00	866.240,00	110,91
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	19.570,00	20.659,52	105,57
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	800.585,00	886.899,52	110,78
		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	2.747.445,00	2.760.832,14	100,49
75801	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3.662.807,00	3.662.807,00	100,00
75801		Cześć oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	3.662.807,00	3.662.807,00	100,00
75807	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2.011.840,00	2.011.804,00	100,00
75807		Cześć wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	2.011.840,00	2.011.840,00	100,00
75831	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	137.079,00	137.079,00	100,00
75831		Cześć równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	137.079,00	137.079,00	100,00
		Różne rozliczenia	5.811.726,00	5.811.726,00	100,00
80101	0830	Wpływy z usług	81.390,00	67.919,10	83,45
80101	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	9.870,00	2.610,68	26,45
80101		Szkoły podstawowe	91.260,00	70.529,78	77,28
80104	0830	Wpływy z usług	139.280,00	135.148,10	97,03
80104		Przedszkola	139.280,00	135.148,10	97,03
80110	0830	Wpływy z usług	30.000,00	24.161,50	80,54
80110		Gimnazja	30.000,00	24.161,50	80,54
80195	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	76.310,00	75.757,21	99,28
80195		Pozostała działalność	76.310,00	75.757,21	99,28
		Oświata i wychowanie	336.850,00	305.596,59	90,72
85212	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	3.608,24	x
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	1.408.000,00	1.361.663,88	96,72
	6310	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	4.500,00	4.500,00	100,00
85212		Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1.412.500,00	1.369.772,12	96,98
85213	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	3.500,00	3.294,21	94,12

852	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	3.500,00	3.294,21	94,12
852	85214	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	235.600,00	209.518,10	88,93
		2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	140.000,00	139.570,79	99,69
852	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	375.600,00	349.088,89	92,94
852	85219	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	71.463,00	71.355,36	99,85
852	85219		Ośrodki pomocy społecznej	71.463,00	71.355,36	99,85
852	85228	0830	Wpływy z usług	5.088,00	5.351,78	105,18
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	100.600,00	99.854,50	99,26
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	50,00	134,31	268,62
852	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	105.738,00	105.340,59	99,62
852	85295	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	30.000,00	30.000,00	100,00
852	85295		Pozostała działalność	30.000,00	30.000,00	100,00
852			Pomoc społeczna	1.998.801,00	1.928.851,17	96,50
853	85395	2008	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	13.140,00	13.109,26	99,70
		2009	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	696,00	695,63	99,95
853	85395		Pozostała działalność	13.836,00	16.804,89	99,78
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	13.836,00	13.804,89	99,78
854	85415	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	132.909,00	73.033,50	54,95
854	85415		Pomoc materialna dla uczniów	132.909,00	73.033,50	54,95
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	132.909,00	73.033,50	54,95
900	90001	0830	Wpływy z usług	120.000,00	130.189,16	108,49
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	403,23	x
900	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	120.000,00	130.592,39	108,83
900	90002	0830	Wpływy z usług	30.000,00	39.637,94	132,13
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	5,84	x
	90002		Gospodarka odpadami	30.000,00	39.643,78	132,15
900	90020	0400	Wpływy z opłaty produktowej	5.200,00	5.096,98	98,02
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	5.200,00	5.096,98	98,02
900	90095	0830	Wpływy z usług	10.000,00	21.689,99	216,90
	90095		Pozostała działalność	10.000,00	21.689,99	216,90
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	165.200,00	197.023,14	119,26
926	92695	2440	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	29.250,00	29.248,41	99,99
	92695		Pozostała działalność	29.250,00	29.248,41	99,99
926			Kultura fizyczna i sport	29.250,00	29.248,41	99,99
Ogółem				12.419.953,00	12.527.057,49	100,86

Załącznik nr 2
do sprawozdania
z wykonania budżetu gminy Zakrzewo
za 2008 r.

WYKONANIE ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ORAZ INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH GMINIE USTAWAMI
ZA 2008 R.

