

3319

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA I GMINY MIKSTAT ZA 2008 ROKU

z dnia 4 września 2009 r.

Budżet Miasta i Gminy Mikstat na 2008 rok został uchwalony zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym oraz ustawą o finansach publicznych przez Radę Miejską w Mikstacie Uchwałą Nr XII/68/2007 z dnia 20 grudnia 2007 roku po stronie dochodów w kwocie 12.633.155,00 zł, a po stronie wydatków w kwocie 14.421.155,00 zł

W trakcie jego realizacji wprowadzono zmiany:

- Uchwałą Nr XV/74/2008 Rady Miejskiej w Mikstacie z dnia 31 marca 2008 roku,
- Zarządzeniem Nr 6/2008 Burmistrza Miasta i Gminy z dnia 31 marca 2008 roku,
- Zarządzeniem Nr 16/2008 Burmistrza Miasta i Gminy z dnia 9 maja 2008 roku,
- Uchwałą Nr XVII/82/2008 Rady Miejskiej w Mikstacie z dnia 4 czerwca roku,
- Zarządzeniem Nr 27/2008 Burmistrza Miasta i Gminy z dnia 30 czerwca 2008 roku.
- Uchwałą Nr XVIII/90/2008 Rady Miejskiej w Mikstacie z dnia 21 sierpnia 2008 roku,
- Zarządzeniem Nr 39/2008 Burmistrza Miasta i Gminy z dnia 30 września 2008 roku,
- Uchwałą Nr XIX/96/2008 Rady Miejskiej w Mikstacie z dnia 9 października 2008 roku,
- Zarządzeniem Nr 45/2008 Burmistrza Miasta i Gminy z dnia 12 listopada 2008 roku,
- Uchwałą Nr XXI/107/08 Rady Miejskiej w Mikstacie z dnia 19 sierpnia 2008 roku,
- Zarządzeniem Nr 54/2008 Burmistrza Miasta i Gminy z dnia 30 grudnia 2008 roku

w wyniku których plan budżetu na 2008 rok po stronie dochodów wyniósł 13.867.649,00 zł, a po stronie wydatków 14.921.007,00 zł.

Źródłem sfinansowania planowanego deficytu budżetowego w kwocie 1.053.358,00 zł są przychody z planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 1.087.000,00 zł oraz wolnych środków z lat ubiegłych w kwocie 1.128.358,00 zł i przychody ze spłaty udzielonej pożyczki w kwocie 50.000,00 zł. Natomiast planowane rozchody przeznaczone na spłatę kredytów zrealizowano w kwocie 991.391,39 zł na zakładany plan 1.197.000,00 zł tj. w 82,83% czyli w kwocie niższej niż planowano, co jest spowodowane różnicami kursowymi.

W 2008 roku udzielono również pożyczki dla Stowarzyszenia „Ostrzeszowska Lokalna Grupa Działania” w kwocie 15.000,00 zł. Pożyczka ta wraz z udzieloną w 2007 roku w kwocie 50.000,00 zł została zwrócona. w terminach określonych w zawartych umowach.

W 2008 roku Miasto i Gmina nie zaciągała kredytów i osiągnęła nadwyżkę budżetu w wysokości 755.104,92 zł.

Szczegółową informację z wykonania dochodów za 2008 roku w ujęciu szczegółowym dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej ilustrują poniższe zestawienia tabelaryczne:

Dz.	Treść	Plan	Wykonanie	%
010	Rolnictwo i Łowiectwo w tym:	189.709,00	200.515,24	105,70
	- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	187.059,00	187.057,43	100,00
020	Leśnictwo	79.000,00	33.207,70	42,04
600	Transport i Łączność w tym:	313.800,00	313.800,00	100,00
	- dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji	285.800,00	285.800,00	100,00
700	Gospodarka Mieszkaniowa	200.126,00	174.406,99	87,15
750	Administracja Publiczna: w tym:	57.350,00	59.564,41	103,86
	- dot. cel. otrzym. z buż. państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zlec. Gminom ustawami	55.500,00	55.500,00	100,00
751	Urzędy nacz. organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa i sądownictwa w tym:	896,00	896,00	100,00
	- dot. cel. otrzym. z buż. państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zlec. Gminom ustawami	896,00	896,00	100,00

758	Różne rozliczenia	6.714.951,00	6.740.459,38	100,38
801	Oświata i Wychowanie w tym:	281.705,00	258.233,15	91,67
	- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	114.521,00	107.882,82	94,20
852	Pomoc Społeczna w tym	2.452.337,00	2.306.266,45	94,04
	- dot.cel.otrzym.z budż.państwa na realizację zad.bież.z zakr.adm.rządowej oraz innych zadań zlec.gminom ustawami	2.298.800,00	2.165.436,37,00	94,20
	-dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	143.037,00	134.075,25	93,73
	- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej	4.500,00	4.500,00	100,00
854	Edukacyjna Opieka Wychowawcza w tym:	71.001,00	70.537,60	99,35
	- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	71.001,00	70.537,60	99,35
900	Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska	-	201.04	-
	OGÓŁEM:	13.867.649,00	13.927.897,68	100,43

WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH W PEŁNEJ SZCZEGÓŁOWOŚCI
OBRAZUJE PONIŻSZE ZESTAWIENIE TABELARYCZNE:

Treść	rozdział	§	Plan dochodów 2008	Wykonanie 31.12.2008
Dział 010- Rolnictwo i Łowiectwo			189.709,00	200.515,24
w tym:				
- dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej			187.059,00	187.057,43
Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	01010			
Środki na dofinansowanie własnych inwestycji, powiatów, samorządów województw pozyskane z innych źródeł		6290		5.050,00
Pozostała działalność	01095		189.709,00	195.465,24
Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jedn. sam. terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze		0750	2.650,00	2.269,21
Wpływy z usług		0830		225,00
Wpływy ze sprzedaży wyrobów		0840		5.913,60
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminom ustawami		2010	187.059,00	187.057,43
Dział 020- Leśnictwo			79.000,00	33.207,70
Pozostała działalność	02095		79.000,00	33.207,70
Wpływy ze sprzedaży wyrobów		0840	79.000,00	33.207,70
Dział 600 - Transport i Łączność			313.800,00	313.800,00
Drogi publiczne gminne	60016		313.800,00	313.800,00
Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych		6260	285.800,00	285.800,00
Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych		6300	28.000,00	28.000,00
Dział 700 - Gospodarka Mieszkaniowa			200.126,00	174.406,99
Gospodarka gruntami i nieruchomościami	70005		200.126,00	174.406,99
Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości w tym:		0470	1.721,00	6.882,62

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jedn. sam. terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze		0750	96.705,00	109.292,67
Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności		0760		506,00
Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości		0770		36.863,69
Wpływy z usług		0830	6.500,00	20.604,15
Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych		0870	95.200,00	0,00
Pozostałe odsetki		0920		257,86
Dział 750 - Administracja Publiczna			57.350,00	59.564,41
Urzędy wojewódzkie	75011		56.150,00	55.968,00
Dotacje celowe otrzym. z budż. pań. na real. zad. bieżących z zakr. adm. rząd. zlec. gminie ustawami		2010	55.500,00	55.500,00
Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu adm. rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		2360	650,00	468,00
Rady Gmin.		75022		1.575,32
Wpływy z różnych dochodów		0970		1.575,32
Urzędy gmin	75023		1.200,00	1.258,47
Wpływy z usług		0830	1.200,00	1.258,47
Pozostała działalność	75095			762,62
Wpływy z usług		0830		762,62
Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państw. Kontroli i ochrony prawa i sądownictwa			896,00	896,00
Urzędy naczelnych organizacji władzy państwowej kontroli i ochrony prawa	75101		896,00	896,00
Dotacje celowe otrzym. z budżetu państwa na realizację zadań bieżących w zakresie administracji rządowej zleconych gminom ustawami		2010	896,00	896,00
Dział 756 - Dochody od osób Prawnych od osób fizycznych i od jednostek nie posiadających osobowości prawnej			3.506.774,00	3.769.809,72
Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	75601		2.000,00	3.104,29
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej		0350	2.000,00	3.104,29
Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	75615		841.799,00	869.082,80
Podatek od nieruchomości		0310	787.874,00	817.460,00
Podatek rolny		0320	7.662,00	4.113,00
Podatek leśny		0330	39.630,00	39.572,00
Podatek od środków transportu		0340	5.633,00	6.528,00
Podatek od czynności cywilno prawnych		0500	1.000,00	437,00
Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat		0910		972,80
Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	75616		855.258,00	909.281,58
Podatek od nieruchomości		0310	504.634,00	510.159,13
Podatek rolny		0320	143.727,00	149.748,49
Podatek leśny		0330	7.085,00	7.263,92
Podatek od środków transportu		0340	116.812,00	116.934,50
Podatek od spadku i darowizn		0360	8.000,00	12.922,00
Wpływy z opłaty targowej		0430	25.000,00	30.931,00
Podatek od czynności cywilno prawnych		0500	50.000,00	77.511,21
Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i		0910		3.811,33

