

ZARZĄDZENIE Nr 107/09
WÓJTA GMINY ZŁOTÓW
z dnia 18 marca 2009 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu
Gminy Złotów oraz z wykonania planu finansowego samorządowej
instytucji kultury za 2008 r.**

Na podstawie art. 199 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późniejszymi zmianami) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdania roczne:

1. z wykonania budżetu Gminy Złotów za rok 2008 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do zarządzenia,
2. z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za rok 2008 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie przedkłada się Radzie Gminy Złotów oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 107/09 Wójta Gminy Złotów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Złotów oraz z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za rok 2008.

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Złotów za rok 2008.

Zgodnie z postanowieniem art. 199 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych zarząd jednostki samorządu terytorialnego zobowiązany jest przedstawić w terminie do dnia 20 marca roku następującego po roku budżetowym organowi stanowiącemu i regionalnej izbie obrachunkowej sprawozdanie:

- 1) z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikających z zamknięcia rachunków budżetu jednostki w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej, w tym również wykaz jednostek, które utworzyły rachunki dochodów własnych oraz zestawienie dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych,
- 2) z wykonania planów finansowych jednostek wymienionych w art. 4 ustawy, w tym między innymi samorządowych instytucji kultury.

Odpowiednio do szczególności uchwały budżetowej Gminy Złotów, sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za rok 2008 w formie tabelarycznej przedstawiono w załącznikach:

- Nr 1 – Dochody budżetu gminy.
- Nr 2 – Wydatki budżetu Gminy.
- Nr 3 – Zadania inwestycyjne.
- Nr 4 – Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych odrębnymi ustawami.
- Nr 5 - Wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego.
- Nr 6 - Wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień z innymi j. s. t.
- Nr 7 – Przychody i rozchody budżetu Gminy.
- Nr 8 - Dotacje przekazywane na podstawie odrębnych przepisów, związane z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego
- Nr 9 - Przychody i wydatki rachunku dochodów własnych jednostek budżetowych.
- Nr 10 Przychody i wydatki Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Zestawienia tabelaryczne sporządzono w oparciu o sprawozdania budżetowe:

- Rb-27 S Roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych j. s. t.
- Rb-28 S Roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych j. s. t.
- Rb-NDS Kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie Gminy,
- Rb-33 Roczne sprawozdanie z wykonania planów finansowych funduszy celowych nie posiadających osobowości prawnej,
- Rb – 34 Kwartalne sprawozdanie z wykonania planów finansowych dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi finansowanych,

- Rb-50 Kwartalne sprawozdanie o wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych j. s. t. ustawami,
- Rb-N Kwartalne sprawozdanie o stanie należności j. s. t.
- Rb-Z Kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań j. s. t.
- Rb27 ZZ z wykonania planu dochodów budżetowych związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych j. s. t. ustawami.

Dane w załącznikach Nr 1-3 przedstawiono w układzie umożliwiającym przeprowadzenie analizy zmian wysokości planowanych dochodów i wydatków budżetowych w ciągu roku.

I. Budżet według uchwały budżetowej.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Zmiany	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3				5
I.	Dochody ogółem	20.273.262	2.728.456	23.001.718	22.452.729,44	97,61
	z tego:					
	Dochody bieżące	19.793.262	2.625.331	22.418.593	21.945.766,55	97,89
	Dochody majątkowe	480.000	103.125	583.125	506.962,89	86,94
II.	Wydatki ogółem	22.752.282	4.438.376	27.190.658	24.977.507,40	91,86
	z tego:					
	1) Wydatki bieżące	16.540.282	2.872.966	19.413.248	18.724.990,91	96,45
	w tym:					
	a) wynagrodzenia i pochodne	7.965.643	379.663	8.345.306	8.246.235,25	98,81
	b) dotacje	402.325	5.183	407.508	406.413,15	99,73
	c) wydatki na obsługę długu	156.000	15.486	171.486	153.462,14	89,49
	2) wydatki majątkowe	6.212.000	1.565.410	7.777.410	6.252.516,49	80,39
	w tym dotacje	0	50.000	50.000	50.000	100,00
III.	Deficyt	-2.479.020	-1.709.920	-4.188.940	-2.524.777,96	60,27

II. Dochody budżetowe.

W ciągu roku planowane dochody budżetowe ogółem **zwiększone zostały o 2.728.456 zł**, to jest o **13,46 %** kwoty dochodów planowanych na początek roku.

Planowane dochody bieżące zwiększone zostały o 2.625.331 zł, to jest o 13,26 %, dochody majątkowe – o 103.125 zł, to jest o 21,48 %.

Źródła zwiększeń **planowanych dochodów bieżących** były następujące:

1. **dochody własne** zwiększone zostały z kwoty 5.563.484 zł, do kwoty 5.746.050 zł, to jest o 182.566 zł., co stanowi 103,28 % kwoty planowanej na początek roku,
2. **dotacje celowe z budżetu państwa** razem z kwoty 4.214.054 zł, do kwoty 6.348.544 zł, to jest o 2.134.490 zł., co stanowi 150,65 % kwoty planowanej na początek roku,
3. **subwencje ogólne z budżetu państwa** z kwoty 10.015.724zł, do kwoty 10.323.999 zł, tj. o 308.275 zł, co stanowi 103,08 % kwoty planowanej na początek roku.

Planowane dochody majątkowe zwiększone zostały ze źródeł:

- dotacja z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w kwocie 98.625 zł,

- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w kwocie 4.500 zł.

W grupie dochodów własnych zwiększenia planu dochodów nastąpiły ze źródeł:

1. z tytułu **udziałów gminy** w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – **zwiększono** planowane dochody o 120.000 zł
2. z tytułu **podatków i opłat** od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej – **zmniejszono** planowane dochody o 93.200 zł
w tym:
 - podatku rolnego- **zwiększono** o 35.000 zł,
 - podatku od czynności cywilno-prawnych – **zwiększono** o 97.000 zł,
 - odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat **zwiększono** o 40.000 zł,
 - podatku od nieruchomości – **zmniejszono** o 246.000 zł,
 - opłaty eksploatacyjnej – **zwiększono** o 10.000 zł.
3. z tytułu pozostałych dochodów – **zwiększono** o 40.700 zł

Zwiększenia planowanych dotacji celowych z budżetu państwa dotyczyły:

1. zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami 1.401.641 zł
2. zadań własnych gminy 732.849 zł.

Zwiększenia planowanych subwencji z budżetu państwa razem w kwocie 308.275 zł dotyczyły w całości subwencji oświatowej.

Dochody budżetowe wykonane zostały łącznie w kwocie 22.452.729,44 stanowiącej 97,61 % kwoty planowanej. Planowane dochody bieżące wykonano w 97,89 % kwoty planowanej, planowane dochody majątkowe - w 86,94 %.

Dochody bieżące w rozbiciu na grupy dochodów według źródeł wykonano następująco:

	Plan	Wykonanie	% wykonania
1) dochody własne	5.746.050	5.565.040,19	96,85
2) dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	4.964.971	4.751.528,42	95,70
3) dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych	1.383.573	1.305.198,94	94,34
4) subwencje ogólne	10.323.999	10.323.999,00	100,00
Dochody bieżące razem:	22.418.593	21.945.766,55	97,89

W grupie dochodów własnych planowane dochody z tytułu podatków i opłat, w tym udziałów gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa stanowią 94,92 % łącznej kwoty planowanych dochodów własnych.

Wykonanie wyżej wymienionych dochodów w stosunku do planu ukształtowało się następująco:

	Plan	Wykonanie	% wykonania
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	3.000	-3.076,90	x
- podatek od nieruchomości	2.089.000	1.912.757,98	91,56
- podatek rolny	1.105.000	1.108.765,75	100,34
- podatek leśny	151.500	152.009,96	100,34
- podatek od środków transportowych	27.000	25.852,40	95,75
- podatek od spadków i darowizn	3.300	4.203,00	127,36

- podatek od posiadania psów	7.000	3.495,34	49,93
- podatek od czynności cywilnoprawnych	230.000	210.123,84	91,36
- wpływy z opłaty skarbowej	25.100	19.279,00	76,81
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej	10.600	10.483,00	98,90
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	84.900	85.798,62	101,06
- wpływy z innych lokalnych opłat (opłata planistyczna, za wydane pozwolenia na prowadzenie działalności gospodarczej)	50.000	25.821,03	51,64
- podatek dochodowy od osób fizycznych	1.600.284	1.641.818,00	102,60
- podatek dochodowy od osób prawnych	5.000	-1.038,63	x
- wpływy z różnych opłat (zwrot kosztów postępowania egzekucyjnego)	10.000	10.107,59	101,08
- odsetki od nieterminowych wpłat tytułu podatków i opłat	50.000	50.888,86	101,78
- pozostałe odsetki	2.000	2.613,13	130,66

Kwota nie wykonanych dochodów bieżących wynosi 472.826,45 zł.