I. Dochody

Dz.	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan 2008 r. (po zmianach)	Wykonanie 31 grudnia 2008 r.	% wykonania planu
010	01095	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	342.811,00	342.810,49	100,00
010	01095		Pozostała działalność	342.811,00	342.810,49	100,00
010			Rolnictwo i łowiectwo	342.811,00	342.810,49	100,00
750	75011	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	46.400,00	46.400,00	100,00
750	75011		Urzędy wojewódzkie	46.400,00	46.400,00	100,00
750			Administracja publiczna	46.400,00	46.400,00	100,00
751	75101	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	736,00	736,00	100,00
751	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	736,00	736,00	100,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa i sądownictwa	736,00	736,00	100,00
754	75414	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	2.500,00	2.500,00	100,00
754	75414		Obrona cywilna	2.500,00	2.500,00	100,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2.500,00	2.500,00	100,00
852	85212	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	1.408.000,00	1.361.663,88	96,71
		6310	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	4.500,00	4.500,00	100,00
852	85212		Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1.412.500,00	1.366.163,88	96,72
852	85212	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	3.500,00	3.294,21	94,12
852	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	3.500,00	3.294,21	94,12
852	85214	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	235.600,00	209.518,10	88,93
852	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	235.600,00	209.518,10	88,93
855	85228	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	100.600,00	99.854,50	99,26
852	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	100.600,00	99.854,50	99,26
852			Pomoc społeczna	1.752.200,00	1.678.830,69	95,81
Ogółem				2.144.647,00	2.071.277,18	96,58

II. Wydatki

Dz.	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan 2008 r. (po zmianach)	Wykonanie 31 grudnia 2008 r.	% wykonania planu
010	01095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3.348,00	3.348,13	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1.952,00	1.951,65	99,98
		4430	Różne opłaty i składki	336.089,00	336.089,00	100,00
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	332,00	332,00	100,00
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	1.090,00	1.090,00	100,00
010	01095		Pozostała działalność	342.811,00	342.811,00	100,00
010			Roľnictwo i łowiectwo	342.811,00	342.811,00	100,00
750	75011	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	38.767,00	38.767,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6.682,00	6.682,00	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	951,00	951,00	100,00
750	75011		Urzędy wojewódzkie	46.400,00	46.400,00	100,00
750			Administracja publiczna	46.400,00	46.400,00	100,00
751	75101	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	736,00	736,00	100,00
751	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	736,00	736,00	100,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	736,00	736,00	100,00
754	75414	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2.500,00	2.500,00	100,00
754	75414		Obrona cywilna	2.500,00	2.500,00	100,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2.500,00	2.500,00	100,00
852	85212	3110	Świadczenia społeczne	1.353.093,00	1.306.914,00	96,59
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	21.156,00	21.156,00	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	683,00	682,60	99,94
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11.913,00	11.764,52	98,75
		4120	Składki na Fundusz Pracy	524,00	516,73	98,61
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3.100,00	3.100,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4.475,00	4.475,00	100,00
		4260	Zakup energii	200,00	200,00	100,00
		4270	Zakup usług remontowych	171,00	170,80	99,88
		4280	Zakup usług zdrowotnych	60,00	60,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5.728,00	5.728,00	100,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	20,00	20,00	100,00
		4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	100,00	100,00	100,00
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	630,00	630,00	100,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	302,00	301,42	99,81
		4430	Różne opłaty i składki	100,00	100,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1.058,00	1.057,71	99,97
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1.000,00	1.000,00	100,00
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	250,00	250,00	100,00
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	3.437,00	3.437,00	100,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4.500,00	4.500,00	100,00
852	85212		Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1.412.500,00	1.366.163,88	96,72
852	85213	4130	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	3.500,00	3.294,21	94,12
852	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	3.500,00	3.294,21	94,12
852	85214	3110	Świadczenia społeczne	235.600,00	209.518,10	88,93
852	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	235.600,00	209.518,10	88,93
852	85228	4300	Zakup usług pozostałych	100.600,00	99.854,50	99,26
852	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	100.600,00	99.854,50	99,26
852			Pomoc społeczna	1.752.200,00	1.678.830,69	95,81
Ogółem				2.144.647,00	2.071.277,18	96,58

Załącznik nr 3
do sprawozdania
z wykonania budżetu gminy Zakrzewo
za 2008 r.