opłat				
Wpływy z innych opłat stanowiąc. Doch.j.s.t. Na podstawie ustaw	75618		101.951,00	108.608,21
Wpływy z opłaty skarbowej		0410	20.000,00	21.668,00
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej		0460	2.000,00	697,80
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu		0480	75.000,00	78.561,63
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t na podstawie odrębnych ustaw		0490	4.000,00	6.723,02
Wpływy z różnych opłat / adiacencka/		0690	951,00	937,26
Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat		0910		20,05
Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	75621		1.705.766,00	1.879.732,84
Podatek dochodowy od osób fizycznych		0010	1.670.766,00	1.853.084,00
Podatek dochodowy od osób prawnych		0020	35.000,00	26.648,84
Dział 758 - Różne Rozliczenia			6.714.951,00	6.740.459,38
Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	75801		4.290.709,00	4.290.709,00
Subwencje ogólne z budżetu państwa		2920	4.290.709,00	4.290.709,00
Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	75807		2.282.129,00	2.282.129,00
Subwencje ogólne z budżetu państwa		2920	2.282.129,00	2.282.129,00
Różne rozliczenia finansowe	75814		10.000,00	35.508,38
Pozostałe odsetki		0920	10.000,00	35.508,38
Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	75831		132.113,00	132.113,00
Subwencje ogólne z budżetu państwa		2920	132.113,00	132.113,00
Dział 801 - Oświata i Wychowanie			281.705,00	258.233,15
Szkoły Podstawowe	80101		9.870,00	5.659,30
Wpływy z różnych dochodów		0970		1.093,93
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin		2030	9.870,00	4.565,37
Przedszkola	80104		72.421,00	69.916,09
Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jedn. sam. terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze		0750	2.521,00	2.162,17
Wpływy z usług		0830	69.900,00	67.753,92
Gimnazja	80110		839,00	2.570,40
Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych		0870	839,00	1.262,40
Wpływy z różnych dochodów		0970		1.308,00
Stołówki szkolne	80148		89.424,00	72.668,10
Wpływy z usług		0830	89.424,00	72.668,10
Pozostała działalność	80195		109.151,00	107.419,26
Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jedn. sam. terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze		0750	4.500,00	3.954,31
Wpływy z usług		0830		147,50
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin		2030	104.651,00	103.317,45
Dział 852 - Pomoc Społeczna			2.452.337,00	2.306.266,45
Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	85212		1.978.500,00	1.853.660,68
Wpływy z różnych dochodów		0970	4.000,00	
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminom ustawami		2010	1.970.000,00	1.846.905,85
Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu adm. rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		2360		2.254,83
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na		6310	4.500,00	4.500,00

inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami				
Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobier. niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	85213		6.100,00	4.924,49
Dot. cel. otrzym. z budż. pań. na realiz. zad. z zakr. admin. rząd. oraz innych zadań zlec. gm. ustawami		2010	6.100,00	4.924,49
Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	85214		359.000,00	341.844,28
Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ust.		2010	322.700,00	313.606,03
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin		2030	37.200,00	28.238,25
Ośrodki pomocy społecznej	85219		62.337,00	62.337,00
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin		2030	62.337,00	62.337,00
Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228		2.000,00	
Wpływy z usług		0830	2.000,00	
Pozostała działalność	85295		43.500,00	43.500,00
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin		2030	43.500,00	43.500,00
Dział 854 - Edukacyjna Opieka Wychowawcza			71.001,00	70.537,60
Pomoc materialna dla uczniów	85415		71.001,00	70.537,60
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin		2030	71.001,00	70.537,60
Dział 900 - Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska				201,04
Gospodarka odpadami	90002			201,04
Wpływy z opłaty produktowej		0400		201,04
OGÓŁEM			13.867.649,00	13.927.897,68

DOCHODY W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM ZOSTAŁY WYKONANE W 100,43%, A ICH WYKONANIE WEDŁUG ŹRÓDEŁ ICH REALIZACJI OBRAZUJE PONIŻSZE ZESTAWIENIE TABELARYCZNE:

Źródło dochodu	Plan	Wykonanie	%
Dochody ogółem:	13.867.649,00	13.927.897,68	100,43
W tym:			
1. Dochody własne:	3.973.584,00	4.183.261,21	105,28
- realizowane przez Urzędy Skarbowe	96.000,00	120.623,34	125,65
- realizowane przez UM i G	2.206.818,00	2.209.553,87	100,12
- udział w dochodach budżetu państwa	1.670.766,00	1.853.084,00	110,91
2. Dotacje:	3.161.114,00	3.011.685,47	95,27
w tym:			
- na zadania zlecone z zakresu administracji rząd.	2.542.255,00	2.408.889,80	94,75
- na zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej	4.500,00	4.500,00	100,00
- na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin	328.559,00	312.495,67	95,11
- dotacje z funduszy celowych na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji	285.800,00	285.800,00	100,00
3. Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na finansowanie własnych zadań inwestycyjnych	28.000,00	28.000,00	100,00
4. Subwencja ogólna	6.704.951,00	6.704.951,00	100,00
- z tego:			
- część oświatowa	4.290.709,00	4.290.709,00	100,00
- część wyrównawcza	2.282.129,00	2.282.129,00	100,00
- część równoważąca	132.113,00	132.113,00	100,00

Jak wynika z powyższych zestawień wskaźnik realizacji dochodów kształtuje się średnio na poziomie 100,43% w stosunku do planu.

W większości działów realizacja dochodów w odniesieniu do okresu kalendarzowego przebiegała prawidłowo.

Stosunkowo niski wskaźnik realizacji dochodów wystąpił:

- w dziale 020 Leśnictwo – 42,04% na co ma wpływ spadek zainteresowania kupnem drewna przez głównych odbiorców jakimi są firmy produkujące palety, które ze względu na opłacalność produkcji ograniczyły bądź zawiesiły swoją działalność.
- w dziale 600 Transport i Łączność - zaplanowano środki w kwocie 285.800,00 zł, które zrealizowano w 100,00% natomiast kwota 120.800,00 zł stanowi wpływ środków w bieżącym roku, a dotyczących rozliczenia zadań realizowanych w 2007 roku /środki te przeznaczono na potrzeby w innych działach/.
- w dziale 700 Gospodarka Mieszkaniowa – 87,15% z uwagi na niższe niż zakładano zainteresowanie kupnem działek zaplanowanych do sprzedaży.
- w dziale 801 Oświata i Wychowanie - wskaźnik realizacji dochodów wynosi 91,67% w wyniku mniejszych niż planowano wpływów z odpłatności za żywienie w stołówce szkolnej, co ma związek z liczbą korzystających z żywienia.
- w dziale 852 Pomoc Społeczna – wskaźnik realizacji dochodów wynosi 94,04%, co jest wynikiem stopnia wykorzystania zaplanowanych w tym dziale dotacji, które podlegają rozliczeniu i w części nie wykorzystanej zwrotowi do dysponenta środków.

W odniesieniu do okresu kalendarzowego stosunkowo wysoki wskaźnik realizacji dochodów wystąpił:

- w dziale 010 Rolnictwo i Łowiectwo – dochody wykonano w 105,70% z uwagi na wpłaty mieszkańców na wodociągowanie wsi oraz odsprzedaż rur dla Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Mikstacie.
- w dziale 750 Administracja Publiczna – wskaźnik realizacji dochodów wyniósł 103,86%, na który to wpłynął zwrot diet radnych błędnie naliczonych w 2007 roku.

Szczegółowa analiza znaczących źródeł dochodów budżetowych sklasyfikowanych w dziale 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od jednostek nieposiadających osobowości prawnej wskazuje, że na poziomie niższym od planu zostały zrealizowane wpływy z tytułu:

- podatku rolnego osób prawnych – 53,68% wykonania planu,
- podatku od czynności cywilno prawnych osób prawnych – 43,70% wykonania planu,
- opłaty eksploatacyjnej – 34,80% wykonania planu,

- podatku dochodowego od osób prawnych – 76,14%

Wyższe niż zakładał plan wykonanie nastąpiło we wpływach z:

- podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej – 155,21% wykonania planu
- podatku od nieruchomości osób prawnych – 103,76% wykonania planu,
- podatku od środków transportowych osób prawnych – 115,89% wykonania planu,
- podatku rolnego osób fizycznych – 104,19% wykonania planu,
- podatku leśnego osób fizycznych – 102,53% wykonania planu,
- podatku od spadków i darowizn – 161,53% wykonania planu,
- opłaty targowej – 123,72% wykonania planu,
- podatku od czynności cywilno prawnych osób fizycznych – 155,02% wykonania planu,
- opłaty skarbowej – 108,34% wykonania planu,
- opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 104,75% wykonania planu,
- podatku dochodowego osób fizycznych – 110,91% wykonania planu.

Jednocześnie podkreśla się, że pewne odchylenia w wykonaniu w odniesieniu do planu są spowodowane tym, że niektóre rodzaje dochodów planowane są na podstawie szacunków i prognoz.

Informuje się również, że należności pozostałe do zapłaty na koniec 2008 roku wynoszą 180.918,73 zł w tym należności wymagalne stanowią kwotę 142.456,80 z czego podatkowe 47.011,31 zł w odniesieniu do których podejmowane są czynności egzekucyjne (upomnienia, tytuły wykonawcze).

Wśród należności wymagalnych znaczące pozycje stanowią:

- zaliczka alimentacyjna – 74.788,90 zł,
- wpływy z tytułu czynszu za lokale mieszkalne i użytkowe – 20.366,59 zł

Nadpłaty natomiast stanowią kwotę 4.373,59 zł.

Analizując realizację dochodów budżetowych za 2008 rok informuje się, że:

- 1) Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy stanowią kwotę 461.021,82 zł w tym:
 - w podatku od nieruchomości osób prawnych – 148.092,73 zł
 - w podatku od środków transportowych osób prawnych – 14.326,94 zł
 - w podatku od nieruchomości osób fizycznych – 226.287,42 zł
 - w podatku od środków transportowych osób fizycznych – 72.314,73 zł
- 2) Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą 38.495,16 zł w tym:
 - w podatku od nieruchomości osób prawnych

- 10.315,82 zł
- w podatku od nieruchomości osób fizycznych
- 28.179,34 zł
- 3) Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy ordynacja podatkowa
- 16.362,40 zł w tym:
- a) umorzenie zaległości podatkowych – 14.652,40 zł z czego:
- w podatku od nieruchomości osób prawnych – 8.658,00 zł
- odsetki od zaległości podatkowych osób prawnych – 549,00 zł
- w podatku od nieruchomości osób fizycznych – 503,00 zł
- w podatku rolnym od osób fizycznych – 4.756,40 zł

odsetki od zaległości podatkowych osób fizycznych – 186,00 zł

b) rozłożenie na raty i odroczenie terminu płatności – 1.710,00 zł z tytułu podatku od spadków i darowizn.