Nie wykonano dochodów bieżących:

- w grupie dochodów własnych w kwocie	181.009,81 zł
- z tytułu dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – nie otrzymane oraz zwrócone do budżetu w związku ich nie wykorzystaniem	213.442,58 zł
- z tytułu dotacji celowych na finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych - dotacje zwrócone do budżetu na skutek ich nie wykorzystania	78.374,06 zł

Z zestawienia zawartego w załączniku Nr 1 „Dochody budżetu Gminy” wynika, że w grupie dochodów własnych **wyraźnie poniżej planu** wykonano dochody z następujących źródeł:

- z podatku od nieruchomości od osób prawnych z kwotą 172.971,90 poniżej planu,
- z opłaty planistycznej z kwotą 24.178,97 zł poniżej planu,
- z podatku od czynności cywilnoprawnych z kwotą 19.876,16 poniżej planu.

O kwotę 41.534 zł powyżej planu wykonano dochody planowane z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Plan dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych zwiększono w ciągu roku o 120.000 zł w stosunku do kwoty wynikającej z pisma Ministerstwa Finansów Nr ST3/4820/1/08 z dnia 12.02.2008, według którego kwota planu wynosiła 1.480.284 zł.

Przyczyny nie wykonania planowanych dochodów własnych były następujące:

2) na etapie opracowywania projektu budżetu na rok 2008 szacowano, że wymiar z tytułu **podatku od nieruchomości od osób prawnych** i od innych jednostek organizacyjnych wyniesie 1.537.806 zł. Na podstawie wskaźników wykonania wymiaru netto z ostatnich trzech lat przyjęto, że wskaźnik ten w roku 2008 wyniesie 99,70 %. Umożliwiło to zaplanowanie dochodu z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych w kwocie 1.535.000 zł.

W ciągu roku:

- umorzono zaległy podatek trzem podmiotom w łącznej kwocie łącznej 216.572,60 zł,
- sprostowano wysokość należnego podatku od czterech podmiotów, na skutek czego dokonano odpisu podatku w kwocie 119.462 zł.

Należny podatek od nieruchomości netto od osób prawnych i od innych jednostek organizacyjnych na koniec roku wyniósł 1.236.015,40 zł..

Ponadto:

- zgodnie z wnioskiem ENEA Poznań - na rzecz wymiaru bieżącego przerachowano nadpłatę w podatku od nieruchomości powstałą na dzień 31.12.2007 w kwocie 40.821 zł (ENEA dokonała nowej wyceny majątku),

- dwa podmioty nie uregulowały należnego podatku w kwocie łącznej 80.732 zł, z czego 40.278 zł rozłożono na raty z terminem płatności w roku 2009.

W grupie osób fizycznych wskaźnik wykonany realizacji wymiaru bieżącego wyniósł 86,33 % i przekroczył wskaźnik planowany o 0,83 %; w grupie osób prawnych wskaźnik wykonany wyniósł 90,19 % jest niższy od planowanego o 9,51 %.

3) Prowadzone jest postępowanie zmierzające do ustalenia należnej **opłaty planistycznej** od umów sprzedaży zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami. Przewidywana wielkość należnych a nie ustalonych opłat to około 30.000 zł.

Poza tym według stanu na 31.12.2008 należności z tytułu ustalonej a nie uregulowanej opłaty planistycznej wynoszą 7.720,80 zł. Kwotę rozłożono na raty z terminem płatności do końca kwietnia 2009 r.

4) na podstawie dynamiki realizacji dochodów z **tytułu podatku od czynności cywilno-prawnych** na przestrzeni roku plan dochodów zwiększono z kwoty 130.000 zł do kwoty 225.000 zł. Tymczasem dynamika wpłat w IV kwartale okazała się znacznie niższa, niż przewidywano. W efekcie do pełnego wykonania planu po zmianach zabrakło 19.876,16 zł.

Podobnie, jak w latach poprzednich, w tabeli poniżej przedstawiono wykonanie najważniejszych dochodów w gminie, to jest z tytułu podatku od nieruchomości i rolnego:

Lp.	Wyszczególnienie	Podatek od nieruchomości			Podatek rolny		
		Dane kalkulacyjne ^{x)}	Wykonanie	Odchylenia /4-3/	Dane kalkulacyjne ^{x)}	Wykonanie	Odchylenia /7-6/
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należny wymiar netto:	2.390.693	2.060.033,40	-330.659,60	1.114.887	1.107.739	-7.148
	- od osób fizycznych	852.887	824.018	-28.869	911.287	905.898	-5.389
	- od osób prawnych i jednostek nie posiadających osobowości prawnej	1.537.806	1.236.015,40	-301.790,60	203.600	201.841	-1.759
2.	Wskaźnik realizacji wymiaru:	x	x	x	x	x	x
	- osoby fizyczne	85,50	86,33	+0,83	93,00	97,50	+4,50
	- pozostałe osoby	99,70	90,19	-9,51	98,00	98,06	+0,06
3.	Wpływy bieżące:	2.265.000	1.826.148,20	-438.851,80	1.055.000	1.081.199,72	+26.199,72
	- osoby fizyczne	730.000	711.340,40	-18.659,60	855.000	883.283,32	+28.283,32
	- pozostałe osoby	1.535.000	1.114.807,80	-420.192,20	200.000	197.916,50	-2.083,50
4.	Wpływy zaległe:	70.000	86.609,78	+16.609,78	15.000	27.565,93	+12.565,93
5.	Razem wpływy:	2.335.000	1.912.757,98	-422.242,02	1.070.000	1.108.765,65	+38.765,65

X) dane kalkulacyjne do projektu budżetu na rok 2008 bez uwzględnienia zmian wprowadzonych w ciągu roku.

W roku 2008 udzielono **ulg, umorzeń i zwolnień:**

- w podatku od nieruchomości	289.863,95,
- w podatku rolnym	22.174,61
- w podatku leśnym	88,00

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres 2008 roku wyniosły **724.026,35 zł**, w tym z tytułu podatku od nieruchomości 518.470,44 złotych, z podatku rolnego 195.804,00, z podatku od środków transportowych 9.751,91 złotych.

W roku 2008 w gminie obowiązywały stawki podatku od nieruchomości przyjęte uchwałą Nr XIV/107/07 Rady Gminy Złotów z dnia 22 listopada 2007 r. W porównaniu z górnymi stawkami ogłoszonymi w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 26 lipca 2007 roku stawki te wynosiły:

	<u>Górne</u>	<u>Gmina</u>
1. od 1 m ² powierzchni użytkowej budynków:		
> mieszkalnych oraz zajętych wyłącznie na potrzeby mieszkalne	0,59	0,50
> związanych z prowadzeniem działalności oraz od części budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej	19,01	16,15
> zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym	8,86	8,86
> zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych	3,84	3,84
> letniskowych	6,37	6,37
> pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego	6,37	3,64
2. od 1 m ² powierzchni:		
> związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków	0,71	0,51
> pod jeziorami, zajętych na zbiorniki wodne retencyjne lub elektrowni wodnych	3,74	3,74
> pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego	0,35	0,22
3. od wartości budowli w %	2	2

Urzędowa cena skupu 1 q żyta stanowiąca podstawę do obciążenia podatkiem rolnym na rok 2008 zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS wynosiła 58,29 zł.

Uchwałą Rady Gminy Złotów Nr XIV/110/07 z dnia 22 listopada 2007 r. obniżono cenę skupu żyta stanowiącą podstawę obliczenia podatku rolnego na obszarze gminy do 50 zł za 1 q.

W roku 2008 Gmina nie pozyskała żadnych środków z budżetu Unii Europejskiej.

Plan i wykonanie **dochodów majątkowych** według źródeł przedstawiało się następująco:

	<u>Plan</u>	<u>Wykonanie</u>	<u>% wykonania</u>
1) wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności	480.000	403.837,90	84,13
2) dotacje otrzymane z budżetu państwa na zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej	4.500	4.499,99	100,00
3) dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji	98.625	98.625,00	100,00
Razem dochody majątkowe:	583.125	506.962,89	86,94

Do budżetu gminy wpłynęły kwoty ze sprzedaży mienia komunalnego (odpłatnego nabycia prawa własności):

1. W trybie przetargu nieograniczonego:

- działka Nr 858 w Międzybłociu o pow. 0,40 ha za cenę	4.000 zł,
- działka Nr 191 w Starym Dzierżąźnie o pow. 1,48 ha za cenę	15.700 zł,
- działka Nr 25 w Płoskowie o pow. 0,10 ha za cenę	900 zł,
- działka Nr 155 w Kamieniu o pow. 0,09 ha za cenę	5.150 zł,
- działka Nr 645/2 w Świętej o pow. 4,76 ha za cenę	58.714 zł,
- działki Nr 206/3, 206/4 w krzywej Wsi o pow. 2,36 ha za cenę	35.200 zł,
- działka Nr 175 w Krzywej Wsi o pow. 0,81 ha za cenę	20.000 zł,
- działki Nr 69/1, 69/3 o pow. 0,3258 w Świętej za cenę	3.913 zł,
- działka Nr 203/1 o pow. 0,54 ha w Krzywej Wsi za cenę	21.000zł,
- działka Nr 535/3 o pow. 1,47 ha w Radawnicy za cenę	18.327 zł
- działka Nr 49/1 w Kleszczynie o pow. 1,08 ha za cenę	10.006 zł,
- działka Nr 8018/3 w Świętej o pow. 4,19 ha za cenę	65.000 zł,
- działki Nr 152/4, 152/5 w Bługowie o pow. 0,2773 za cenę	88.500 zł.