WYKONANIE WYDATKÓW Z BUDŻETU GMINY ZA 2008 ROK

Dz.	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan 2008 r. (po zmianach)	Wykonanie 31 grudnia 2008 r.	% wykonania planu
010	01010	4270	Zakup usług remontowych	20.000,00	19.795,00	98,98
	01010	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	370.000,00	0,00	x
010	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	390.000,00	19.795,00	85,14
010	01030	2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	7.720,00	6.572,67	85,14
010	01030		Izby rolnicze	7.720,00	6.572,67	100,00
010	01095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3.348,00	3.348,13	99,98
		4300	Zakup usług pozostałych	1.952,00	1.951,65	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	336.089,00	336.088,71	100,00
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	332,00	332,00	100,00
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	1.090,00	1.090,00	100,00
010	01095		Pozostała działalność	342.811,00	342.810,49	100,00
010			Rolnictwo i łowiectwo	740.531,00	369.178,16	49,85
600	60016	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25.000,00	15.491,00	61,96
		4270	Zakup usług remontowych	46.259,00	42.364,31	91,58
		4300	Zakup usług pozostałych	6.000,00	1.546,13	25,77
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	728.000,00	625.346,58	85,90
600	60016		Drogi publiczne i gminne	805.259,00	684.748,02	85,03
600			Transport i łączność	805.259,00	684.748,02	85,03
700	70005	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	210.452,00	210.196,85	99,88
		4260	Zakup energii	22.500,00	20.702,42	92,01
		4270	Zakup usług remontowych	89.919,00	86.599,78	96,31
		4300	Zakup usług pozostałych	40.800,00	39.430,51	96,64
		4430	Różne opłaty i składki	761,00	761,00	100,00
		4480	Podatek od nieruchomości	20.690,00	20.690,00	100,00
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1.940,00	1.940,00	100,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	820,00	819,26	99,91
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100.000,00	18.910,00	18,91
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	25.000,00	19.275,00	77,10
700	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	512.882,00	419.324,82	81,76
700			Gospodarka mieszkaniowa	512.882,00	419.324,82	81,76
710	71004	4300	Zakup usług pozostałych	20.000,00	18.300,00	91,50
710	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	20.000,00	18.300,00	91,50
710	71014	4300	Zakup usług pozostałych	61.700,00	41.979,44	68,04
710	71014		Opracowania geodezyjne i kartograficzne	61.700,00	41.979,44	68,04
710			Działalność usługowa	81.700,00	60.279,44	73,78
750	75011	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	63.043,00	63.042,93	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4.917,00	4.902,55	99,71
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9.932,00	9.931,07	99,99
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1.605,00	1.604,05	99,94
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1.814,00	1.814,00	100,00
750	75011		Urzędy wojewódzkie	81.311,00	81.294,60	99,98
750	75022	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	48.580,00	36.381,29	74,89
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5.150,00	3.411,32	66,24
		4270	Zakup usług remontowych	150,00	146,40	97,60
		4300	Zakup usług pozostałych	2.050,00	2.035,00	99,27
		4410	Podróże służbowe krajowe	1.100,00	1.069,82	97,26
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	850,00	793,55	93,36
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	700,00	682,91	97,56
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6.000,00	5.999,69	100,00
750	75022		Rady gmin	64.580,00	50.520,25	78,23

