

WÓJT GMINY W TARNÓWCE



SPRAWOZDANIE

**opisowo – analityczne z wykonania budżetu gminy
za 2007r.**

Tarnówka, marzec 2008 rok

I. DANE OGÓLNE

Uchwalony przez Radę Gminy budżet na początku roku wynosił 6.005.899 zł po stronie dochodów i 5.815.299 zł po stronie wydatków.

Budżet planowany na 2007r wykazywał roczną nadwyżkę w kwocie 190.600 zł oraz rozchody w kwocie 190.600 zł. Decyzją Nr FOŚ-III-M/42/276/07/ił z dnia 17.09.2007r Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu umorzona została rata pożyczki w kwocie 20.000 zł.

W okresie sprawozdawczym budżet gminy został zwiększony o 597.395 zł po stronie dochodów i 617.395 zł po stronie wydatków.

Dodatkowe środki finansowe uzyskano z następujących źródeł:

– dotacji celowej na zadania zlecone	8.995 zł,
– dotacji celowej na zadania własne	78.752 zł,
– dotacji otrzymanej z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	9.000 zł,
– subwencji oświatowej	97.582 zł,
– dochodów własnych	410.369 zł,
– zmniejszono plan udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych	-7.303 zł,

1. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku:

1.1. przewidywał realizację dochodów w wysokości	6.603.294,00 zł
1.2. dochody budżetowe wykonano w kwocie co stanowi 100,90 % planu	6.663.006,41 zł

2. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku:

2.1. przewidywał realizację wydatków budżetowych w wysokości	6.432.694,00 zł
2.2. wydatki budżetowe wykonano w kwocie co stanowi 98,20 % planu	6.316.702,52 zł

Nadwyżka budżetu w wysokości 170.600 zł przeznaczona została na spłatę zobowiązań z tytułu pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW w Poznaniu oraz kredytu w SBL Krajenska.

Zadłużenie gminy z kwoty 1.159.800 zł zmalało do kwoty 969.200 zł. Gmina w okresie sprawozdawczym nie udzielała poręczeń ani gwarancji.

II. DOCHODY

Kwota otrzymanych dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych Gminie z zakresu administracji rządowej wynosiła wg planu 1.373.382 zł, z czego Gminie na 31 grudnia 2007r. przekazano kwotę 1.368.819,36 zł, tj. 99,67%.

Planowana dotacja z budżetu państwa na realizację zadań własnych Gminy wynosiła według planu ogółem 197.852 zł, Gminie przekazano kwotę 184.972,12 zł, tj. 93,49%.

Subwencja oświatowa i wyrównawcza planowane w kwocie 2.545.848 zł, przekazane zostały w kwocie 2.545.848 zł, tj. 100,00% i wpływały do Gminy w ustalonych terminach miesięcznych.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, na plan 563.193 zł, otrzymano 608.914 zł, co daje 108,12 % planu.

Udziały we wpływach podatku dochodowego od osób prawnych na plan 4.000 zł wynoszą 1.529,25 zł, co stanowi 38,23% planu.

Dochody pozostałe Gminy w okresie sprawozdawczym na plan 1.919.019 zł zrealizowano 1.952.923,68 zł, co stanowi 101,77 %.

Dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki związane z realizacją gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi po uwzględnieniu zmian w budżecie przedstawiały się następująco:

1) dochody – plan po zmianach	34.000,00 zł
dochody wykonano w kwocie	35.446,16 zł
co stanowi 104,25 % planu	

2) wydatki – plan po zmianach	34.000,00 zł
wydatki wykonano w kwocie	33.309,12 zł
co stanowi 97,97 % planu	

Wydatki dokonywane były zgodnie z gminnym programem profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych

Łączna kwota z tytułu udzielonych przez Gminę ulg, umorzeń, odroczeń, zwolnień i zaniechania poboru wyniosła 182.055,20 zł. Stanowi to 2,73 % wykonanych dochodów ogółem Gminy. Natomiast skutki finansowe dla budżetu obniżenia przez Radę Gminy górnych stawek podatku w okresie sprawozdawczym wyniosły 238.291,00 zł. Stanowi to 3,58% wykonanych ogółem dochodów Gminy.