2. w trybie bezprzetargowym dotychczasowym najemcom zgodnie z odrębnymi uchwałami Rady Gminy Złotów:

- lokal mieszkalny nr 4/8 w budynku wielorodzinnym w Radawnicy wraz z udziałem w gruncie za cenę sprzedaży z zastosowaniem 90 % bonifikaty	2.659,50
-działki Nr 152/6 w Bługowie o pow. 0,0673 zabudowanej budynkiem mieszkalnym z zastosowaniem 50 % bonifikaty i działki Nr 152/3 o pow. 0,3697 za cenę sprzedaży łączną w kwocie	27.486 zł,
- działka Nr 425 w Radawnicy o pow. 0,03 ha zabudowana budynkiem mieszkalnym za cenę sprzedaży (sprzedaż na raty)	19.175 zł.

Nie sprzedano działki Nr 259/2 położonej w Rudnej o pow. 10,59 i cenie wywoławczej 115.000 zł. Nie wykonano w związku z tym prognozy dochodów z odpłatnego nabycia prawa własności.

Z zakresu administracji rządowej Gmina realizowała dochody:

- z tytułu wydawanych dowodów osobistych wpłynęło łącznie 18.753,60 zł , z czego do budżetu państwa przekazano 95 %, to jest 17.815,92 zł. Planowana kwota dochodów wynosiła 18.000 zł..

- z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych oraz funduszy alimentacyjnego wpłynęło ogółem 16.393,49 złotych, z czego do budżetu państwa odprowadzono 8.708,52 zł..

Wojewoda Wielkopolski nie określił planu dochodów z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych oraz funduszu alimentacyjnego.

Zaległości z tytułu wydanych dowodów osobistych wynoszą 0 zł, z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych – 572.576,35 zł, z czego wobec budżetu państwa – 291.965,40 zł wobec budżetu gminy wierzyciela i gminy dłużnika – 280.610,95 zł.

III. Wydatki budżetowe.

Planowane wydatki budżetu gminy zwiększone zostały w ciągu roku z kwoty 22.752.282 złotych do 27.190.658 złotych, to jest o 4.438.376 zł., co stanowi 19,51 % wydatków uchwalonych na początek roku.

Planowane **wydatki bieżące** zwiększone zostały z kwoty 16.540.282 zł do 19.413.248 zł, to jest o kwotę 2.872.966 zł, co stanowi 17,37 % wydatków bieżących planowanych na początek roku.

Planowane wydatki **majątkowe** zwiększono w ciągu roku z kwoty 6.212.000 zł do kwoty 7.777.410 to jest o 1.565.410 zł, co stanowi 125,20 % kwoty wydatków majątkowych uchwalonych na początek roku.

W budżecie po zmianach udział planowanych wydatków bieżących wynosił 71,40 % łącznej kwoty planowanych wydatków, **wydatków majątkowych - 28,60 %**.

Planowane wydatki ogółem zrealizowano razem w kwocie 24.977.507,40 zł stanowiącej 91,86 % planu.

III.1. Wydatki bieżące

Planowane wydatki bieżące po zmianach w kwocie 19.413.248 zł. wykorzystane zostały w wysokości 18.724.990,91 zł., to jest w 96,45 %.

Kwota nie wykorzystanych wydatków bieżących wynosiła 688.257,09 zł i stanowiła 3,55 % planowanych wydatków rocznych.

Stan realizacji wydatków w układzie paragrafowym zamieszczono w tabeli w załączniku Nr 2 do informacji.

Z przeprowadzonej analizy danych wynika, że znacznie poniżej kwot planowanych ukształtowało się wykonanie **wydatków bieżących** na zadaniach w zakresie:

- transportu i łączności (utrzymanie dróg gminnych)	93,53 % planu rocznego,
- gospodarki mieszkaniowej	94,30 % planu rocznego,
- działalności usługowej (planowania przestrzennego)	57,40 % planu rocznego,
- bezpieczeństwa publicznego i ochrony p. poż.	77,60 % planu rocznego,
- obsługi długu publicznego	89,49 % planu rocznego,
- gospodarki komunalnej i ochrony środowiska	82,25 % planu rocznego.

Przyczyny niepełnego wykonania planowanych wydatków były następujące:

- w miesiącu grudniu nie wystąpiły wydatki związane z **zimowym utrzymaniem dróg**, gmina dysponowała też drobnymi wolnymi kwotami na ewentualny zakup żużlu i jego transport na drogi,

- nie zrealizowane zostały w pełni umowy zawarte z wykonawcami w zakresie zmian w **planie zagospodarowania przestrzennego gminy**; zabezpieczona na sfinansowanie umów kwota wynosiła 47.480 zł,

- na sfinansowanie umowy dotyczącej opracowania wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach działania 9.5. Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki zapisano w planie wydatków środki w kwocie 10.000 zł; zadanie nie zostało wykonane,

- do końca grudnia gmina nie zrealizowała **planowanych przychodów**, to jest zaciągnęła kredyty w kwocie o 1.481.100 zł niższej, niż planowano; ponadto w zobowiązaniach niewymagalnych pozostały należne odsetki od niektórych kredytów i pożyczek należne za m-c grudzień w kwocie 13.712,61 zł.,

- na zadaniach z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej wystąpiły zobowiązania niewymagalne posiadające pokrycie w planie finansowym w kwocie 24.881,42 zł.

Planowane wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń po zmianach wynosiły 8.345.306 zł. Wydatkowano 8.246.235,25 złote, to jest 98,81 %.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne stanowiły razem 44,04 % wykonanych wydatków bieżących i dotyczyły zadań:

- rolnictwa i leśnictwa (czynności przygotowawcze dotyczące zwrotu podatku akcyzowego)	13.963,86
- transportu i łączności	4.712,50
- gospodarki mieszkaniowej	750,00
- planowania przestrzennego	1.131,63
- administracji publicznej rządowej i samorządowej	1.442.794,87
- prowadzenia stałego rejestru wyborców w gminie	1.288,16
- ochrony przeciwpożarowej – wynagrodzenia kierowców	22.061,16
- poboru podatków i opłat – wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne sołtysów oraz za doręczenie nakazów podatkowych podatnikom zamieszkałym w mieście	76.619,50
- szkół podstawowych	3.539.995,57
- oddziałów przedszkolnych	873.110,70
- gimnazjów	1.643.334,25
- nagród Wójta wypłaconych dyrektorom szkół i gimnazjów	9.058,28
- ochrony zdrowia (Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych działalności świetlic socjoterapeutycznych)	23.465,64
- pomocy społecznej	437.762,52
- świetlic szkolnych (bez świetlic socjoterapeutycznych)	135.246,61
- pozostałych zadań wyżej nie wymienionych	4.720,00

W ramach wydatków bieżących gmina realizowała:

1) wydatki związane z realizacją zadań zleconych i z zakresu administracji rządowej razem w kwocie 4.752.028,42 zł:

- zadania w zakresie administracji publicznej / dowody osobiste, ewidencja ludności, obrona cywilna/	76.044
- prowadzenia stałego rejestru wyborców	1.288
- świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego w tym wypłaty zaliczek alimentacyjnych funduszu alimentacyjnego	3.271.197,17
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	15.336,96
- zasiłki i pomoc w naturze	464.251,38
- zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego	920.018,90
- pomoc pieniężna dla rodzin rolniczych dotkniętych klęską suszy	1.392
- obrona cywilna	2.500,00

2) wydatki sfinansowane dotacjami na dofinansowanie zadań własnych razem w kwocie 1.305.198,94 zł:

- nauczanie języka angielskiego w szkołach w okresie I-VIII/08	16.410,23
- zakup podręczników dla uczniów I-III	14.856,34
- zasiłki celowe w części gwarantowanej ze środków budżetu państwa	395.461,78
- Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	272.448,64
- programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”	93.347,98
- przygotowania zawodowego młodocianych pracowników	211.935,97
- stypendia socjalne	300.738,00

W ramach wydatków bieżących Gmina **realizowała zadania wspólne z innymi jednostkami samorządu terytorialnego** i w związku z tym udzieliła tym jednostkom dotacji w formie pomocy finansowej

1/ **Gminie Miasto Złotów** w wysokości 69.360 zł. na realizację zadania własnego polegającego na prowadzeniu publicznych przedszkoli dla dzieci ze wsi położonych w obrębie miasta Złotowa na podstawie zawartego porozumienia pomiędzy Gminą Złotów a Gminą Miasta Złotów.