750	75023	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	11.992,00	11.972,00	99,83
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	821.098,00	819.088,01	99,76
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	46.315,00	46.314,89	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	120.231,00	119.965,27	99,78
		4120	Składki na Fundusz Pracy	20.309,00	20.247,67	99,70
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	15.092,00	14.903,00	98,75
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14.126,00	13.875,00	98,22
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	60.700,00	50.324,77	82,91
		4260	Zakup energii	7.700,00	6.461,78	83,92
		4270	Zakup usług remontowych	5.500,00	3.538,86	64,34
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2.500,00	1.770,00	70,80
		4300	Zakup usług pozostałych	47.500,00	47.163,13	99,29
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	7.900,00	7.703,08	97,51
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	2.100,00	1.648,35	78,49
		4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	10.000,00	8.187,73	81,88
		4410	Podróże służbowe krajowe	19.000,00	18.073,06	95,12
		4430	Różne opłaty i składki	3.199,00	3.199,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	27.669,00	27.669,00	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	14.000,00	11.380,60	81,29
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	2.290,00	1.150,47	50,24
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	5.600,00	5.599,55	99,99
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	130.000,00	129.967,46	99,97
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	23.000,00	22.447,98	97,60
750	75023		Urzędy gmin	1.417.821,00	1.392.650,66	98,22
750	75075	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6.000,00	5.453,04	90,88
		4300	Zakup usług pozostałych	5.000,00	4.999,23	99,98
750	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	11.000,00	10.452,27	95,02
750	75095	2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	3.884,00	3.884,00	100,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2.500,00	2.350,00	94,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	4.434,00	3.450,00	77,81
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4.100,00	4.008,18	97,76
		4300	Zakup usług pozostałych	900,00	566,00	62,89
		4430	Różne opłaty i składki	11.430,00	11.430,00	100,00
750	75095		Pozostała działalność	27.248,00	25.688,18	94,28
750			Administracja publiczna	1.601.960,00	1.560.605,96	97,42
751	75101	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	736,00	736,00	100,00
751	75101		Urzędy naczelnych organów	736,00	736,00	100,00
751			Urzędy naczelnych organów prawa oraz sądownictwa	736,00	736,00	100,00
754	75403	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10.000,00	3.963,29	9,63
		4300	Zakup usług pozostałych	3.000,00	1.943,21	64,77
754	75403		Jednostki terenowe policji	13.000,00	5.906,50	45,43
754	75412	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3.900,00	3.857,30	98,91
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1.200,00	735,66	61,31
		4120	Składki na Fundusz Pracy	23,00	22,05	95,87
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	16.300,00	16.300,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40.260,00	37.822,81	93,95
		4260	Zakup energii	9.000,00	8.708,71	96,76
		4270	Zakup usług remontowych	50.900,00	49.304,08	96,86
		4280	Zakup usług zdrowotnych	750,00	670,00	89,33
		4300	Zakup usług pozostałych	8.100,00	7.383,65	91,16
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	300,00	0,00	X
		4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1.000,00	681,16	68,12
		4410	Podróże służbowe krajowe	600,00	237,36	39,56
		4430	Różne opłaty i składki	6.743,00	6.743,00	100,00
754	75412		Ochotnicze straże pożarne	139.076,00	132.465,78	95,25
754	75414	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2.500,00	2.500,00	100,00
754	75414		Obrona cywilna	2.500,00	2.500,00	100,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	154.576,00	140.872,28	91,13