Wskaźnik wykonania dochodów w odniesieniu do wielkości planowanych jest wysoki, wynosi bowiem 100,90 %, niemniej stan zadłużenia z tytułu podatków i opłat lokalnych na koniec okresu sprawozdawczego za lata ubiegłe i rok bieżący jest znaczny wynosi ogółem 137.196,22 zł., w tym dotyczy:

a) lat ubiegłych w kwocie 70.059,40 zł,

b) za 2007r. w kwocie 67.136,82 zł.

W ciągu omawianego okresu sprawozdawczego na poczet zaległości za lata ubiegłe wpłynęło ogółem 175.345,48 zł.

Pozycjami zaległości są nieuregulowane należności z tytułu:

– opłat za odprowadzane ścieki komunalne	27.536,88 zł,
– najmu i dzierżawy oraz sprzedaży składników majątkowych gminy, użytkowania wieczystego nieruchomości, wpływy z tytułu przekształc. prawa użytkow. wieczystego w prawo własności	2.473,63 zł,
– podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych	1.879,60 zł,
– podatku od nieruchomości	63.653,23 zł,
– podatku rolnego	32.276,33 zł,
– podatku leśnego	295,00 zł,
– podatku od środków transportowych	2.687,50 zł,
– podatku od posiadanych psów	703,00 zł,
– podatku od czynności cywilno-prawnych	113 zł,
– opłat za wynajem autobusu	2.000,80 zł,
– opłat za korzystanie z przedszkola	3.577,25 zł.

Likwidacja zaległości podatkowych, poprzez realizację tytułów wykonawczych stanowi podstawę zmniejszenia zadłużeń podatkowych.

Trudna sytuacja materialna u znacznej części mieszkańców, jest głównym czynnikiem hamującym likwidację zadłużeń podatkowych.

Postępowanie egzekucyjne prowadzenie wobec dłużników, którzy posiadają dochody poniżej minimum socjalnego nie jest skuteczne, ponieważ kończy się protokołem o nieściągalności sporządzonym przez komornika Urzędu Skarbowego.

Szczegółowe wykonanie dochodów przedstawia niniejsze zestawienie:

Dział	Rozdz.	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie na 31/12/07	%
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	215 414	235 733,23	109,43
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	99 884	120 093,04	120,23
		0830	wpływy z usług <i>Dotyczą usług za odprowadzone ścieki z miejscowości Tarnówka, Piecewo, Osówka do oczyszczalni w Tarnówce i do oczyszczalni Bartoszkowo z miejscowości Bartoszkowo, Węgierce, Pomiaraki.</i> <i>Wskaźnik wykonania wielkości planowanej jest wysoki, wynosi bowiem 119,64%, niemniej na koniec okresu</i>	99 297	118 797,31	119,64