2) **Gminie Miasto Złotów** w wysokości 14.362 zł na realizacja zadania własnego polegającego na prowadzeniu niepublicznych przedszkoli ze wsi położonych w obrębie miasta Złotów.

Dotacji udzielono na podstawie ustawy z dnia 07 marca 1991 roku o systemie oświaty z późniejszymi zmianami oraz umowy zawartej pomiędzy Gminą Złotów a Miastem Złotów.

3/ **Gminie Miasto Piła** w wysokości 1.500 zł. zgodnie z uchwałą Rady Gminy Złotów Nr XVIII/140/08 z dnia 27 marca 2008 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej Gminie Piła z przeznaczeniem na podejmowanie czynności wobec osób nietrzeźwych z terenu Gminy Złotów, przewidzianych przepisami ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowywaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi. Warunki, na których udzielono pomocy finansowej, określone zostały w umowie z dnia 07.05.2008 r. zawartą pomiędzy Gminą Złotów a Gminą Piła.

Również w ramach wydatków bieżących **gmina udzieliła dotacji z budżetu** na zadania należące do obowiązków gminy:

1/ dla samorządowej instytucji kultury – Biblioteki Publicznej Gminy Złotów z. s. w Radawnicy w kwocie 230.000 zł. - na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej,

2/ Gminnemu Stowarzyszeniu LZS w Złotowie w kwocie 45.000 zł oraz klubowi LZS Krajan w Sławianowie w kwocie 25.000 zł na realizację zadania publicznego polegającego na upowszechnianiu kultury fizycznej i sportu wśród młodzieży i dorosłych.

Dotacji udzielono w trybie wynikającym z umowy zawartej zgodnie z przepisami ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie,

3/ jednostkom OSP na terenie gminy w kwocie 21.200 zł z przeznaczeniem na uzupełnienie wyposażenia jednostek w sprzęt bojowy. Dotacji udzielono na podstawie uchwały Rady Gminy Złotów Nr XLVI/384/06 z dnia 28 września 2006 r. w sprawie określenia trybu postępowania o udzielenie dotacji podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych i niedziałającym w celu osiągnięcia zysku na realizację zadań publicznych innych niż określone w ustawie o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

W wyniku rozliczenia jednostka OSP w Rudnej dokonała zwrotu dotacji w kwocie 8,85 zł.

Wydatki z tytułu realizacji zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły razem **82.144,88** złotych i dotyczyły:

- zwalczania narkomanii	1.100,00
- działalności Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	29.094,88
- działalności świetlic socjoterapeutycznych	30.200,00
- organizacji kolonii terapeutycznych	21.750,00

Z tytułu wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych do budżetu gminy wpłynęło **85.798,62**. Pozostały w związku z tym nie wykorzystane dochody za wydane zezwolenia w roku 2008 w kwocie **w kwocie 3.653,74 zł oraz 1.110,90 z roku 2007. Razem pozostało niewykorzystanych 4.764,64 zł.** Środki te wrócą do dyspozycji Komisji w roku 2009.

W załączniku nr 2 przedstawiono wydatki budżetowe planowane i wykonane w szczególności do paragrafów wskazujących zasadniczo na konkretny rodzaj wydatków.

Dla uzupełnienia podaje się wydatki poniesione na **ważniejsze** zadania rzeczowe w gminie w 2008 roku:

1. remonty mienia komunalnego:

- równanie dróg gminnych, transport zużłu	114.039,00
- remont przystanków autobusowych w Nowinach	3.776,92
- naprawa zatok autobusowych w Zalesiu i Kamieniu	
10.963,21	
- remont motopomp OSP Błękwit, Sławianowo, Święta	9.028,00
- remont samochodu KAMAZ - OSP Kleszczyna	10.370,00
- remont samochodu OSP Radawnica	2.415,60
- zakup i montaż okien OSP Święta	8.000,00
- remonty sal wiejskich:	
- w Józefowie	45.608,06
- w Nowinach	39.124,29
- w Rudnej	7.000,00
- pomiary i naprawy elektryczne w szkołach	11.800,00
- ułożenie polbruku na placu przed SP Górzna	20.740,00
- montaż dodatkowych grzejników w szkołach Zalesie, Święta i PG Święta	6.700,00
- naprawa dachu SP Święta	13.420,00
- remont komina SP Stawnica	13.000,00
- konserwacja oświetlenia drogowego	38.869,40

2. zakup materiałów i wyposażenia:

- zakup zużłu na drogi	123.113,03
- na naprawę chodników – Osiedle Mieszkaniowe Ogrodnictwo	7.024,00
- zakup wyposażenia dla sal wiejskich w Radawnicy, Starej Dzierżąni, Józefowie, Wąsoszu, Skicu, Zalesiu, Nowym Dworze, Rudnej, Nowinach	61.104,35
- zakup mebli dla szkół głównie dla Stawnicy i Górznej	61.800,00
- zakup komputerów głównie dla SP Stawnicy i PG święta	24.000,00
- zakup sprzętu RTV i AGD dla szkół głównie dla SP Stawnicy i Górznej	17.800,00
- zakup wyposażenia do kuchni przy SP Święta	10.300,00
- zakup pomocy dydaktycznych dla szkół	38.600,00
- zakup namiotów dla Stanicy Harcerskiej w Podgajach	7.999,98

3. utrzymanie bieżące mienia komunalnego:

- zakup opału:	
- węgla i mialu dla SP Zalesie, Górznej, Kleszczyny i Stawnicy	64.500,00
- oleju razem:	257.100,00
w tym: SP Święta – 106.100,-	
PG Radawnica – 91.100,-	
SP Sławianowo – 59.900,-	
- węgla i mialu dla Urzędu Gminy	17.726,81
- węgla dla sal wiejskich	6.744,00
- oleju dla Sali wiejskiej w Świętej	7.857,55
- paliwo, materiały gospodarcze, części zamienne, węgiel dla jedn. OSP	28.904,68
- zakup kosiarek i paliwa do kosiarek	11.687,57

- zakup energii elektrycznej i zimnej wody dla potrzeb:	
- Urzędu Gminy	10.816,35
- jednostek OSP	11.885,80
- szkół, gimnazjów i oddziałów przedszkolnych	122.600,00
- sal wiejskich	21.658,74
- szatni sportowych	3.369,15
- oświetlenia ulic	104.821,16
- odbiór ścieków i nieczystości w szkołach	29.100,00
4. Inne ważniejsze wydatki rzeczowe:	
- przygotowanie mienia do nieodpłatnego nabycia lub sprzedaży (podziały geodezyjne i wyceny działek, sporządzanie aktów notarialnych)	31.106,79
- opracowanie zmiany planów zagospodarowania przestrzennego, wydawanie decyzji o warunkach zabudowy	64.219,58
- dowóz uczniów do szkół	621.024,19
- dopłaty do ceny 1 m ³ ścieków	75.605,78
- utrzymanie psów bezdomnych w schroniskach	26.062,69

Z tytułu realizacji wydatków budżetowych zostały przekroczone wydatki planowane w łącznej kwocie 244,76, w tym w rozdziale 92109-4300 w kwocie 237,02 zł, w kilku innych podziałkach klasyfikacji budżetowej razem w kwocie 7,74 zł.

Przekroczenia są wynikiem nieznacznego niedoszacowania wydatków. Zgodnie z przepisami ustawy o dyscyplinie finansów publicznych, przekroczenia nie stanowią naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

Gmina nie planowała wydatków dla jednostek pomocniczych.

III.2. Wydatki majątkowe (bez wydatków ze środków Gminnego Funduszu Gospodarki Wodnej i Ochrony Środowiska) planowane na początku roku w kwocie 6.212.000 zł zwiększone zostały w ciągu roku do kwoty 7.777.410 zł, to jest o 1.565.410 zł. Stanowi to 25,20 % kwoty planowanej na początek roku. Wykonane zostały w kwocie 6.252.516,49 zł stanowiącej 80,39 % planu.

Zadania inwestycyjne przyjęte do realizacji, zmiany w planowanych wydatkach inwestycyjnych wprowadzone w ciągu roku oraz wykonanie wydatków inwestycyjnych na realizację poszczególnych zadań przedstawiono w załączniku Nr 3 do sprawozdania.

Wydatki majątkowe wykonane zostały znacznie poniżej planu.

Zrealizowano 76,63 % planowanych wydatków na modernizację i rozbudowę oczyszczalni ścieków w Pieczyнку, budowę rurociągu tłoczego i sieci wodociągowej i kanalizacyjnej Pieczynek, Klukowo, Błękwit, Zalesie. Na planowaną kwotę w wysokości 3.581.000 zł wydatkowano 2.744.034,15 zł.

Zrealizowano 71,30 % planowanych wydatków na modernizację oczyszczalni ścieków w Radawnicy i budowę kanalizacji sanitarnej Radawnica-Franciszkowo. Na planowaną kwotę 2.296.000 zł wydatkowano 1.637.066,36 zł.