756	75647	4100	Wynagrodzenia agencyjno - prowizyjne	21.422,00	15.981,00	74,60
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1.800,00	1.118,84	62,16
		4300	Zakup usług pozostałych	1.500,00	1.401,42	93,43
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	700,00	687,90	98,27
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych w tym programów i licencji	1.000,00	985,78	98,58
756	75647		Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych	26.422,00	20.174,94	76,36
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej	26.422,00	20.174,94	76,36
757	75702	8070	Odsetki i dyskonto od krajowych skarbowych papierów wartościowych oraz od krajowych pożyczek i kredytów	120.000,00	102.677,55	85,56
757	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	120.000,00	102.677,55	85,56
757			Obsługa długu publicznego	120.000,00	102.677,55	85,56
758	75818	4810	Rezerwy	205.000,00	0,00	X
758	75818		Rezerwy ogólne i celowe	205.000,00	0,00	X
758			Różne rozliczenia	205.000,00	0,00	X
801	80101	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	138.043,00	135.633,63	98,25
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1.784.272,00	1.749.547,98	98,05
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	132.934,00	127.790,36	96,13
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	299.120,00	296.677,71	99,18
		4120	Składki na Fundusz Pracy	48.121,00	45.136,93	93,80
		4140	Wpłaty na PFRON	7.000,00	6.537,00	93,39
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3.495,00	3.209,47	91,83
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	207.015,00	206.836,03	99,91
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	3.445,00	3.059,41	88,81
		4260	Zakup energii	29.880,00	29.600,03	99,06
		4270	Zakup usług remontowych	77.121,00	77.000,21	99,84
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1.118,00	1.100,00	98,39
		4300	Zakup usług pozostałych	20.135,00	19.685,99	97,77
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	481,00	469,85	97,68
		4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	6.375,00	6.250,49	98,05
		4410	Podróże służbowe krajowe	4.550,00	4.423,05	97,21
		4430	Różne opłaty i składki	4.387,00	4.387,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	128.749,00	128.749,00	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5.000,00	4.910,00	98,20
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1.210,00	1.059,80	87,59
801	80101	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	3.985,00	3.973,98	99,72
	80101		Szkoły podstawowe	2.906.436,00	2.856.027,92	98,27
	80104	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	35.232,00	33.095,94	93,94
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	526.332,00	525.930,16	99,92
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	40.204,00	39.515,19	98,29
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	88.698,00	88.604,69	99,89
		4120	Składki na Fundusz Pracy	13.904,00	13.318,89	95,79
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1.252,00	1.052,29	84,05
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50.360,00	50.252,56	99,79
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	2.105,00	2.096,11	99,58
		4260	Zakup energii	16.110,00	16.005,52	99,35
		4270	Zakup usług remontowych	14.930,00	14.640,83	98,06
		4280	Zakup usług zdrowotnych	795,00	745,00	93,71
		4300	Zakup usług pozostałych	7.582,00	7.521,51	99,20
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	988,00	960,40	97,21
		4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1.805,00	1.783,40	98,80
		4410	Podróże służbowe krajowe	700,00	638,61	21,23
		4430	Różne opłaty i składki	1.240,00	1.240,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	34.543,00	34.543,00	100,00
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	310,00	277,82	89,62
801		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	500,00	498,04	99,61
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	35.000,00	34.989,62	99,97
	80104		Przedszkola	872.590,00	867.709,58	99,44

801	80110	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	54.880,00	53.485,96	97,46
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	661.123,00	654.338,23	98,97
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	51.403,00	49.999,69	97,27
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	121.167,00	115.304,06	95,16
		4120	Składki na Fundusz Pracy	18.717,00	17.105,71	71,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	163.595,00	156.363,94	95,58
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	6.630,00	6.601,90	99,58
		4260	Zakup energii	26.380,00	24.120,59	91,44
		4270	Zakup usług remontowych	26.000,00	25.894,11	99,59
		4280	Zakup usług zdrowotnych	385,00	385,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	18.100,00	17.824,14	98,48
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1.454,00	1.449,58	99,70
		4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	2.000,00	1.966,28	98,31
		4410	Podróże służbowe krajowe	1.600,00	1.586,30	99,14
		4430	Różne opłaty i składki	2.823,00	2.823,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	15.565,00	445.565,00	100,00
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1.280,00	1.278,93	99,92
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	3.000,00	2.976,53	99,22
801	80110		Gimnazja	1.206.102,00	1.179.068,95	97,76
801	80113	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	48.000,00	46.119,45	96,08
		4270	Zakup usług remontowych	5.000,00	1.866,60	37,33
		4300	Zakup usług pozostałych	78.500,00	75.867,04	96,65
		4430	Różne opłaty i składki	1.507,00	1.507,00	100,00
801	80113		Dowożenie uczniów do szkół	133.007,00	125.360,09	94,25
801	80146	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8.500,00	5.250,00	61,76
		4410	Podróże służbowe krajowe	2.115,00	1.365,30	64,55
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	11.710,00	8.845,00	75,53
801	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	22.325,00	15.460,30	69,25
801	80148	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9.000,00	9.478,08	99,77
		4220	Zakup środków żywności	154.820,00	130.083,68	84,02
801	80148		Stołówki szkolne	164.320,00	139.561,76	84,93
801	80195	4300	Zakup usług pozostałych	76.310,00	75.757,21	99,28
801	80195		Pozostała działalność	76.310,00	75.757,21	99,28
801			Oświata i wychowanie	5.381.090,00	5.258.945,81	97,73
851	85111	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	20.000,00	20.000,00	100,00
851	85111		Szpitala ogólne	20.000,00	20.000,00	100,00
851	85153	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	330,00	328,46	99,53
		4300	Zakup usług pozostałych	6.170,00	6.101,00	99,88
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	500,00	102,98	20,60
851	85153		Zwalczanie narkomanii	7.000,00	6.532,44	93,32
851	85454	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	248,00	248,00	100,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	5.220,00	5.220,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	764,00	576,50	75,46
		4120	Składki na Fundusz Pracy	123,00	93,10	75,69
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11.000,00	11.000,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11.070,00	11.041,14	99,74
		4300	Zakup usług pozostałych	25.594,00	25.589,38	99,98
		4410	Podróże służbowe krajowe	804,00	776,64	96,60
851	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	54.823,00	54.544,76	99,49
851			Ochrona zdrowia	81.823,00	81.077,20	99,09
852	85212	3110	Świadczenia społeczne	1.353.093,00	1.306.914,10	96,59
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	21.156,00	21.156,00	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	683,00	682,60	99,94
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11.913,00	11.764,52	98,75
		4120	Składki na Fundusz Pracy	524,00	516,73	98,61
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3.100,00	3.100,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4.475,00	4.475,00	100,00
		4260	Zakup energii	200,00	200,00	100,00