			sprawozdawczego występują zaległości na sumę 27.536,88zł, z czego zadłużenia powyżej 100zł dotyczą 55 dłużników na łączną kwotę 25.089zł. Na zalegających wystawiono wezwania do zapłaty, celem zmniejszenia stanu zadłużenia.			
		0920	pozostałe odsetki	587	1 295,73	220,74
	01030		Izby rolnicze	119	0,00	0,00
		0970	wpływy z różnych dochodów	119	0,00	0,00
	01095		Pozostała działalność	115 411	115 640,19	100,20
		0750	dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego oraz innych umów o podobnym charakterze Wpływy w tym paragrafie dotyczą opłat za czynsz dzierżawny za powierzchnie obwodów łowieckich.	1 071	1 301,67	121,54
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	114 340	114 338,52	100,00
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	500	0,00	0,00
	60016		Drogi publiczne gminne	500	0,00	0,00
		0690	wpływy z różnych opłat	500	0,00	0,00
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	298 173	172 854,67	57,97
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	298 173	172 854,67	57,97
		0470	wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomościami Na dzień 31.12.2007r. zaległości wynoszą 247,45zł i dotyczą 3 osób. Na zalegających wystawiono wezwania do zapłaty.	600	467,25	77,88
		0690	wpływy z różnych opłat Wpływy dotyczą zapłaty faktur za sprzedaż drewna opałowego w kwocie netto 1.464,50zł, oraz wpłaty od osób wynajmujących sale gminne za zużytą energię elektryczną i ubytki w wyposażeniu sali na łączną sumę 2.257,70zł.	0	3 722,20	0,00
		0750	dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego oraz innych umów o podobnym charakterze Wskaźnik wykonania wielkości planowanej w paragrafie dotyczącym dochodów z najmu i dzierżawy jest stosunkowo wysoki, wynosi 130,36%. W wymienionej należności występują zaległości z tytułu Czynszu za dzierżawę gruntów z mienia komunalnego, zalega 4 osoby na kwotę 714,12zł, natomiast w opłacie za czynsz za wynajem lokali użytkowych zalegają 2 osoby na sumę 100,60zł. Na dzień obecny zadłużenie z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych uregulowały 3 osoby na kwotę łączną 545,02zł.	29 659	38 663,50	130,36
		0760	wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności W tej należności na 31.12.2007r. zalega jedna osoba na sumę 1.346,26 zł. Na dłużnika wystawiono wezwania do zapłaty, a następnie skierowano pozew do Komornika Sądowego o wyegzekwowanie zadłużenia.	1 180	680,86	57,70
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości Zaplanowana sprzedaż użytków rolno-leśnych nie doszła do skutku, dlatego wielkości planowane w tej należności	262 000	123 109,17	46,99

			wykonano w 46,99%. Na koniec roku 2007 zalega 1 osoba na kwotę 65,20zł. Zadłużenie obecnie zostało uregulowane.			
		0830	wpływy z usług <i>Wpływy za 2007r. dotyczą w szczególności opłat wnoszonych przez nabywców nieruchomości z mienia komunalnego z tytułu kosztów ich wyceny.</i>	3 009	4 491,44	149,27
		0870	wpływy ze sprzedaży składników majątkowych <i>Dotyczą wpływów za sprzedaż złomu.</i>	0	380,00	0,00
		0920	pozostałe odsetki	725	1 340,25	184,86
		0970	wpływy z różnych dochodów	1 000	0,00	0,00
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	38 693	39 226,57	101,38
	75011		Urzędy wojewódzkie	38 050	39 027,50	102,57
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	37 700	37 700,00	100,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	350	1 327,50	379,29
	75023		Urzędy gmin	643	199,07	30,96
		0830	wpływy z usług <i>Wpłaty obejmują rozliczenie za rozmowy telefoniczne dokonane przez pracowników Urzędu.</i>	643	164,74	25,62
		0970	wpływy z różnych dochodów <i>W paragrafie tym ujęte są opłaty za udostępnienie danych osobowych.</i>	0	34,33	0,00
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	7 550	7 550,00	100,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	487	487,00	100,00
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	487	487,00	100,00
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	7 063	7 063,00	100,00
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	7 063	7 063,00	100,00
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	176	19,10	10,85
	75412		Ochotnicze straże pożarne	176	19,10	10,85
		0830	wpływy z usług <i>Ujęte są opłaty za prywatne rozmowy telefoniczne przeprowadzone z aparatu telefonicznego należącego do OSP.</i>	176	19,10	10,85
756			DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	1 974 555	2 156 808,99	109,23
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 000	2 481,00	248,10
		0350	podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	1 000	2 481,00	248,10