Wydatki na pozostałe zadania inwestycyjne wykorzystano w granicach 100 % kwot planowanych.

Przyczyny niskiego wykonania wydatków planowanych na modernizację i rozbudowę oczyszczalni w Pieczyнку i Radawnicy były następujące:

1) Zgodnie z protokołem odbioru z dnia 19 grudnia 2008 r. za roboty wykonane na oczyszczalni w Pieczyнку wystawiona została faktura na kwotę 814.574,75 zł z terminem płatności do dnia 19 stycznia 2009 roku.

2) Na zadaniu: oczyszczalnia ścieków w Radawnicy roboty zostały odebrane protokołem odbioru z dnia 15 grudnia 2008 r. jednakże z uwagi na dużą ilość usterek strony postanowiły, że końcowe rozliczenie finansowe nastąpi po ostatecznym odbiorze i stwierdzeniu usunięcia wszystkich usterek. Wyznaczony termin usunięcia usterek: 30 czerwiec 2009 r.; kwota do rozliczenia: 525.124,04 zł.

W związku z tym, że:

- źródłem sfinansowania ostatnich etapów prac na obydwu oczyszczalniach był kredyt komercyjny planowany razem w kwocie 1.481.000 zł.,
 - Gmina oczekiwała protokołu z ugody sądowej zawartej pomiędzy Gminą Złotów a Agencją Nieruchomości Rolnych OT Poznań Filia w Pile w dniu 17 grudnia 2008 r. w Sądzie Rejonowym w Pile Wydział I Cywilny, na podstawie której to ugody ANR OT w Poznaniu Filia w Pile zapłacić miała Gminie Złotów kwotę 1.380.060 zł (protokół wpłynął do Urzędu w dniu 27.01.2009),
 - termin płatności kwoty 814.574,75 zł upływał w styczniu 2009 r. zaś kwoty 525.124,04 zgodnie z protokołem odbioru w miesiącach czerwiec-lipiec 2009,
- Gmina postanowiła uchylić uchwały w sprawie zaciągnięcia kredytów na dofinansowanie w/w zadań w roku 2008 i nie zaciągać w roku 2008 na sfinansowanie w/w zadań kredytów. Zastosować można było w omawianej sytuacji instytucję wydatków niewygasających; gmina uznała jednak, że ustalanie wydatków niewygasających, których źródłem sfinansowania jest kredyt komercyjny byłoby działaniem nieekonomicznym.

W wyniku prowadzonych inwestycji w roku 2008 lub w latach wcześniejszych uzyskano niżej wymienione efekty:

1. w zakresie gospodarki wodnej i ochrony środowiska:

- sieć wodociągowa PCV 160 i PCV 110 na odcinku St. Dzierżąno-Stawnica o długości 2.247 mb 13.084,33
- sieć wodociągowa PCV 110 dla wsi Buntowo-Wybudowanie o długości 4.099 mb
- i przyłącza wodociągowa PE 40 o długości 631 mb 95.935,91
- zakupiono agregat prądowórczy dla potrzeb SUW Święta 58.026,69

Na zadaniu: „**Oczyszczalnia Pieczynek oraz budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w miejscowościach Błękwit i Klukowo**” wykonano:

- reaktor biologiczny, sieci i urządzenia technologiczne,
- rurociąg tłoczny ścieków PE 110 i PE 90 o długości 3.078 mb,
- kolektor grawitacyjny PCV 200 o długości 2828,5, i przykanaliki PCV 160 o długości 3.046,5 sztuk 101,
- sieć wodociągową PCV 160 o długości 936,5 mb,
- zmodernizowano budynek oczyszczalni w m. Pieczynek,
- wybudowano trzy przepompownie ścieków: $Q=35,34 \text{ m}^3/\text{d}$,
 $Q= 25,27 \text{ m}^3/\text{d}$, $Q= 4,56 \text{ m}^3/\text{d}$

Zadanie jest w trakcie rozruchu i rozliczania rzeczowego i finansowego.

Wartość zadania zgodnie z zawartą umową z wykonawcą – 3.444.574,75 zł.

Na zadaniu: „**Modernizacja oczyszczalni ścieków w Radawnicy oraz budowa kanalizacji sanitarnej w m. Franciszkowo**” wykonano:

- kolektor grawitacyjny PCV 200 o długości 2.890 mb,
- przykanaliki PCV 160 34 szt. O długości 1.070 mb,

- przepompownię ścieków $Q = 25 \text{ m}^3/\text{d}$
- zmodernizowano oczyszczalnię według założeń.

Na zadaniu usuwane są stwierdzone podczas odbioru usterki.

Termin usunięcia usterek zgodnie z protokołem – 30 czerwca 2009 r.

W tym terminie nastąpi też końcowe rozliczenie finansowe zadania.

2. w zakresie transportu i łączności:

- | | |
|--|------------|
| 1. wykonano nawierzchnię drogi gminnej wraz z chodnikiem w Pieczyнку | 514.374,76 |
| 2. wybudowano chodnik z polbruku w Nowym Dworze wraz z oświetleniem | 162.644,72 |
| 3. wykonano dokumentację projektową i kosztorysy dla potrzeb przebudowy dróg gminnych w Górznej i Kamieniu | 20.980,00 |
| 4. zakupiono wiatę przystankową dla wsi Radawnica | 4.087,00 |
| 5. zakupiono działkę Nr 54/3 o pow. 0,61 ha w Nowej Świętej oraz działkę Nr 152/1 i 152/2 w Kleszczyńce o pow. 0,0136 – w celu poprawy infrastruktury drogowej | 61.904,00 |

3. W zakresie oświaty i wychowania:

- | | |
|--|------------|
| 1. zakończono termomodernizację budynku (ściany i stropodach, wymiana stolarki okiennej i drzwiowej) szkoły podstawowej w Sławianowie rozpoczętą w roku 2007.
Całkowity koszt robót wyniósł 621.792,84, w tym sfinansowany w roku 2008- | 312.106,34 |
| 2. przebudowano budynek szkolny w Górznej dla potrzeb przedszkola | 296.438,12 |
| 3. zakupiono kserokopiarkę dla potrzeb szkoły podstawowej w Radawnicy | 4.989,80 |
| 4. zakupiono wyciąg do kuchni oraz patelnię elektryczną dla potrzeb stołówki przy szkole podstawowej w Świętej | 9.127,26 |

4. W zakresie kultury i sztuki:

- | | |
|---|----------|
| 1. Przebudowano budynek Sali wiejskiej w Starym Dzierżążnie, wybudowano przyłącze kanalizacyjne i wodociągowe | 5.697,46 |
| 2. Zakupiono namiot o wymiarach 6x12 m dla potrzeb organizacji imprez kulturalnych i rekreacyjnych | 6.344,00 |

5. W zakresie kultury fizycznej i sportu:

- | | |
|---|-----------|
| 1. wybudowano boisko sportowe w miejscowości Pieczynek | 32.159,09 |
| 2. wykonano mapy i badania geotechniczne dla potrzeb budowy boiska sportowego w Błękwicie | 1.830,00 |

6. w zakresie pozostałych rodzajów działalności:

- | | |
|---|------------|
| 2. zakupiono komputer dla potrzeb Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej | 4.499,99 |
| 3. wykonano termomodernizację ścian, przygotowano pomieszczenie zaplecze kuchni w budynku OSP w Radawnicy | 48.500,00 |
| 4. zakupiono sprzętowe zabezpieczenie sieci informatycznej w budynku Urzędu Gminy | 5.982,99 |
| 5. zakupiono samochód specjalny Mercedes Benz dla potrzeb OSP w Stawnicy | 26.159,75 |
| 6. oświetlenie uliczne w Międzybłociu (7 punktów) w Dzierżążenku (9 punktów), Przy chodniku w Nowym Dworze (10 punktów), w Stawnicy-Młyn (3 punkty) | 111.531,92 |

W roku 2008 dofinansowano zakup tomografu komputerowego dla potrzeb Szpitala Powiatowego w Złotowie. Szpital zakupił tomograf za cenę 307.615,37 zł; gmina udzieliła pomocy w kwocie 50.000 zł.

Poniesione wydatki inwestycyjne razem w kwocie 6.252.516,49 złotych zostały sfinansowane:

- ze środków własnych gminy	2.263.516,49	36,20 %
- z kredytów	390.375 zł	6,24 %
- z pożyczek z W. F. O. Ś i G.W.	3.500.000	55,98 %
- z pozostałych źródeł	98.625 zł	1,58
w tym z Fundusz Ochrony Gruntów Rolnych	98.625 zł	

Wartość majątku gminy z tytułu prowadzonych inwestycji i zakupów inwestycyjnych zwiększyła się w roku 2008 o **2.076.863,58 zł**.