		4270	Zakup usług remontowych	171,00	170,80	99,88
		4280	Zakup usług zdrowotnych	60,00	60,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5.728,00	5.728,00	100,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	20,00	20,00	100,00
		4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	100,00	100,00	100,00
		4400	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	630,00	630,00	100,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	302,00	301,42	99,81
		4430	Różne opłaty i składki	100,00	100,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1.058,00	1.057,71	99,97
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1.000,00	1.000,00	100,00
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	250,00	250,00	100,00
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	3.437,00	3.437,00	100,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4.500,00	4.500,00	100,00
852	85212		Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1.412.500,00	1.366.163,88	96,72
852	85213	4130	Składki na ubezpieczenia społeczne	3.500,00	3.294,21	94,12
852	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	3.500,00	3.294,21	94,12
852	85214	3110	Świadczenia społeczne	402.601,00	376.089,89	93,42
		3119	Świadczenia społeczne	1.624,00	1.623,12	99,95
		4300	Zakup usług pozostałych	7.638,00	5.137,68	67,26
852	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	411.863,00	382.850,69	92,96
852	85215	3110	Świadczenia społeczne	44.376,00	40.365,98	90,96
852	85215		Dodatki mieszkaniowe	44.376,00	40.365,98	90,96
	85219	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	830,00	830,00	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	114.751,00	114.717,67	99,97
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9.183,00	9.182,67	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20.232,00	20.182,67	99,79
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2.987,00	2.955,58	98,95
		4170	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	2.300,00	2.300,00	100,00
		4210	Wynagrodzenia bezosobowe	10.186,00	10.186,00	100,00
		4260	Zakup materiałów i wyposażenia	1.912,00	1.911,12	99,95
		4270	Zakup energii	181,00	180,56	99,79
		4280	Zakup usług remontowych	220,00	220,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	8.670,00	8.599,03	99,18
		4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	473,00	472,42	99,88
		4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	2.254,00	2.253,66	99,98
		4400	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6.989,00	6.988,40	99,99
		4410	Podróże służbowe krajowe	6.290,00	6.289,17	99,99
		4430	Różne opłaty i składki	300,00	300,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3.532,00	3.532,00	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1.160,00	1.160,00	100,00
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	2.000,00	1.966,41	99,82
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	4.500,00	4.496,81	99,93
852	85219		Ośrodki pomocy społecznej	198.950,00	198.760,61	99,90
852	85228	4300	Zakup usług pozostałych	118.600,00	117.788,50	99,32
852	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	118.600,00	117.788,50	99,32
852	85295	3110	Świadczenia społeczne	38.000,00	38.000,00	100,00
852	85295		Pozostała działalność	38.000,00	38.000,00	100,00
852			Pomoc społeczna	2.277.789,00	2.147.223,87	99,38
	85395	4018	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4.885,00	4.847,21	99,84
		4118	Składki na ubezpieczenia społeczne	781,00	778,42	99,67
		4128	Składki na Fundusz Pracy	119,00	118,75	99,79
		4308	Zakup usług pozostałych	7.385,00	7.364,88	99,73
		4309	Zakup usług pozostałych	696,00	695,63	99,95