Wykonanie wydatków budżetowych.

Wydatki budżetowe w 2008 roku zostały wykonane w kwocie 12.031.416,97 zł na zakładany plan 14.921.007 tj. w 80,63% Ich realizację w poszczególnych działach przedstawia poniższe zestawienie tabelaryczne:

	Wydatki ogółem w-g działów	Plan	Wykonanie	%
010	Rolnictwo i Łowiectwo w tym:	1.301.887,00	214.044,54	16,44
	wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	187.059,00	187.057,43	100,00
020	Leśnictwo	13.000,00	4.294,77	33,04
600	Transport i łączność w tym:	902.727,00	706.926,00	78,31
	wydatki na inwestycje finansowane środkami z funduszy celowych	165.000,00	165.000,00	100,00
700	Gospodarka Mieszkaniowa	623.450,00	219.338,70	35,18
710	Działalność Usługowa	142.000,00	46.717,65	32,90
750	Administracja Publiczna w tym:	1.856.944,00	1.487.288,23	80,09
	wydatki na finansowanie zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	55.500,00	55.500,00	100,00
751	Urzędy Naczelných Organów Władzy Państwowej Kontroli i Ochrony Prawa i Sądownictwa w tym:	896,00	896,00	100,00
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	29.300,00	23.886,66	81,52
757	Obsługa Długu Publicznego	218.039,00	141.368,59	64,84
758	Różne Rozliczenia	143.572,00	5.490,12	3,82
801	Oświata i Wychowanie	5.527.151,00	5.410.823,60	97,90
	w tym:			
	wydatki na realizację własnych zadań bieżących gmin finansowane dochodami z budżetu państwa	114.521,00	107.882,82	82,33
851	Ochrona Zdrowia	75.300,00	61.995,37	82,33
852	Pomoc Społeczna	2.298.800,00	2.165.436,37	89,95
	w tym:			
	- wydatki na finans. zadań bież. z zakr. adm. rządowej	2.298.051,00	2.606.801,36	89,95
	- wydatki na finansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych z zakresu administracji rządowej	4.500,00	4.500,00	100,00
	- wydatki na realizację własnych zadań bieżących gmin finansowane dochodami z budżetu państwa	143.037,00	134.075,25	93,73
854	Edukacyjna Opieka Wychowawcza w tym:	348.905,00	333.631,39	95,62
	- wydatki na realizację własnych zadań bieżących gmin finansowane dochodami z budżetu państwa	71.001,00	70.537,60	99,35
900	Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska	474.490,00	407.110,41	85,80
921	Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego	272.145,00	272.095,00	99,98
926	Kultura Fizyczna i Sport	31.100,00	29.610,89	95,21
	OGÓŁEM:	14.921.007,00	12.031.416,97	80,63

Szczegółowe wykonanie wydatków w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej ilustruje poniższe zestawienie tabelaryczne.

Treść	rozdział	§	Plan wydatków 2008	Wykonanie 31.12.2008
Dział 010 - Rolnictwo i Łowiectwo			1.301.887,00	214.044,54
Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	01010		1.108.500,00	23.023,80
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6050	1.108.500,00	23.026,80
w tym:				
Budowa oczyszczalni ścieków i kanalizacji ogólnospławnej w Kaliszkowicach Ołobockich			1.108.500,00	23.026,80
Izby Rolnicze	01030		4.528,00	3.046,89
Wpłaty gmin na rzecz Izby Roln. w wys.2%uzyskanych wpł. z pod. rolnego		2850	4.528,00	3.046,89
Pozostała działalność	01095		188.859,00	187.970,85
Składki na ubezpieczenia społeczne		4110	312,00	311,33
Składki na Fundusz Pracy		4120	50,00	50,22
Wynagrodzenia bezosobowe		4170	2.050,00	2.049,58
Zakup materiałów i wyposażenia		4210	136,00	35,38
Zakup usług pozostałych		4300	2.574,00	1.786,99
Różne opłaty i składki		4430	183.390,00	183.389,64
Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych		4740	63,00	62,97
Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		4750	284,00	284,74
Dział 020 - Leśnictwo			13.000,00	4.294,77
Pozostała działalność	02095		13.000,00	4.294,77
Wynagrodzenia bezosobowe		4170	5.600,00	3.027,27
Zakup materiałów i wyposażenia		4210	2.200,00	1.267,50
Zakup usług pozostałych		4300	5.200,00	0,00
Dział 600 - Transport i Łączność			902.727,00	706.926,00
Drogi publiczne powiatowe	60014		115.000,00	115.000,00
Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych		6300	115.000,00	115.000,00
Drogi publiczne gminne	60016		617.727,00	591.026,01
Wynagrodzenia bezosobowe		4170	500,00	200,00
Zakup mater. i wyposażenia		4210	36.227,00	35.091,87
Zakup usług remontowych		4270	40.000,00	39.302,89
Zakup usług pozostałych		4300	92.000,00	91.102,09
Różne opłaty i składki		4430	1.000,00	840,00
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6050	448.000,00	424.489,16
w tym:				
budowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych w Kaliszkowicach Kaliskich i Biskupicach Zabarycznych			287.000,00	286.945,37
modernizacja ulicy Cmentarnej w mieście Mikstat			52.000,00	51.792,14
budowa chodnika w Przedborowie			70.000,00	46.833,65
wykonanie nakładki emulsją bitumiczną z grysem na drodze gminnej Biskupice Zabaryczne - Kaliszkowice Ołobockie			39.000,00	38.918,00
Pozostała działalność	60095		170.000,00	899,99
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6050	170.000,00	899,99
Dział 700 - Gospodarka Mieszkaniowa			623.450,00	219.338,70
Gospod. grunt. i nieruchom.	70005		623.450,00	219.338,70
Składki na ubezpieczenia społeczne		4110	200,00	150,38
Wynagrodzenia bezosobowe		4170	5.000,00	3.990,79
Zakup mater. i wyposażenia		4210	42.000,00	39.889,75

Zakup energii		4260	22.800,00	18.639,01
Zakup usług remontowych		4270	50.750,00	49.436,10
Zakup usług pozostałych		4300	18.000,00	17.376,38
Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej		4370	1.500,00	280,60
Różne opłaty i składki		4430	1.500,00	637,15
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6050	473.700,00	80.978,54
w tym:				
budowa przyłącza gazowego do domu ludowego i budynku szkoły w Przedborowie			170.000,00	0,00
remont domu strażaka w Kaliszkowicach Kal.			200.000,00	0,00
remont dachu na wiejskim domu kultury w Komorowie			82.000,00	62.637,06
klimatyzacja Biskupice Zabaryczne			21.700,00	18.341,48
Wydatki na zakupy inwestyc. jednostek budżetowych		6060	8.000,00	7.960,00
Dział 710 - Działalność Usługowa			142.000,00	46.717,65
Plany zagospodar. przestrz.	71004		130.000,00	41.105,00
Wynagrodzenia bezosobowe		4170	30.000,00	24.650,00
Zakup usług pozostałych		4300	100.000,00	16.455,00
Opracowania geodezyjne i kartograficzne	71014		12.000,00	5.612,65
Wynagrodzenia bezosobowe		4170	2.000,00	0,00
Zakup mater. i wyposażenia		4210	1.000,00	0,00
Zakup usług pozostałych		4300	8.000,00	5.551,02
Różne opłaty i składki		4430	1.000,00	61,63
Dział 750 - Administracja Publiczna			1.856.944,00	1.487.288,23
w tym: wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej			55.500,00	55.500,00
Urzędy Wojewódzkie	75011		96.453,00	79.922,89
Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń		3020	300,00	24,44
Wynagr. osobowe pracowników		4010	67.928,00	59.708,03
Dodatkowe wynagr. roczne		4040	1.895,00	1.894,89
Składki na ubezp. społeczne		4110	11.995,00	9.320,15
Składki na Fundusz Pracy		4120	1.780,00	1.493,21
Zakup mater. i wyposażenia		4210	4.775,00	2.308,43
Zakup usług zdrowotnych		4280	50,00	22,20
Zakup usług pozostałych		4300	2.270,00	1.257,31
Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej		4360	500,00	466,26
Podróże służbowe krajowe		4410	2.100,00	1.523,05
Odpisy na Zakł. Fundusz świadczeń Socjalnych		4440	1.360,00	1.359,92
Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		4700	500,00	240,00
Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		4750	1.000,00	305,00
Rady Gmin	75022		93.768,00	82.247,35
Różne wydatki na rzecz osób fizycznych		3030	76.871,00	68.716,03
Zakup mater. i wyposażenia		4210	4.785,00	4.279,87
Zakup usług pozostałych		4300	2.000,00	864,62
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii		4390	6.466,00	6.466,00
Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		4700	1.000,00	385,00
Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych		4740	1.546,00	474,83
Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		4750	1.100,00	1.061,00
Urzędy Gmin	75023		1.622.723,00	1.301.852,83
Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń		3020	7.320,00	2.577,08