IV. Przychody i rozchody budżetu gminy, wynik finansowy, dług gminy.

Wykonanie planowanych przychodów i rozchodów budżetu gminy ukształtowało się następująco:

	Plan	Wykonanie	%
Przychody ogółem	5.676.987	4.195.987,58	73,91
z tego:			
- kredyty i pożyczki	5.371.375	3.890.375,00	72,43
- nadwyżka z lat ubiegłych	124.654	124.653,89	100,00
- wolne środki	180.958	180.958,69	100,00
Rozchody ogółem	1.488.047	1.488.046,56	100,00
z tego:			
- spłaty kredytów i pożyczek	1.488.047	1.488.046,56	100,00
Wynik finansowy – deficyt	4.188.940	2.524.777,96	60,27

Finansowanie deficytu wynosi 2.707.941,02. Na finansowanie deficytu nie wykorzystano kwoty 183.163,06 zł, w tym:

- nadwyżki z lat ubiegłych	2.204,37
- wolnych środków	180.958,69

Gmina spłaciła raty w kwocie 1.488.046,56 zł. Z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek Gmina zapłaciła 150.729,52 zł. Łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek oraz odsetek od kredytów i pożyczek wyniosła **1.638.776,08 zł i stanowiła 7,12 % planowanych na rok 2008 dochodów budżetowych.**

Gminie umorzono 25 % pożyczki zaciągniętej ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (40.000 zł) zgodnie z pismem Funduszu Nr WFOŚ-III-MU-IE/400/1077/2003 z dnia 28.06.2008 r.

Dług Gminy na dzień 31.12.2008 roku z tytułu pobranych a niespłaconych kredytów i pożyczek wynosił 6.321.272,97, z tego z:

- kredytów	1.439.477,80
- pożyczek	4.881.795,17.

Dług gminy na koniec roku budżetowego stanowił 28,15 % wykonanych dochodów budżetowych w roku 2008.

W stosunku do stanu na koniec roku 2007 zadłużenie gminy wzrosło z kwoty 3.958.944,53 do kwoty 6.321.272,97, to jest o 2.362.328,44 zł. Procentowo wzrosło z 19,13 % wykonanych dochodów w roku 2007 do 28,15 % wykonanych dochodów w roku 2008.

Stan środków pieniężnych na rachunku bieżącym gminy w dniu 31 grudnia 2008 roku wynosił 686.617,72 zł, w tym:

- subwencja oświatowa otrzymana w grudniu 2008 należna na styczeń roku 2009 – 555.967,00

V. Zobowiązania Gminy.

Z tytułu realizacji wydatków budżetowych zaciągnięto zobowiązania w wysokości 1.492.056,67 zł, w tym:

- z tytułu wydatków bieżących - 676.905,08
- z tytułu wydatków majątkowych - 815.151,59

W grupie wydatków bieżących zobowiązania niewymagalne wynosiły 664.370,04 zobowiązania wymagalne – 12.505,70 zł.

Zobowiązania niewymagalne dotyczyły:

- wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń to jest w szczególności naliczonej „13” za rok 2008 587.496,58
- bieżących rozliczeń z tytułu dostaw i usług świadczonych w miesiącu grudniu 2007 związanych w szczególności z zakupem opału, zużyciem energii elektrycznej, usługami komunalnymi, składkami na rzecz Izby Rolniczej 63.190,19
- odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek za grudzień 2007 r. 13.712,61

Zobowiązania wymagalne dotyczyły decyzji Wielkopolskiego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego z dnia 20 listopada 2008 r. nakazującej gminie uiszczenie odroczonej kary wymierzonej za odprowadzanie ścieków z oczyszczalni w miejscowości Pieczynek w wysokości 12.334,90 zł i zobowiązującej Gminę do wpłacenia odroczonej kary na konto Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska w terminie 14 dni od dnia, w którym decyzja stała się ostateczna.

W dniu 23.12.2008 r. Gmina złożyła do Wielkopolskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska wnioski o umorzenie zobowiązania wynikającego z decyzji z dnia 20.11.2008 r. powołując się na przepisy ordynacji podatkowej. W dniu 20.01.2009 Inspektor Ochrony Środowiska w piśmie Nr PDAO.hk.308-1/09 odmówił wszczęcia postępowania administracyjnego wynikającego ze złożonego wniosku uzasadniając, że przepisy ordynacji podatkowej nie mają zastosowania do administracyjnych kar pieniężnych. Przepisy ustawy o finansach publicznych, w oparciu o które Gmina mogłaby wnieść wniosek o umorzenie kary, nie miały w omawianym przypadku również zastosowania.

Gmina zapłaciła karę w dniu 28.01.2009 roku. Nie zapłaciła żadnych dodatkowych odsetek z tytułu niezapłacenia kary w terminie, w którym decyzja o nałożeniu kary stała się ostateczna.

Pozostałe zobowiązania wymagalne w kwocie 170,80 zł dotyczyły wyceny nieruchomości stanowiącej własność gminy przeznaczonej do sprzedaży. Zobowiązanie stwierdzono w trakcie inwentaryzacji zobowiązań. Zobowiązanie zostało uregulowane dnia 05.02.2009. Żadnych odsetek z tytułu niedotrzymania terminy płatności nie zapłacono.

Zobowiązania z tytułu wydatków majątkowych w kwocie 815.151,59 stanowiły w całości zobowiązania niewymagalne i dotyczyły modernizacji i rozbudowy oczyszczalni ścieków w Pieczyнку. Zobowiązanie zaciągnięto w granicach kwoty planowanych wydatków budżetowych na to zadanie.

VI. Należności Gminy.

Należności Gminy na koniec 2008 r. wynosiły:

<i>Tytuł należności</i>	<i>kwota ogółem ogółem</i>	<i>w tym wymagalne</i>	<i>% udziału w przypisie należności ogółem</i>
I. dochody budżetowe	1.158.857,85	769.133,22	x
- wpływy z różnych dochodów (udział mieszkańców w budowie urządzeń infrastrukturalnych zgodnie z zawartymi umowami, zaległe opłaty za zużycie wody)	92.433,00	92.433,00	95,85
- najem i dzierżawa mienia komunalnego	14.056,61	14.056,61	19,69
- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności	3.924,31	3.924,31	2,62
- podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	1.124,00	1.124,00	x
- podatek od nieruchomości od osób prawnych i jednostek nie posiadających osobowości prawnej	80.818,80	40.540,80	6,75
- podatek rolny od osób prawnych	3.923,00	3.923,00	1,92
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych	283.607,62	230.671,62	26,29
- podatek rolny od osób fizycznych	91.927,48	89.404,48	9,20
- podatek leśny od osób fizycznych	588,95	588,95	3,69
- podatek od środków transportowych	10.680,75	10.680,75	34,30
-opłata od posiadania	2.170,66	2.170,66	38,31
- podatek od czynności cywilnoprawnych	1.260,00	890,00	0,62
- opłata planistyczna	7.720,80	7.720,00	23,02
- z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	272.945,00	0	x
-z tytułu odsetek pozostałych	8.455,58	0	x
- z tytułu „czesnego” w przedszkolach łącznie z odsetkami	3.367,77	71,52	4,02
-z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego	275.761,66	275.761,66	97,27
- z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności	2.211,86	2.211,86	100,00

W stosunku do stanu na dzień 31.12.2007 r. należności ogółem wzrosły z kwoty 1.072.048,72 do kwoty 1.158.857,85, to jest o 86.809,13 zł; należności wymagalne wzrosły z 695.916,74 do kwoty 769.133,22, to jest o kwotę 73.216,48.

Nastąpił wzrost należności stanowiących dochód budżetu gminy z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego z kwoty 190.463,86 do 275.761,66 zł, to jest o kwotę 85.297,80.

Zaległości z tytułu podatków: od nieruchomości, rolnego i leśnego zmniejszyły się z kwoty 410.230,70 na koniec 2007 roku do kwoty 365.128,33 na koniec 2008 Gmina podejmuje działania w zakresie windykacji swoich należności.

W terminie 14 dni od dnia rozliczenia inkasentów z każdej raty wszczyna postępowanie egzekucyjne wobec podatników nie dotrzymujących terminu płatności, to jest dostarcza upomnienia

W przypadku, gdy po otrzymaniu upomnienia podatnicy nadal nie regulują należności, Gmina sporządza tytuły wykonawcze i składa tytuły w urzędach skarbowych, przede wszystkim w Urzędzie Skarbowym w Złotowie.

W roku 2008 Gmina sporządziła łącznie 1.480 upomnień na kwotę 374.733,70 zł a następnie 458 tytułów wykonawczych na kwotę 124.334,40.

Do końca 2008 roku urzędy skarbowe zrealizowały tytuły wykonawcze dotyczące głównie I i II rat podatku na wartość 27.780 zł. Podatnicy sami wpłacili kwotę 21.649 zł po złożeniu tytułów wykonawczych do US w Złotowie.