853	85395		Pozostała działalność	13.836,00	13.804,89	99,78
853			Pozostałe zadanie w zakresie polityki społecznej	13.836,00	13.804,89	99,78
854	85415	3240	Stypendium dla uczniów	132.199,00	72.870,00	55,12
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów	6.710,00	6.163,50	91,86
854	85415		Pomoc materialna dla uczniów	138.909,00	79.033,50	56,90
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	138.909,00	79.033,50	56,90
900	90001	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	34.440,00	34.160,18	99,19
		4260	Zakup energii	51.000,00	49.060,95	96,20
		4270	Zakup usług remontowych	4.000,00	3.636,60	90,92
		4300	Zakup usług pozostałych	16.450,00	9.074,15	55,16
		4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	1.310,00	1.169,63	89,28
		4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	800,00	632,27	79,03
900	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	108.000,00	97.733,78	90,49
900	90002	4300	Zakup usług pozostałych	36.000,00	35.997,53	99,99
900	90002		Gospodarka odpadami	36.000,00	35.997,53	99,99
900	90003	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15.900,00	15.519,41	97,61
		4300	Zakup usług pozostałych	2.100,00	2.053,02	97,79
900	90003		Oczyszczanie miast i wsi	18.000,00	17.573,02	97,63
900	90004	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8.000,00	6.069,73	75,87
900	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	8.000,00	6.069,73	75,87
900	90015	4260	Zakup energii	55.200,00	47.643,87	86,31
		4270	Zakup usług remontowych	101.000,00	90.952,27	90,05
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50.000,00	0,00	X
900	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	206.200,00	138.596,14	67,21
900	90095	4300	Zakup usług pozostałych	15.000,00	14.765,68	98,44
900	90095		Pozostała działalność	15.000,00	14.765,68	98,44
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	391.200,00	310.735,88	79,43
921	92105	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5.000,00	2.621,29	52,43
		4300	Zakup usług pozostałych	10.000,00	3.141,85	31,42
921	92105		Pozostałe zadania w zakresie kultury	15.000,00	5.763,14	38,42
921	92109	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	143.000,00	143.000,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	458,00	454,35	99,20
		4170	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	3.000,00	3.000,00	100,00
		7210	Wynagrodzenia bezosobowe	3.500,00	3.235,21	92,43
		4260	Zakup materiałów i wyposażenia	3.600,00	3.472,54	96,46
		4300	Zakup usług pozostałych	1.000,00	41,58	4,16
		4430	Różne opłaty i składki	85,00	85,00	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100.000,00	3.660,00	3,66
		6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	88.000,00	3.660,00	4,16
921	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	342.643,00	160.608,68	46,87
921	92116	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	67.320,00	67.320,00	100,00
921	92116		Biblioteki	67.320,00	67.320,00	100,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	424.963,00	233.691,82	54,99
926	92605	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	38.000,00	36.973,38	97,30
		4260	Zakup energii	3.240,00	2.968,86	91,63
		4270	Zakup usług remontowych	13.000,00	11.701,60	90,01
		4300	Zakup usług pozostałych	17.559,00	16.993,80	96,78
		4430	Różne opłaty i składki	5.278,00	5.260,00	99,66
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2.000,00	0,00	X
926	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	79.077,00	73.897,64	93,45
926	926	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	227,00	226,50	99,78
		4120	Składki na Fundusz Pracy	37,00	36,75	99,32
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4.736,00	4.736,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	53.500,00	53.499,16	100,00
926	92695		Pozostała działalność	58.500,00	58.498,41	100,00
926			Kultura fizyczna i sport	137.577,00	132.396,05	96,23
Ogółem				13.046.253,00	11.615.506,19	89,03