Wynagr. osobowe pracowników		4010	964.079,00	774.914,99
Dodatkowe wynagr. roczne		4040	54.058,00	53.260,20
Składki na ubezp. społeczne		4110	176.644,00	122.584,52
Składki na Fundusz Pracy		4120	25.729,00	19.538,31
Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych		4140	15.000,00	12.011,00
Wynagrodzenia bezosobowe		4170	37.128,00	31.577,55
Zakup mater. i wyposażenia		4210	43.836,00	34.810,69
Zakup energii		4260	57.600,00	48.041,88
Zakup usług remontowych		4270	21.300,00	11.610,85
Zakup usług zdrowotnych		4280	3.040,00	22.058,70
Zakup usług pozostałych		4300	69.166,00	65.894,90
Zakup usług dostępu do sieci Internet		4350	6.220,00	4.965,28
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej		4360	12.900,00	10.285,61
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej		4370	11.760,00	6.260,73
Podróże służbowe krajowe		4410	20.400,00	19.647,54
Podróże służbowe zagraniczne		4420	600,00	522,13
Różne opłaty i składki		4430	12.800,00	12.155,23
Odpisy na Zakł. Fundusz świadczeń Socjalnych		4440	25.262,00	25.261,16
Opłaty na rzecz budżetu państwa		4510	500,00	100,00
Pozostałe odsetki		4580	381,00	381,00
Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		4700	21.500,00	12.035,68
Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych		4740	8.000,00	5.263,10
Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		4750	17.400,00	16.844,27
Wydatki na zakupy inwestyc. jednostek budżetowych		6060	10.100,00	9.250,43
Promocja jednostek samorządu terytorialnego	75075		34.000,00	16.959,76
Wynagrodzenia bezosobowe		4170	1.000,00	177,00
Zakup materiałów i wyposażenia		4210	1.000,00	508,00
Zakup usług pozostałych		4300	32.000,00	16.274,76
Pozostała działalność	75095		10.000,00	6.305,40
Wynagrodzenia bezosobowe		4170	200,00	127,00
Zakup mater. i wyposażenia		4210	4.800,00	2.186,31
Zakup usług pozostałych		4300	4.000,00	3.733,20
Podróże służbowe krajowe		4410	1.000,00	258,89
Dział 751 - Urzędy Naczelných Organów Władzy Państw. Kontr.i Ochrony Prawa oraz Sądow.			896,00	896,00
w tym. wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminom ustawami			896,00	896,00
Urzędy nacz. org. władzy państw. kontroli i ochrony prawa	75101		896,00	896,00
Składki na ubezp. społeczne		4110	116,00	115,68
Składki na Fundusz Pracy		4120	19,00	18,67
Wynagrodzenia bezosobowe		4170	761,00	761,65
Dział 754 - Bezpieczeństwo Publiczne i Ochrona Przeciwpożarowa			62.050,00	59.097,69
Ochotnicze Straże Pożarne	75412		62.050,00	59.097,69
Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń		3020	11.600,00	11.554,27
Składki na ubezpieczenia społeczne		4110	2.200,00	2.071,26
Wynagrodzenia bezosobowe		4170	7.920,00	6.493,16
Zakup mater. i wyposażenia		4210	19.250,00	19.171,12
Zakup energii		4260	5.030,00	4.248,47
Zakup usług remontowych		4270	1.435,00	1.279,05

Zakup usług pozostałych		4300	7.050,00	6.913,11
Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej		4370	2.000,00	1.854,25
Różne opłaty i składki		4430	2.600,00	2.548,00
Pozostałe odsetki		4580	665,00	665,00
Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		4700	2.300,00	2.300,00
Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem			29.300,00	23.886,66
Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych	75647		29.300,00	23.886,66
Wynagrodzenia agencyjno prowizyjne		4100	20.000,00	18.899,23
Zakup materiałów i wyposażenia		4210	1.000,00	730,63
Zakup usług pozostałych		4300	4.500,00	3.620,00
Różne opłaty i składki		4430	500,00	0,00
Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego		4610	100,00	6,80
Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		4700	1.500,00	590,00
Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych		4740	1.200,00	0,00
Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		4750	500,00	40,00
Dział 757 - Obsługa długu publicznego			218.039,00	141.368,59
Obsługa pap. wart. kredytów i pożyczek jedn. sam. teryt.	75702		218.039,00	141.368,59
Odsetki i dyskonto od kraj. Skarb. Pap. Wartościowych oraz od krajowych pożyczek i kredytów		8070	218.039,00	141.368,59
Dział 758 - Różne rozliczenia			143.572,00	5.490,12
Różne rozliczenia finansowe	75814		11.000,00	5.490,12
Zakup usług pozostałych		4300	11.000,00	5.490,12
Rezerwy ogólne i celowe	75818		132.572,00	0,00
Rezerwy		4810	132.572,00	0,00
Dział 801 - Oświata i Wychowanie			5.527.151,00	5.410.823,60
Szkoły Podstawowe	80101		2.860.190,00	2.804.971,74
Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń		3020	156.207,00	153.981,13
Wynagr. osobowe pracowników		4010	1.701.723,00	1.673.543,69
Dodatkowe wynagr. roczne		4040	123.767,00	121.305,74
Składki na ubezpieczenia społeczne		4110	291.665,00	288.639,05
Składki na Fundusz Pracy		4120	47.116,00	46.057,73
Wynagrodzenia bezosobowe		4170	9.650,00	8.290,23
Zakup mater. i wyposażenia		4210	80.051,00	78.988,86
Zakup pomocy naukowych dydaktycznych i książek		4240	6.720,00	4.538,63
Zakup energii		4260	101.350,00	98.933,21
Zakup usług remontowych		4270	136.124,00	133.835,31
Zakup usług zdrowotnych		4280	5.110,00	4.842,00
Zakup usług pozostałych		4300	63.530,00	60.697,56
Zakup usług dostępu do sieci Internet		4350	2.370,00	922,71
Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej		4370	7.790,00	7.173,62
Podróże służbowe krajowe		4410	3.840,00	2.267,24
Różne opłaty i składki		4430	6.960,00	6.235,47
Odpisy na Zakł. Fundusz świadczeń Socjalnych		4440	106.334,00	106.333,13
Podatek od nieruchomości		4480	70,00	44,00
Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych		4740	2.983,00	1.937,65
Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		4750	6.830,00	6.404,78

Oddziały przedszkolne w szkole podstawowej	80103		146.177,00	143.016,92
Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń		3020	11.064,00	10.287,28
Wynagrodzenia osobowe pracowników		4010	99.470,00	97.668,03
Dodatkowe wynagr. roczne		4040	6.401,00	6.204,07
Składki na ubezpieczenia społeczne		4110	17.660,00	17.324,28
Składka na fundusz pracy		4120	2.819,00	2.770,70
Odpisy na Zakł. Fundusz świadczeń Socjalnych		4440	8.763,00	8.762,56
Przedszkola	80104		569.597,00	566.247,13
Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń		3020	20.434,00	20.357,73
Wynagrodzenia osobowe pracown.		4010	308.803,00	308.189,34
Dodatk. wynagrodz. roczne		4040	20.263,00	20.183,38
Składki na ubezp. społeczne		4110	51.628,00	51.197,19
Składki na fundusz pracy		4120	7.875,00	7.753,90
Wynagrodzenia bezosobowe		4170	550,00	530,00
Zakup materiałów i wyposażenia		4210	15.690,00	15.651,25
Zakup środków żywności		4220	28.330,00	27.736,05
Zakup pomocy naukowych dydaktycznych i książek		4240	3.950,00	3.662,51
Zakup energii		4260	35.500,00	34.894,64
Zakup usług remontowych		4270	46.150,00	46.141,77
Zakup usług zdrowotnych		4280	800,00	799,00
Zakup usług pozostałych		4300	5.710,00	5.671,47
Zakup usług dostępu do sieci Internet		4350	661,00	637,35
Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej		4370	1.700,00	1.516,62
Podróże służbowe krajowe		4410	430,00	366,28
Różne opłaty i składki		4430	400,00	387,11
Odpisy na Zakł. Fundusz świadczeń Socjalnych		4440	20.031,00	2.031,00
Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych		4740	300,00	290,66
Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		4750	392,00	249,88
Gimnazja	80110		1.457.970,00	1.419.640,93
Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń		3020	75.896,00	74.998,12
Wynagrodz. osobowe pracowników		4010	810.037,00	793.679,81
Dodatkowe wynagr. roczne		4040	62.720,00	62.533,19
Składki na ubezp. społeczne		4110	140.984,00	138.111,45
Składki na Fundusz Pracy		4120	22.586,00	21.938,03
Wynagrodzenia bezosobowe		4170	4.100,00	2.724,00
Zakup mater. i wyposażenia		4210	34.300,00	35.589,51
Zakup pomocy naukowych dydaktycznych i książek		4240	5.580,00	5.538,79
Zakup energii		4260	50.920,00	45.783,62
Zakup usług remontowych		4270	162.609,00	158.994,12
Zakup usług zdrowotnych		4280	1.730,00	1.614,00
Zakup usług pozostałych		4300	18.110,00	17.592,80
Zakup usług dostępu do sieci Internet		4350	2.050,00	752,58
Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej		4370	3.070,00	2.061,61
Podróże służbowe krajowe		4410	2.350,00	1.570,80
Różne opłaty i składki		4430	2.040,00	1.078,89
Odpisy na Zakł. Fundusz świadczeń Socjalnych		4440	53.085,00	53.085,00
Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		4700	1.200,00	360,00
Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych		4740	2.050,00	1.183,23
Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		4750	2.553,00	2.451,38
Dowózienie uczniów do szkół	80113		167.700,00	160.811,02
Zakup usług pozostałych		4300	167.700,00	160.811,02
Dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli	80146		26.070,00	23.886,75