W niektórych przypadkach tytuły wykonawcze składane są wraz z wnioskiem o nadanie klauzuli wykonalności do Sądu Rejonowego w Złotowie (zbieg egzekucji administracyjnej i sądowej). W roku 2008 taki wniosek złożono w stosunku do jednego podatnika.

W zakresie windykacji należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego gmina korzysta z uprawnień wynikających z ustawy, to jest:

- przeprowadza rozmowy z dłużnikami alimentacyjnymi, w tym również w miejscu zamieszkania,
- kieruje dłużników do Biura Pracy w celu podjęcia zatrudnienia,
- przeprowadza bezpośrednie rozmowy z komornikami,
- kieruje wnioski do prokuratury o zabranie prawa jazdy.

VII. Rachunek dochodów własnych.

Uchwałą Nr XLVI/380/06 Rady Gminy Złotów z dnia 28 września 2006 r. **przy szkołach publicznych: w Świętej, Radawnicy i Sławianowie** z dniem 01 stycznia 2007 r. utworzony został rachunek dochodów własnych. Źródłami rachunku dochodów własnych są odpłatności za wyżywienie oraz odsetki bankowe od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku dochodów własnych. Dochody własne przeznaczone są na zakup produktów żywnościowych dla stołówek oraz na prowadzenie kosztów obsługi bankowej rachunku.

Zaplanowane dochody własne jednostek budżetowych w kwocie 172.000 zł. wykonane zostały w kwocie 182.569,90.

Wydatki finansowane dochodami własnymi zaplanowano również w kwocie 172.000 zł.

Wykonane zostały w kwocie 170.344,28 zł. Na rachunku bankowym dochodów własnych pozostało 12.574,14 zł. Kwota należności wyniosła 749,20 zł. Zobowiązania nie wystąpiły

W uchwale Rady Gminy Nr XXVI/203/08 z dnia 27 listopada 2008 r., wprowadzającej zmianę do uchwały Nr XLVI/380/06 z dnia 28 września 2006 r. w sprawie utworzenia rachunku dochodów własnych jednostek budżetowych ustalono, że nadwyżka środków obrotowych na dzień 31 grudnia każdego roku podlega przekazaniu do budżetu gminy w terminie wynikającym z odrębnych przepisów.

Dnia 05 lutego 2009 roku do budżetu gminy wpłacona została kwota nadwyżki z roku 2008 w wysokości 12.574,14 zł.

VIII. Fundusze celowe

W 2008r. Gmina realizowała plan finansowy Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Planowane **przychody** Funduszu w kwocie **144.000 zł** pochodzące z opłat i kar za korzystanie ze środowiska wykonane zostały w kwocie **144.694,44 zł**.

Uwzględniając stan środków obrotowych na koniec 2007r. w kwocie 61.143 zł ustalono **plan wydatków Funduszu w wysokości 204.000 zł** oraz plan stanu środków obrotowych na koniec roku w kwocie 1.143 zł.

Planowane wydatki dotyczyły:

- edukacji ekologicznej oraz propagowania działań proekologicznych i zasad zrównoważonego rozwoju	2.000
- wydatków inwestycyjnych:	202.000
w tym:	
- wykonania dokumentacji technicznej sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej dla wsi Kleszczyna-Skic-Kobylnik, Sławianówko-Rudna	53.000
- dokumentacji projektowej oczyszczalni ścieków w Kaczojach	67.000
- dofinansowania kosztów budowy oczyszczalni przydomowych	82.000

Zrealizowano wydatki razem w kwocie **201.324,01** złotych, w tym:

- wydatki inwestycyjne	201.324,01
z tego:	
- dokumentacja Kleszczyna-Skic-Kobylnik-Sławianówko	52.948,-
- dokumentacja Kaczochoy	67.222,61
- dofinansowanie oczyszczalni przydomowych	81.153,40

Na zasadach wynikających z Zarządzenia Nr 55/08 Wójta Gminy Złotów z dnia 31 stycznia 2008 r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu dofinansowania budowy przydomowych oczyszczalni ścieków ze środków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na terenie Gminy Złotów dofinansowanych zostało w roku 2008 21 oczyszczalni przydomowych. Maksymalne dofinansowanie jednej oczyszczalni zgodnie z Regulaminem wynosiło 50 % kwalifikowanych kosztów, nie więcej jednak jak 4.000 zł.

Stan środków obrotowych Funduszu na dzień 31.12.2008 r. do wykorzystania w roku 2009 wynosi 4.622,21 zł.

Prognoza dochodów Gminy według źródeł oraz jej wykonanie

Dział	Rozdział	§	Nazwa działu, rozdziału i źródła dochodu	Plan wg uchwały budżetowej	Zmiany	Plan po zmianach	Wykonanie	% Wykonania
1	2	3	4	5	6	7	8	9
010			Rolnictwo i łowiectwo	120 000	1 122 822	1 242.822	1 200 578,99	96,60
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	-	2 800	2 800	4 000,00	142,86
		0970	Wpływy z różnych dochodów	-	2 800	2 800	4 000,00	142,86
	01095		Pozostała działalność	120 000	1 120 022	1 240 022	1 196 578,99	96,50
		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	15 000	-	15 000	14 717,30	98,12
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	100 000	200 000	300 000	257 920,00	85,97
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000	-	5 000	3 922,79	78,46
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gminnym) ustawami	-	920 022	920 022	920 018,90	100,00
600			Transport i łączność	-	98 625	98 625	98 625,00	100,00
	60016		Drogi publiczne gminne	-	98 625	98 625	98 625,00	100,00
		6260	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	-	98 625	98 625	98 625,00	100,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	426 700	- 178 000	248 700	214 819,47	86,38

1	2	3	4	5	6	7	8	9
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	426 700	- 178 000	248 700	214 819,47	86,38
		0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	700	-	700	964,53	137,79
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, j.s.t. lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	40 000	16 000	56 000	57 343,22	102,40
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	380 000	- 200 000	180 000	145 917,90	81,07
		0970	Wpływy z różnych dochodów	6 000	6 000	12 000	10 593,82	88,28
750			Administracja publiczna	82 700	38 244	120 944	123 110,18	101,79
	75011		Urzędy wojewódzkie	72 700	4 244	76 944	76 981,68	100,05
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	71 800	4 244	76 044	76 044,00	100,00
		2360	Dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	900	-	900	937,68	104,19
	75023		Urzędy gmin	10 000	34 000	44 000	46 128,50	104,84
		0920	Pozostałe odsetki	10 000	33 000	43 000	45 336,22	105,43
		0970	Wpływy z różnych dochodów	-	1 000	1 000	792,28	79,23
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 430	- 142	1 288	1 288,00	100,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 430	- 142	1 288	1 288,00	100,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	1 430	- 142	1 288	1 288,00	100,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 500	-	2 500	2 500,00	100,00
	75414		Obrona cywilna	2 500	-	2 500	2 500,00	100,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 500	-	2 500	2 500,00	100,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	5 386 884	66 800	5 453 684	5 260 123,47	96,45
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 000	-	3 000	- 3 076,90	0,00
		0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	3 000	-	3 000	- 3 076,90	0,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilno-prawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 878 000	- 240 500	1 637 500	1 476 360,60	89,61
		0310	Podatek od nieruchomości	1 535 000	- 246 000	1 289 000	1 116 028,10	86,58
		0320	Podatek rolny	200 000	-	200 000	200 681,50	100,34
		0330	Podatek leśny	133 000	3 500	136 500	136 628,00	100,09
		0340	Podatek od środków transportowych	7 000	-	7 000	5 238,00	74,83
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	3 000	2 000	5 000	8 624,00	172,48
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	-	-	-	161,00	X
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 838 000	137 300	1 975 300	1 950 380,51	98,74
		0310	Podatek od nieruchomości	800 000	-	800 000	796 729,88	99,59
		0320	Podatek rolny	870 000	35 000	905 000	908 084,25	100,34
		0330	Podatek leśny	13 000	2 000	15 000	15 381,96	102,55
		0340	Podatek od środków transportowych	17 000	3 000	20 000	20 614,40	103,07
		0360	Podatek od spadków i darowizn	1 000	2 300	3 300	4 203,00	127,36
		0370	Podatek od posiadania psów	7 000	-	7 000	3 495,34	49,93

1	2	3	4	5	6	7	8	9
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	130 000	95 000	225 000	201 499,84	89,56
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	-	-	-	371,84	X
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody j.s.t. na podstawie ustaw	160 600	10 000	170 600	141 381,65	82,87
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	25 100	-	25 100	19 279,00	76,81
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	600	10 000	10 600	10 483,00	98,90
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	84 900	-	84 900	85 798,62	101,06
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	50 000	-	50 000	25 821,03	51,64
	75621		Udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	1 485 284	120 000	1 605 284	1 640 779,37	102,21
		0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	1 480 284	120 000	1 600 284	1 641 818,00	102,60
		0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	5 000	-	5 000	- 1 038,63	X
	75647		Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych	22 000	40 000	62 000	63 298,24	102,09
		0690	Wpływy z różnych opłat	10 000	-	10 000	10 107,59	101,08
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10 000	40 000	50 000	50 517,02	101,03
		0920	Pozostałe odsetki	2 000	-	2 000	2 613,13	130,66
		0970	Wpływy z różnych dochodów	-	-	-	60,50	X
758			Różne rozliczenia	10 015 724	308 275	10 323 999	10 323 999,00	100,00
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej	6 019 916	308 275	6 328 191	6 328 191,00	100,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	6 019 916	308 275	6 328 191	6 328 191,00	100,00
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	3 769 786	-	3 769 786	3 769 786,00	100,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 769 786	-	3 769 786	3 769 786,00	100,00
	75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	226 022	-	226 022	226 022,00	100,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	226 022	-	226 022	226 022,00	100,00
801			Oświata i wychowanie	127 624	274 356	401 980	385 356,97	95,86