Zakup materiałów i wyposażenia		4210	753,00	594,72
Zakup usług pozostałych		4300	2.700,00	2.470,01
Podróże służbowe krajowe		4410	13.015,00	12.147,96
Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		4700	8.202,00	7.366,00
Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych		4740	250,00	184,53
Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		4750	1.150,00	1.123,53
Stołówki szkolne	80148		156.303,00	150.439,46
Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń		3020	600,00	489,80
Wynagrodzenia osobowe pracowników		4010	56.202,00	55.861,47
Składki na ubezpieczenia społeczne		4110	7.848,00	7.280,93
Składki na Fundusz Pracy		4120	1.263,00	1.261,30
Zakup materiałów i wyposażenia		4210	8.960,00	8.935,92
Zakup środków żywności		4220	67.110,00	63.264,72
Zakup energii		4260	5.000,00	4.684,31
Zakup usług remontowych		4270	2.000,00	1.796,00
Zakup usług pozostałych		4300	4.000,00	3.800,38
Podróże służbowe krajowe		4410	100,00	85,63
Odpisy na Zakł. Fundusz świadczeń Socjalnych		4440	2.720,00	2.720,00
Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		4700	500,00	259,00
Pozostała działalność	80195		143.144,00	141.809,65
Zakup usług pozostałych		4300	110.651,00	109.317,45
Odpisy na Zakł. Fundusz świadczeń Socjalnych		4440	32.493,00	32.492,20
Dział 851 - Ochrona zdrowia			75.300,00	61.995,37
Zwalczanie narkomanii	85153		1.000,00	0,00
Zakup usług pozostałych		4300	1.000,00	0,00
Przeciwdział. alkoholizmowi	85154		74.000,00	61.705,37
Składki na ubezpiec. społeczne		4110	3.744,00	3.593,55
Składki na Fundusz Pracy		4120	600,00	311,12
Wynagrodzenia bezosobowe		4170	29.292,00	27.485,09
Zakup mater. i wyposażenia		4210	5.557,00	3.341,21
Zakup energii		4260	13.000,00	11.636,01
Zakup usług zdrowotnych		4280	100,00	83,00
Zakup usług pozostałych		4300	17.247,00	14.362,68
Podróże służbowe krajowe		4410	1.000,00	288,32
Różne opłaty i składki		4430	210,00	28,00
Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		4700	3.000,00	575,00
Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		4750	250,00	1,39
Pozostała działalność	85195		300,00	290,00
Zakup usług pozostałych		4300	300,00	290,00
Dział 852 - Pomoc Społeczna			2.898.051,00	2.606.801,36
W tym:				
- wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej			2.298.800,00	2.165.436,37
- wydatki na realizację zadań inwestycyjnych z zakresu administracji rządowej			4.500,00	4.500,00
Domy Pomocy Społecznej	85202		59.976,00	21.327,92
Zakup usług przez j.s.t.od innych jst		4330	59.976,00	21.327,92
Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	85212		1.974.500,00	1.851.405,85
Wynagrodzenia osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń		3020	50,00	32,00
Świadczenia społeczne		3110	1.891.602,00	1.776.249,10
Wynagrodzenia osobowe pracown.		4010	24.200,00	24.200,00

Dodatkowe wynagr. roczne		4040	1.401,00	1.389,77
Składki na ubezpieczenia społeczne		4110	21.062,00	15.133,31
Składka na fundusz pracy		4120	925,00	920,98
Wynagrodzenia bezosobowe		4170	12.000,00	12.000,00
Zakup materiałów i wyposażenia		4210	3.479,00	3.264,33
Zakup energii		4260	740,00	739,11
Zakup usług remontowych		4270	100,00	85,40
Zakup usług pozostałych		4300	8.780,00	8.750,90
Zakup usług dostępu do sieci Internet		4350	400,00	132,00
Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej		4370	927,00	657,05
Oplaty czynszowe za pomieszczenia biurowe		4400	410,00	364,30
Podróże służbowe krajowe		4410	350,00	178,66
Różne opłaty i składki		4430	70,00	50,00
Odpisy na Zakł. Fundusz świadczeń Socjalnych		4440	1.020,00	1.019,94
Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		4700	1.234,00	858,00
Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych		4740	400,00	282,43
Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		4750	850,00	598,57
Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		6060	4.500,00	4.500,00
Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobier. niektóre świadczenia z pomocy społ. oraz niektóre świadczenia rodzinne	85213		6.100,00	4.924,49
Składki na ubezp. zdrowotne		4130	6.100,00	4.924,49
Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	85214		486.600,00	428.754,71
w tym:				
wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej			322.700,00	313.606,03
Wydatki na realizację zadań własnych bieżących gmin finansowane dochodami z budżetu państwa			37.200,00	28.238,25
Świadczenia społeczne		3110	485.100,00	428.038,10
Składki na ubezpieczenia społeczne		4110	1.500,00	716,61
Dodatki mieszkaniowe	85215		40.000,00	19.243,32
Świadczenia społeczne		3110	40.000,00	19.243,32
Ośrodki pomocy społecznej	85219		228.975,00	201.216,15
w tym: wydatki na realizację zadań własnych bieżących gmin finansowane dochodami z budżetu państwa			62.337,00	62.337,00
Wynagrodzenia osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń		3020	1.450,00	1.112,56
Wynagrodz. osobowe pracowników		4010	140.272,00	123.200,78
Dodatkowe wynagr. roczne		4040	8.585,00	8.545,61
Składki na ubezpiecz. społecz.		4110	21.155,00	21.033,11
Składki na Fundusz Pracy		4120	3.228,00	3.208,74
Zakup mater. i wyposażenia		4210	3.700,00	3.686,81
Zakup energii		4260	6.745,00	5.084,71
Zakup usług remontowych		4270	500,00	0,00
Zakup usług zdrowotnych		4280	60,00	0,00
Zakup usług pozostałych		4300	20.800,00	17.871,05
Zakup usług dostępu do sieci Internet		4350	500,00	396,00
Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej		4370	5.800,00	3.158,26
Oplaty czynszowe za pomieszczenia biurowe		4400	2.600,00	2.531,42
Podróże służbowe krajowe		4410	4.000,00	3.233,85
Różne opłaty i składki		4430	500,00	482,00

Odpisy na Zakł. Fundusz świadczeń Socjalnych		4440	4.080,00	4.079,74
Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		4700	1.200,00	750,00
Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych		4740	800,00	800,00
Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		4750	3.000,00	2.041,51
Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228		6.400,00	0,00
Zakup usług pozostałych		4300	6.400,00	0,00
Pozostała działalność	85295		95.500,00	79.928,92
w tym: wydatki na realizację zadań własnych bieżących gmin finansowane dochodami z budżetu państwa			43.500,00	43.500,00
Świadczenia społeczne		3110	87.500,00	71.928,92
Zakup materiałów i wyposażenia		4210	8.000,00	8.000,00
Dział 854 - Edukacja opieka wychowawcza			348.905,00	333.631,39
Świetlice szkolne	85401		275.946,00	262.152,91
Wynagrodzenia osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń		3020	13.748,00	11.947,63
Wynagrodzenia osobowe pracown		4010	190.165,00	181.300,03
Dodatkowe wynagr. roczne		4040	18.368,00	18.107,14
Składki na ubezp. społeczne		4110	33.253,00	30.962,74
Składki na Fundusz Pracy		4120	5.200,00	4.829,61
Zakup mater. i wyposażenia		4210	610,00	487,62
Zakup pomocy naukowych dydaktycznych i książek		4240	620,00	610,70
Zakup usług pozostałych		4300	200,00	170,72
Odpisy na Zakł. Fundusz świadczeń Socjalnych		4440	12.982,00	12.982,00
Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		4750	800,00	754,72
Pomoc materialna dla uczniów	85415		71.001,00	70.537,60
Stypendia dla uczniów		3240	60.771,00	60.377,60
Inne formy pomocy dla uczniów		3260	10.230,00	10.160,00
Dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli	85446		1.958,00	940,88
Zakup materiałów i wyposażenia		4210	200,00	40,52
Podróże służbowe krajowe		4410	463,00	0,00
Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych		4740	800,00	613,66
Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		4750	495,00	286,70
Dział 900 - Gospodarka Komunal. i Ochrona Środowiska			474.490,00	407.110,41
Gospodarka ściekowa i ochrona wód	90001		55.490,00	38.984,22
Zakup usług pozostałych		4300	55.490,00	38.984,22
Oczyszczanie miast i wsi	90003		74.300,00	66.404,00
Zakup materiałów i wyposażenia		4210	1.000,00	401,11
Zakup usług pozostałych		4300	73.300,00	66.002,89
Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	90004		16.000,00	7.313,90
Zakup mater. i wyposażenia		4210	5.400,00	2.983,80
Zakup energii		4260	3.000,00	273,73
Zakup usług pozostałych		4300	7.600,00	4.056,37
Oświetlenie ulic plac i dróg	90015		273.700,00	240.408,29
Zakup materiałów i wyposażenia		4210	2.000,00	1.624,00
Zakup energii		4260	127.000,00	108.255,84
Zakup usług pozostałych		4300	109.700,00	95.528,45
Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych		6010	35.000,00	35.000,00

Pozostała działalność	90095		55.000,00	54.000,00
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6050	55.000,00	54.000,00
w tym: budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej na osiedlu Kabaś			55.000,00	54.000,00
Dział 921 - Kultura i Ochrona dziedzictwa narodowego			272.145,00	272.095,00
Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	92109		209.000,00	209.000,00
Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury		2480	209.000,00	209.000,00
Biblioteki	92116		54.000,00	54.000,00
Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury		2480	54.000,00	54.000,00
Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	92120		9.145,00	9.095,00
Zakup usług pozostałych		4300	9.145,00	9.095,00
Dział 926 - Kultura fizyczna i sport			31.100,00	29.610,89
Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	92605		31.100,00	29.610,89
Zakup materiałów i wyposażenia		4210	13.800,00	13.672,69
Zakup usług zdrowotnych		4280	1.500,00	1.350,00
Zakup usług pozostałych		4300	14.800,00	14.094,20
Różne opłaty i składki		4430	1.000,00	494,00
Razem:			14.921.007,00	12.031.416,97

Wykonanie wydatków budżetowych według zadań rzeczowych obrazuje poniższe zestawienie tabelaryczne:

Wydatki	Plan	Wykonanie	%
1. Bieżące	12.493.207,00	11.276.312,05	90,26
w tym:			
- zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	2.542.255,00	2.408.889,80	94,75
- na zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej	4.500,00	4.500,00	100,00
- wydatki na realizację zadań własnych bieżących gmin finansowane dochodami z budżetu państwa	328.559,00	312.495,67	95,11
- wydatki na zadania inwestycyjne finansowane środkami z funduszy celowych	120.800,00	120.800,00	100,00
2. Inwestycyjne (majątkowe)	2.427.800,00	755.104,92	31,10
z tego przypada na:			
- budowa oczyszczalni ścieków i kanalizacji ogólnospławnej w Kaliszkowicach Ołobockich	1.108.500,00	23.026,80	2,08
- budowa przyłączy gazowych do Domu Ludowego i budynku byłej szkoły w Przedborowie	170.000,00	0,00	0,00
- modernizacja i przebudowa rynku w Mikstacie	170.000,00	899,99	0,53
- remont domu strażaka w Kaliszkowicach Kaliskich /sala/	200.000,00	0,00	0,00
- wniesienie do Spółki Oświetlenie Uliczne i Drogowe sp. z o. o. z siedzibą w Kaliszu wkładu pieniężnego	35.000,00	35.000,00	100,00
- remont dachu na wiejskim domu kultury w Komorowie	82.000,00	62.637,06	76,39
- budowa chodnika na długości 452 mb w miejscowości Przedborów	70.000,00	46.833,65	66,91
- pomoc finansowa w zakresie dróg powiatowych – dofinansowanie budowy chodnika wraz z modernizacją skrzyżowania we Si Kotów	115.000,00	115.000,00	100,00
- zakupy inwestycyjne /sprzęt komputerowy z oprogramowaniem/ UMiG	14.600,00	13.750,43	94,18
- założenie klimatyzacji w Sali wiejskiego domu kultury w Biskupisach Zabarycznych	21.700,00	18.341,48	84,52
- wykonanie nakładki emulsją bitumiczną z grysem na drodze gminnej Biskupice Zabaryczne – Kaliszkowice Ołobockie	39.000,00	38.918,00	99,79
- budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej na osiedlu „Kabaś” w Mikstacie	55.000,00	54.000,00	98,18

-budowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych w Kaliszkowicach Kaliskich i Biskupicach Zabarycznych	287.000,00	286.945,37	99,98
- modernizacja ulicy Cmentarnej w mieście Mikstat	52.000,00	51.792,14	99,60
- zakup baraku mieszkalnego	8.000,00	7.960,00	99,50
OGÓŁEM:	14.921.007,00	12.031.416,97	80,63

Jak wynika z powyższych zestawień tabelarycznych obrazujących wykonanie wydatków budżetowych w 2008 roku należy stwierdzić, że ich realizacja w odniesieniu do planu jest zróżnicowana, na co ma wpływ rodzaj i stopień zaawansowania realizowanych zadań rzeczowych zarówno bieżących jak i inwestycyjnych w poszczególnych działach. i tak:

- w dziale 010 Rolnictwo i Łowiectwo – wydatki zrealizowano w 16,44%. Na stosunkowo niski wskaźnik wykonania wydatków ma wpływ stopień realizacji zaplanowanej w tym dziale inwestycji „budowa oczyszczalni ścieków i kanalizacji ogólnospławnej w Kaliszkowicach Ołobockich”.

Na plan 1.108.500,00 zł wydatkowano w 2008 roku 23.026,80 zł tj. 2,08%. Wykonano dokumentację techniczną. Obecnie trwa procedura uzyskania pozwolenia na budowę. Złożono wniosek o dofinansowanie ze środków unijnych. Zadanie ujęte w wieloletnim planie inwestycyjnym na lata 2007-2013.

- w dziale 020 Leśnictwo – wydatki zrealizowano w 33,04% z uwagi na mniejsze niż planowano potrzeby w zakresie pozyskiwania drewna z lasu komunalnego. Jest to wynikiem małego zainteresowania zakupem drewna, co zresztą ma również odbicie w realizacji dochodów z tego tytułu.
- w dziale 600 Transport i Łączność – wydatki zrealizowano w 78,31%. Na stosunkowo niski wskaźnik wykonania wydatków ma wpływ realizacja planowanych w tym dziale zadań inwestycyjnych i tak:
 - budowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych w Kaliszkowicach Kaliskich i Biskupicach Zabarycznych – zadanie zakończone przy dofinansowaniu z wojewódzkiego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w kwocie 165.000,00 zł. Całkowita wartość zadania wynosiła 286.945,37 zł,
 - modernizacja ulicy Cmentarnej w mieście Mikstat - zadanie zakończone. Ułożono nawierzchnię na powierzchni 1103,25 m². Całkowity koszt zadania to 51.792,14 zł.
 - budowa chodnika na długości 452 mb w miejscowości Przedborów – zakupiono materiały (kostkę i krawężnik) o wartości 46.833,65 zł. Prace będą wykonane w 2009 roku pracownikami publicznymi.
 - wykonanie nakładki emulsją bitumiczną z grysem na drodze gminnej Biskupice Zabaryczne – Kaliszkowice Ołobockie – zadanie zakończone. Nakładkę wykonano na odcinku 1 km. Wartość zadania 38.918,00 zł w tym

28.000,00 to pomoc finansowa udzielona przez Województwo Wielkopolskie zgodnie z zawartą umową.

- modernizacja i przebudowa rynku w Mikstacie – prace nie zostały wykonane z uwagi na brak naboru wniosków celem uzyskania środków unijnych. Zadanie ujęte w wieloletnim programie inwestycyjnym (realizacja w latach 2005-2009)
- w dziale 700 Gospodarka Mieszkaniowa – wydatki zrealizowano w 35,18%. Na niski wskaźnik wykonania wydatków w odniesieniu do planu ma wpływ realizacja planowanych w tym dziale zadań inwestycyjnych:
 - budowa przyłączy gazowych do Domu Ludowego i budynku byłej szkoły w Przedborowie w 2008 roku nie poniesiono wydatków. Zadanie przewidziane do realizacji w 2009 roku zgodnie z zawartą umową z firmą GEN-GAZ. Termin zakończenia zadania do 30.06.2009 roku.
 - remont domu strażaka w Kaliszkowicach Kaliskich (sala) - w 2008 roku nie wydatkowano na to zadanie środków. Prace nie zostały wykonane z uwagi na brak naboru wniosków celem pozyskania środków unijnych.
 - remont dachu na wiejskim domu kultury w Komorowie – zadanie zakończone. Całkowita wartość zadania wyniosła 62.637,06 zł.
 - założenie klimatyzacji w Sali wiejskiego domu kultury w Biskupicach Zabarycznych – zadanie zakończone. Całkowita wartość zadania wyniosła 18.341,48 zł
 - zakup baraku mieszkalnego – na ten zakup inwestycyjny wydatkowano 7.960,00 zł
 - w dziale 710 Działalność Usługowa – wskaźnik realizacji planu wynosi 32,90% gdyż procedury związane z komunalizacją oraz opracowaniem planu zagospodarowania przestrzennego i zmiany studium uwarunkowań są długotrwałe. Wymagają uzgodnień i opiniowania. W trakcie opracowania jest plan zagospodarowania przestrzennego w miejscowości Mikstat dla 6 działek.
 - w dziale 750 Administracja Publiczna – wskaźnik realizacji wydatków w tym dziale wynosi 80,09% w związku z wdrożeniem niższych podwyżek wynagrodzeń pracownikom administracji samorządowej i rządowej niż przyjęto w kalkulacji do planu i nie przyznaniem podwyżki burmistrzowi oraz z uwagi na mniejsze niż planowano potrzeby w zakresie promocji.
 - w dziale 754 Bezpieczeństwo Publiczne i