1	2	3	4	5	6	7	8	9
	80101		Szkoły podstawowe	13 000	26 540	39 540	37 778,54	95,55
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, j.s.t. lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	13 000	-13 000	-	-	-
		0830	Wpływy z usług	-	19 800	19 800	20 529,14	103,68
		0920	Pozostałe odsetki	-	-	-	839,17	x
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	-	19 740	19 740	16 410,23	83,13
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	52 000	29 000	81 000	80 299,67	99,13
		0830	Wpływy z usług	52 000	29 000	81 000	80 293,07	99,13
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	-	-	-	6,60	x
	80110		Gimnazja	34 000	8 000	42 000	41 676,79	99,23
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, j.s.t. lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	34 000	- 8 000	26 000	25 560,50	98,31
		0830	Wpływy z usług	-	16 000	16 000	15 832,03	98,95
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	-	-	-	4,94	x
		0920	Pozostałe odsetki	-	-	-	279,32	x
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	-	-	-	1 200	x
		0970	Wpływy z różnych dochodów	-	-	-	1 200	X
	80148		Stołówki szkolne	-	12 466	12 466	12 466,00	100,00
		2400	Wpływy do budżetu nadwyżki dochodów własnych lub środków obrotowych	-	12 466	12 466	12 466,00	100,00
	80195		Pozostała działalność	28 624	198 350	226 974	211 935,97	93,37
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	28 624	198 350	226 974	211 935,97	93,37
852			Pomoc społeczna	4 109 700	631 949	4 741 649	4 526 392,38	95,46
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 264 000	182 000	3 446 000	3 283 440,04	95,41

1	2	3	4	5	6	7	8	9
		0970	Wpływy z różnych dochodów	-	-	-	7 742,87	X
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	3 264 000	177 500	3 441 500	3 271 197,18	95,05
		6310	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	-	4 500	4 500	4 499,99	100,00
	85213		Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	21 400	- 5 190	16 210	15 336,96	94,61
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	21 400	- 5 190	16 210	15 336,96	94,61
	85214		Zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	552 400	354 085	906 485	859 713,16	91,75
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	202 200	303 815	506 015	464 251,38	91,75
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	350 200	50 270	400 470	395 461,78	98,75
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	221 700	54 262	275 962	272 448,64	98,73
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	221 700	54 262	275 962	272 448,64	98,73
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	-	-	-	713,60	X
		0830	Wpływy z usług	-	-	-	713,60	x
	85278		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	-	1 392	1 392	1 392,00	100,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	-	1 392	1 392	1 392,00	100,00
	85295		Pozostała działalność	50 200	45 400	95 600	93 347,98	97,64
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	50 200	45 400	95 600	93 347,98	97,64
854			Edukacyjna opieka wychowawcza		364 827	364 827	315 594,34	86,51

1	2	3	4	5	6	7	8	9
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	-	364 827	364 827	315 594,34	86,51
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	-	364 827	364 827	315 594,34	86,51
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	-	-	-	- 398,66	X
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg				- 398,66	X
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości				- 398,66	X
921			Kultura fizyczna i sport	-	700	700	740,50	105,79
	92109		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	-	-	-	40,50	X
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	-		-	40,50	X
	92195		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	-	700	700	700,00	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	-	700	700	700,00	100,00
Ogółem dochody:				20 273 262	2 728 456	23 001 718	22 452 729,44	97,61

Wydatki budżetu gminy oraz ich wykonanie

Dział	Rozdział	§	Nazwa działu, rozdziału i paragrafu wydatku	Plan wg uchwały budżetowej	Zmiany	Plan po zmianach	Wykonanie	% Wykonania
1	2	3	4	5	6	7	8	9
010			Rolnictwo i łowiectwo	4 667 300	2 380 722	7 048 022	5 535 237,93	78,54
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	4 667 300	1 437 930	6 105 230	4 592 726,60	75,23
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego	21 300	-21 300	0,00	0,00	-
		4300	Zakup usług pozostałych	-	10 600	10 600	10 374,23	97,87
		4430	Różne opłaty i składki	-	30	30	24,16	80,53
		4600	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych		12 500	12 500	0,00	-
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 646 000	1 378 000	6 024 000	4 524 301,52	75,10
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	-	58 100	58 100	58 026,69	99,87
	01030		Izby rolnicze		22 270	22 270	22 028,93	98,92
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego	-	22 270	22 270	22 028,93	98,92
	01095		Pozostała działalność	-	920 522	920 522	920 482,40	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	-	1 804	1 804	1 803,05	99,95
		4120	Składki na Fundusz Pracy	-	291	291	290,81	99,93
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	-	11 870	11 870	11 870,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	-	700	700	663,16	94,74
		4300	Zakup usług pozostałych	-	3 037	3 037	3 037,76	100,03
		4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	-	32	32	32,00	100,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9
		4430	Różne opłaty i składki	-	902 149	902 149	902 147,84	100,00
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	-	108	108	107,20	99,26
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	-	531	531	530,58	99,92
020			Leśnictwo	-	4 000	4 000	2 439,21	60,98
	02001		Gospodarka leśna	-	4 000	4 000	2 439,21	60,98
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	-	1 000	1 000	315,80	31,58
		4300	Zakup usług pozostałych	-	3 000	3 000	2 123,41	70,78
600			Transport i łączność	561 500	411 353	972 853	953 107,03	97,97
	60016		Drogi publiczne gminne	545 000	230 253	775 253	759 825,39	98,01
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000	- 5 000	5 000	4 712,50	94,25
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000	76 253	126 253	123 113,08	97,51
		4270	Zakup usług remontowych	150 000	- 30 000	120 000	114 039,01	95,03
		4300	Zakup usług pozostałych	15 000	- 7 000	8 000	2 606,04	32,58
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	320 000	196 000	516 000	515 354,76	99,87
	60095		Pozostała działalność	16 500	181 100	197 600	193 281,64	97,81
		4170	Wynagrodzenie bezosobowe	2 000	-	2 000	0,00	-
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000	2 800	9 800	8 126,11	82,92
		4270	Zakup usług remontowych	5 000	10 000	15 000	14 740,13	98,27
		4300	Zakup usług pozostałych	2 500	1 200	3 700	3 683,68	99,56
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	-	163 000	163 000	162 644,72	99,78
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	-	4 100	4 100	4 087,00	99,68
700			Gospodarka mieszkaniowa	191 000	- 42 500	148 500	143 477,03	96,62
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	191 000	- 42 500	148 500	143 477,03	96,62

1	2	3	4	5	6	7	8	9
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000	- 4 000	1 000	750,00	75,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000	- 200	6 800	5 981,52	87,96
		4260	Zakup energii	1 000	2 500	3 500	2 168,95	61,97
		4270	Zakup usług remontowych	55 000	- 53 000	2 000	1 330,65	66,53
		4300	Zakup usług pozostałych	22 000	10 000	32 000	31 106,79	97,21
		4430	Różne opłaty i składki	12 000	500	12 500	11 663,12	93,30
		4480	Podatek od nieruchomości	29 000	- 1 000	28 000	27 974,00	99,91
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	-	700	700	598,00	85,43
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	60 000	2 000	62 000	61 904,00	99,85
710			Działalność usługowa	87 350	26 500	113 850	65 351,21	57,40
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	87 350	26 500	113 850	65 351,21	57,40
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	300	-	300	113,25	37,75
		4120	Składki na Fundusz Pracy	50	-	50	18,38	36,76
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000	- 4 000	1 000	1 000,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	82 000	30 500	112 500	64 219,58	57,08
750			Administracja publiczna	1 858 950	112 961	1 971 911	1 932 905,37	98,02
	75011		Urzędy wojewódzkie	129 150	- 1 476	127 674	124 119,27	97,22
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	250	-	250	68,78	27,51
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	92 300	244	92 544	91 889,91	99,29
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 000	180	6 180	6 172,37	99,88
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 300	-	14 300	13 741,92	96,10
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 300	-	2 300	2 220,19	96,53
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	2 000	100	2 100	2 072,00	98,67
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000	- 2 167	1 833	1 268,75	69,22
		4300	Zakup usług pozostałych	2 600	-	2 600	1 867,78	71,48