- Ochrona Przeciwpowodziowa – wydatki zrealizowano w 95,24% w związku z mniejszymi niż planowano potrzebami w zakresie wydatków bieżących, a w szczególności zakupu energii.
- w dziale 756 Dochody os. osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – wskaźnik realizacji planu wynosi 81,52% z uwagi na mniejsze niż planowano potrzeby związane z poborem podatków i opłat (wynagrodzenie agencyjno-prowizyjne, druki papier, usługi pocztowe).
 - w dziale 757 Obsługa Długu Publicznego – wskaźnik realizacji wydatków wynosi 64,84%, co jest spowodowane korzystniejszym kursem dolara w odniesieniu do przyjętego przy planowaniu wydatków na obsługę długu oraz tym, że nie poniesiono wydatków na uruchomienie i obsługę kredytu planowanego do zaciągnięcia gdyż miasto i gmina w 2008 roku nie zaciągała kredytu.
 - w dziale 758 Różne Rozliczenia – wskaźnik realizacji wydatków wynosi 3,82% z uwagi na to, że nie rozdysponowano w całości zaplanowanych rezerw celowych tj. rezerwy celowej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 57.494,00 zł oraz rezerwy celowej na odprawy emerytalne w kwocie 75.078,00 zł gdyż nie wystąpiły okoliczności dające dyspozycję ich uruchomienia.
 - w dziale 801 Oświata i Wychowanie – wydatki zrealizowano w 97,90% i można uznać, że ich realizacja jest prawidłowa w odniesieniu do okresu kalendarzowego.
 - w dziale 851 Ochrona Zdrowia – zrealizowano wydatki w 82,33% mimo pełnej realizacji zadań gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych. Środki nie wykorzystane w 2008 roku zostaną wprowadzone do planu budżetu w 2009 zgodnie z ustawą o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.
 - w dziale 852 Pomoc Społeczna – wskaźnik realizacji wydatków wynosi 89,95% z uwagi na niższe niż planowano potrzeby w szczególności na świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego oraz zasiłki i pomoc w naturze, co jest spowodowane spełnieniem kryterium dochodowego przez świadczeniobiorców,
 - w dziale 854 Edukacyjna Opieka Wychowawcza – wskaźnik realizacji wydatków wynosi 95,62%.
- z uwagi na mniejsze niż planowano potrzeby na funkcjonowanie świetlicy szkolnej.
- w dziale 900 Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska - wydatki zrealizowano w 85,80% z uwagi na mniejsze niż zakładano wydatki na dopłatę do ścieków, oczyszczanie i utrzymanie zieleni oraz oświetlenie uliczne.
 - w działach 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego i 926 Kultura fizyczna i sport realizacja wydatków przebiegała prawidłowo.
- Jednocześnie informuje się, że zaplanowane dotacje podmiotowe z budżetu dla instytucji kultury w kwocie 263.000,00 zł zostały przekazane w wysokości w 100% w tym:
- dla Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury w Mikstacie – 209.000,00 zł,
 - dla Biblioteki Publicznej w Mikstacie – 54.000,00 zł
- i w pełni pozwoliły zabezpieczyć ich potrzeby w zakresie działalności bieżącej.
- Realizację prowadzonych w 2008 roku zadań inwestycyjnych przedstawiono powyżej, natomiast na uwagę zasługują również prace remontowe w ramach których wykonano:
- częściową wymianę stolarki okiennej w Szkole Podstawowej w Biskupicach Zabarycznych na kwotę 17.000,00 zł,
 - naprawę dachu budynku gospodarczego w Szkole Podstawowej w Kaliszkowicach Ołobockich na kwotę 9.999,95 zł,
 - częściową wymianę stolarki okiennej oraz naprawę pokrycia dachowego w Szkole Podstawowej w Kaliszkowicach Kaliskich na łączną wartość 100.803,11 zł,
 - remont dachu na budynku Przedszkola Publicznego w Mikstacie na kwotę 41.800,00 zł,
 - wymianę okiem w Gimnazjum Publicznym w Mikstacie na kwotę 129.133,19 zł oraz częściową wymianę stolarki drzwiowej na kwotę 18.100,00 zł
- Informuje się także, że miasto i gmina Mikstat na koniec 2008 roku posiada zobowiązania na łączną kwotę 2.255.827,23 zł w tym: z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym 2.255.680,83 zł i tak:
- 64.234,78 zł tj. 21.687,75 USD w-g kursu średniego NBP 2.9618 (tabela Nr 254/A/NBP/2008) w BISE SA Warszawa na rozbudowę szkoły podstawowej w Mikstacie z terminem spłaty w 2009 rok,
 - 994.735,00 zł w Banku Spółdzielczym Oleśnica Oddział Mikstat na finansowanie wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach z terminem spłaty do 2011 roku,
 - 509.600,00 zł w Banku Spółdzielczym Oleśnica Oddział Mikstat na finansowanie wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach z terminem spłaty do 2012 roku,
 - 27.981,80 zł pożyczka ze środków WFOS i GW na budowę kanalizacji deszczowej wraz z przykanalikami w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 447 w mieście Mikstat etap I i II zad. 1 z terminem spłaty do 2009 roku,
 - 90.879,25 zł pożyczka ze środków WFOS i GW na budowę kanalizacji sanitarnej wraz z

przykanalikami w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 447 w mieście Mikstat etap I i II zad.1 z terminem spłaty do 2009 roku,

- 237.450,00 zł pożyczka ze środków WFOŚ i GW na budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami w ciągu drogi wojewódzkiej nr 447 w mieście Mikstat etap II zad. 2 z terminem spłaty do 2011 roku,
- 330.800,00 zł pożyczka ze środków WFOŚ i GW na budowę kanalizacji deszczowej wraz z przykanalikami w ciągu drogi wojewódzkiej nr 447 w mieście Mikstat etap II zad. 2 z terminem spłaty do 2011 roku.

Pozostałe zobowiązania tj. kwota 146,40 zł to zobowiązania wymagalne jednostki budżetowej jaką jest Urząd.

Wykazane natomiast w sprawozdaniu RB 28-S z wykonania planu wydatków budżetu zobowiązania na koniec roku wynoszą 430.869,88 zł i składają się na nie zobowiązania wymagalne w kwocie 146,40 zł /jak wyżej/ oraz zobowiązania niewymagalne w kwocie 430.723,48 zł, które wystąpiły w następujących jednostkach:

- Urząd Miasta i Gminy – 98.995,07 zł

w tym:

- wobec pracowników z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego – 67.386,41 zł
- wobec ZUS z tytułu składek od dodatkowego wynagrodzenia rocznego – 11.865,96 zł
- wobec pracowników z tytułu podróży służbowych - 239,34 zł
- z tytułu dostaw towarów i usług – 19.503,36 zł w tym 146,40 zł to zobowiązanie wymagalne.
- Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mikstacie 14.170,40 zł

w tym:

- wobec pracowników z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego 11.825,94 zł,
- wobec ZUS z tytułu składek od dodatkowego wynagrodzenia rocznego – 2.189,01 zł,
- z tytułu dostaw towarów i usług – 155,45 zł,
- Przedszkole Publiczne w Mikstacie – 35.487,42 zł

w tym:

- wobec pracowników z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego – 25.202,30 zł,
- wobec ZUS z tytułu składek od dodatkowego wynagrodzenia rocznego – 4.453,27 zł,
- z tytułu dostaw towarów i usług – 5.831,85 zł,
- Szkoła Podstawowa w Mikstacie - 102.132,45 zł

w tym:

- wobec pracowników z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego – 81.843,67 zł,
- wobec ZUS z tytułu składek od dodatkowego wynagrodzenia rocznego – 14.414,36 zł,
- z tytułu dostaw towarów i usług – 5.874,42 zł
- Szkoła Podstawowa w Kaliszkowicach Kali-

skich – 35.614,49 zł

w tym:

- wobec pracowników z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego – 26.981,13 zł,
- wobec ZUS z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego – 4.797,41 zł,
- z tytułu dostaw towarów i usług – 3.835,95 zł
- Szkoła Podstawowa w Kaliszkowicach Ołobockich - 31.090,17 zł

w tym:

- wobec pracowników z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego – 25.869,20 zł,
- wobec ZUS z tytułu składek od dodatkowego wynagrodzenia rocznego – 4.598,61 zł,
- z tytułu dostaw towarów i usług – 622,36 zł
- Szkoła Podstawowa w Biskupicach Zabarycznych - 32.191,98 zł

w tym:

- wobec pracowników z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego – 23.822,28 zł,
- wobec ZUS z tytułu składek od dodatkowego wynagrodzenia rocznego – 4.223,47 zł,
- z tytułu dostaw towarów i usług – 4.146,23 zł,
- Gimnazjum Publiczne w Mikstacie – 81.187,90 zł

w tym:

- wobec pracowników z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego – 68.866,49 zł,
- wobec ZUS z tytułu składek od dodatkowego wynagrodzenia rocznego – 12.171,61 zł,
- z tytułu dostaw towarów i usług – 149,80 zł

Powstałe wyżej wyszczególnione zobowiązania we wszystkich jednostkach dotyczyły faktur, które wpłynęły w 2009 roku, a były wystawione w 2008 roku. Od zobowiązań wymagalnych w kwocie jak wyżej jednostka nie była obciążona odsetkami.

Gospodarka pozabudżetowa.

Obok budżetu w gospodarce finansowej miasta i gminy występują również inne formy organizacyjno-prawne finansowania tj. zakład budżetowy i fundusz celowy.

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Mikstacie

Informację z działalności tegoż zakładu budżetowego stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego sprawozdania.

Miejsko – Gminny Fundusz Ochrony Środowiska.

Stan środków obrotowych na początku roku wynosił 52.889,74 zł, natomiast przychody w I 2008 roku z tytułu opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska zostały zrealizowane w kwocie 9.523,22 zł.

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty w kwocie 24.621,44 zł z czego:

- za wywóz odpadów wielkogabarytowych – 20.544,00 zł

- odmulanie rowu melioracyjnego – 1.121,40 zł
- seminarium szkoleniowe w zakresie ochrony środowiska – 2.595,00 zł
- analiza techniczna efektu ekologicznego – 283,04 zł
- prowizje bankowe – 78,00 zł.

Stan środków pieniężnych na koniec roku na rachunku bankowym tego funduszu wynosił

37.828,97 zł w tym kwota 37,45 zł to zobowiązanie wobec budżetu z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym za miesiąc grudzień naliczone przez bank, a które to w miesiącu styczniu zostaną przekazane na rachunek dochodów budżetu.

Burmistrz
(-) mgr Bogdan Małecki

Załącznik nr 1

INFORMACJA Z DZIAŁALNOŚCI ZAKŁADU ZA 2008 ROKU

Zakład w minionym roku 2008 swoją działalność w całości opierał o posiadane moce przerobowe realizując tym samym zadania statutowe.

I. Przychody

Wykonanie przychodów przedstawia poniższe zestawienie tabelaryczne:

Rodzaj usługi	Plan w zł	Wykonanie	%
Akcja zima	13.000,00	9.806,47	75,43
Zieleń na terenie miasta i gminy	4.500,00	4.451,99	98,93
Usługi budowlane	120.000,00	102.894,23	85,75
Usługi transportowe	104.999,84	98.511,33	93,82
Nieczystości płynne	16.685,00	11.819,94	70,84
Usługi urządzeniem WUKO)	1.000,00	798,33	79,83
Woda	840.000,00	839.190,91	99,90
Ścieki	230.000,00	218.873,30	95,16
Dopłata do 1 m ³ ścieków	40.000,00	36.521,50	91,30
Usługi różne	50.000,00	36.055,05	72,11
Utrzymanie substancji mieszkaniowej	40.000,00	37.383,18	94,58
Energia ciepła	40.000,00	31.269,13	78,17
Odsetki	5.329,00	3.726,01	69,92
Razem	1.505.513,84	1.431.301,37	95,07

Realizowane dochody w roku 2008 stanowią kwotę 1.431.301,37 zł

Z kwoty tej dochody własne wykonano w wysokości 1.427.575,36 zł, które w strukturze dochodów wynosiły 99,74%.

Odsetki od nieterminowych wpłat należności 3.726,01 zł, które w strukturze dochodów wynoszą 0,32%

Należności na dzień 31.12.2008r. stanowią kwotę 124.759,52 zł.

Należności wymagalne stanowią kwotę 51.958,33 zł z czego należności za sprzedaż wody i ścieków wynoszą 35.638,07 zł, usługi różne wynoszą 16.320,26 zł.

Do usług świadczonych przez nasz zakład zaliczamy:

1. Wywóz nieczystości płynnych, usługi WUKO
2. Usługi transportowe:
 - transport ciągnikowy
 - transport autobusem
3. Sprzedaż energii cieplnej dla:
 - Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecz-

nej

- Rewiru Dzielnicowego Policji
- mieszkań komunalnych
- świetlicy socjalnoterapeutycznej w Komorowie
- świetlicy środowiskowej w Mikstacie

4. Sprzedaż wody

5. Odprowadzanie ścieków

6. Utrzymanie zieleni

7. Utrzymanie substancji mieszkaniowej

8. Usługi budowlane:

- przyłącza wodno- kanalizacyjne
- zlecenia jednostek samorządowych
- zlecenia osób prawnych

10. Pozostałe:

- utrzymanie czystości: na terenie miasta, oczyszczanie ulic wraz z wywozem urobku piasku.

II. Rozchody

Analizę z wykonania rozchodów przedstawia poniższe zestawienie tabelaryczne

Paragraf	Nazwa	Plan na 2008	Wykonanie	%
M	3020	3.200,00	3.174,10	99,19
M	4010	462.000,00	457.925,35	99,12
M	4040	37.500,00	36.351,16	96,94
M	4100	3.400,00	3.242,74	95,37
M	4110	80.600,00	78.221,80	97,05
M	4120	12.400,00	11.962,69	96,47
M	4170	2.400,00	2.400,00	100,00
M	4210	205.000,00	204.890,70	99,95
M	4260	196.500,00	196.492,57	99,99
M	4270	20.700,00	20.668,47	99,85
M	4280	400,00	400,00	100,00
M	4300	221.900,00	221.839,01	99,97
M	4350	1.700,00	1.659,42	97,61
M	4360	2.500,00	2.464,66	98,59
M	4370	1.200,00	1.178,04	98,17
M	4410	5.800,00	5.790,21	99,83
M	4430	41.500,00	41.497,80	99,99
M	4440	15.720,00	15.720,00	100,00
M	4480	116.000,00	115.954,00	99,96
M	4500	2.200,00	2.192,00	99,64
M	4530	3.050,00	2.959,41	97,03
M	4570	300,00	290,00	96,67
M	4580	99,00	35,54	35,90
M	4740	650,00	647,20	99,57
M	4750	1.400,00	1.391,46	99,39
M	6070	51.600,00	51.518,25	99,84
N	Razem	1.489.719,00	1.480.866,58	99,41

Jak wynika z powyższego zestawienia wykonanie zadań planowych jest w miarę równomierne. Zakład w roku sprawozdawczym zatrudniał 16 pracowników. Realizowane rozchody wykorzystane zostały w następujący sposób:

1. wynagrodzenia pracownicze z pochodnymi (nagrody roczne, jubileuszowe, prowizja inkasencka)

2. zakup materiałów:

- materiały budowlane do wykonania i realizowanych zleceń, do wykonania bieżących remontów w budynkach komunalnych,
- zakup części zamiennych potrzebnych do bieżącego remontu sprzętu, pojazdów. W związku z długim okresem eksploatacji autobusu dowożącego dzieci do szkół występuje konieczność częstego remontu.
- zakup materiałów wodno-kanalizacyjnych do bieżącego utrzymania sieci wodociągowej i kanalizacyjnej oraz do usuwania bieżących awarii.
- zakup paliw i oleju dla bieżącego funkcjonowania transportu i urządzeń

3. zakup usług remontowych:

- naprawa pomp głębinowych, chloratorów, oraz

naprawa autobusu

4. Zakup energii:

- elektrycznej
- ciepłej
- zakup wody dla miejscowości Przedborów Jażwiny wraz z opłatami stałymi

Wody dla miasta Mikstat nie zakupiono ponieważ nie zachodziła taka potrzeba, jedynie poniesione zostały koszty związane z opłatami stałymi.

5. Zakup usług pozostałych;

- czyszczenie ścieków komunalnych
- opłaty za korzystanie ze środowiska dla Urzędu Marszałkowskiego
- podatek od nieruchomości .

Poniesione zostały koszty odtworzeniowe:

- bieżący remont SUW w Mikstacie
- modernizacja sieci wodociągowej wraz z przyłączami na ul. Św. Rocha i Cmentarnej
- zakupiono filtry do SUW Kaliszkowice Ołobockie
- koszty dokumentacji na bieżący remont SUW Kaliszkowice Ołobockie.

6. Wydatki inwestycyjne realizowane ze środków własnych zakładu:

- zakupiono zbiornik wody do SUW Mikstat celem zakończenia modernizacji.
- przebudowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami na ulicy: Odolanowskiej, Podgórnej, Ogrodowa

Na koniec roku obrachunkowego nie ma żadnych zobowiązań wymagalnych, natomiast zobowiązania

nie wymagalne stanowią kwotę: 116.638,92 zł.

Kierownik
Zakładu Gospodarki
Komunalnej i Mieszkaniowej w Mikstacie
(-) mgr inż. Jerzy Juja

3320

ROZSTRZYGNIECIE NADZORCZE WOJEWODY WIELKOPOLSKIGO Nr KN.I - 4.0911 - 37/09

z dnia 9 października 2009 r.

Na podstawie art. 91 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.)

orzekam

nieważność §6 ust. 1 oraz §16 uchwały Nr XXVI/183/09 Rady Miejskiej w Miłosławiu z dnia 4 września 2009 roku w sprawie statutu Sołectwa Białe Piątkowo - ze względu na istotne naruszenie prawa.

UZASADNIENIE

W dniu 4 września 2009 roku Rada Miejska w Miłosławiu podjęła uchwałę nr XXVI/183/09 w sprawie statutu Sołectwa Białe Piątkowo.

Uchwała została doręczona Wojewodzie Wielkopolskiemu w dniu 10 września 2009 roku.

Powyższą uchwałę podjęto na podstawie przepisów art. 18 ust. 2 pkt 7 oraz art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.).

Dokonując oceny zgodności z prawem przedmiotowej uchwały organ nadzoru stwierdził, co następuje:

Rada Miejska w Miłosławiu podejmując badaną uchwałę wprowadziła w §6 ust. 1 możliwość powołania przez zebranie wiejskie komisji rewizyjnej, która miałaby sprawować kontrolę nad działalnością sołtysa i rady sołeckiej. W §16 zawarto szczególne przepisy dotyczące zadań komisji rewizyjnej oraz uprawnień i ograniczeń jej członków.

Zgodnie z art. 36 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym organem uchwałodawczym w sołectwie

jest zebranie wiejskie, a wykonawczym - sołtys. Działalność sołtysa wspomaga rada sołecka. Zebranie wiejskie jest organem „uchwałodawczym”. Zapis z art. 36 ust. 1 ww. ustawy różni się od wyrażenia użytego w art. 15 ww. ustawy w odniesieniu do rady gminy, którą określono jako organ „stanowiący i kontrolny”. Zakładając racjonalność ustawodawcy należy przyjąć, że zebranie wiejskie ma, w porównaniu z radą gminy, ograniczone kompetencje. Może ono tylko podejmować uchwały („stanowić”), nie ma natomiast uprawnień kontrolnych.

Z uwagi na fakt, iż ustawodawca nie wymienił komisji rewizyjnej jako organu w sołectwie, a jednocześnie przyjął w art. 18a ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym, że to rada gminy jest organem kontrolującym działalność jednostek pomocniczych gminy, należy uznać, że nie ma podstawy prawnej do powołania komisji rewizyjnej działającej w sołectwie. Jednocześnie należy stwierdzić, że działająca w ramach rady gminy komisja rewizyjna może przeprowadzać kontrolę działalności sołectw w gminie.

Mając na uwadze powyższe niniejsze rozstrzygnięcie jest w pełni uzasadnione.

Niniejsze rozstrzygnięcie nadzorcze może być skarżone do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu z powodu niezgodności z prawem w terminie 30 dni od daty jego doręczenia, za pośrednictwem Wojewody Wielkopolskiego.

Wojewoda Wielkopolski
(-) Piotr Florek