75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	762 291	760 674,18	99,79
	0310	<p>podatek od nieruchomości</p> <p><i>Na koniec roku sprawozdawczego nie ma zadłużeń w podatku od nieruchomości od osób prawnych. Natomiast nadpłata 18.356,16zł została zaliczona na poczet częściowe zapłaty podatku za 2008r. zgodnie z oświadczeniem woli zobowiązanego.</i></p> <p><i>W ciągu roku sprawozdawczego występowały zadłużenia w podatku od nieruchomości od osób prawnych. W celu likwidacji zadłużeń podatkowych zostały wystawione tytuły wykonawcze w ilości 7 szt. Na sumę 17.751,00zł, które w ciągu roku zostały zrealizowane.</i></p> <p><i>Uwzględniając warunki gospodarcze występujące w gminie Rada Gminy w Tarnówce zastosowała obniżkę maksymalnych stawek podatkowych ustalonych przez Ministra Finansów. Skutki obniżenia górnych stawek ustalonych w podatku od nieruchomości od osób prawnych wynoszą 66.245 zł. Rada Gminy w Tarnówce podjęła uchwałę w sprawie zwolnienia z podatku od nieruchomości zajęte na działalność kulturalną, sportową, pomocy społecznej.</i></p> <p><i>Skutki udzielonych zwolnień przez gminę w podatku od nieruchomości od osób prawnych za okres sprawozdawczy wynoszą 9.719,03 zł.</i></p>	635 663	624 651,45	98,27
	0320	<p>podatek rolny</p> <p><i>W płatności podatku rolnego zalega jedna osoba na sumę 17,30zł, na którą wystawiono upomnienie. W roku podatkowym umorzono podatek za lata ubiegłe na kwotę 4.849,18zł jednej osobie prawnej będącej w stanie likwidacji.</i></p>	15 451	13 128,63	84,97
	0330	<p>podatek leśny</p> <p><i>W podatku leśnym od osób prawnych występują zaległości na sumę 216,00zł, jako niedopłata do jednej raty podatku. Jednostka uregulowała zaległość w miesiącu styczniu 2008r.</i></p>	100 000	113 794,10	113,79
	0340	<p>podatek od środków transportowych</p> <p><i>W wymienionej opłacie nie ma zadłużeń podatkowych.</i></p>	4 140	1 750,00	42,27
	0500	podatek od czynności cywilno-prawnych	1 000	0,00	0,00
	0910	odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	6 037	7 350,00	121,75
75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	600 888	733 663,51	122,10
	0310	<p>podatek od nieruchomości</p> <p><i>Plan w zakresie podatku od nieruchomości od osób fizycznych został wykonany w 123,87%.</i></p> <p><i>Niemniej zaległości podatkowe za lata ubiegłe i rok bieżący są znaczne na koniec 2007r wynoszą 63.653,23zł. Powyżej 1.000zł zaległości występują u 17 podatników na kwotę łączną 39.712,75zł. Na zalegających w płatności wystawiono upomnienia, a następnie tytuły wykonawcze do Urzędu Skarbowego w ilości 88szt. w kwocie łącznej 29.426,96zł. W ciągu omawianego okresu zrealizowano tytuły wykonawcze w ilości 38szt. za lata ubiegłe i rok bieżący na kwotę 9.841,50zł.</i></p>	290 000	359 210,22	123,87

		<p>W związku ze zbiegiem egzekucji administracyjnej i sądowej u dwóch podatników Sąd Rejonowy w Złotowie wydał postanowienie w sprawie prowadzenia postępowania egzekucyjnego przez komornika sądowego.</p> <p>Naczelnik Urzędu Skarbowego przekazał tytuły wykonawcze za lata ubiegłe i rok bieżący w ilości 20szt. na łączną kwotę 14.703,80zł do Sądu Rejonowego w Złotowie w celu dalszego prowadzenia egzekucji przez Komornika sądowego.</p> <p>W okresie sprawozdawczym na wniosek podatników przy uwzględnieniu ich trudnej sytuacji materialnej umorzono podatek 133 osobom na sumę 30.261,91zł i odroczone podatek 5 osobom na sumę 45.700,00zł . Wnioskujący motywowali przesunięcie terminu płatności okresowymi trudnościami finansowymi.</p> <p>Uwzględniając warunki gospodarcze występujące w gminie Rada Gminy w Tarnówce zastosowała obniżkę maksymalnych stawek podatkowych ustalonych przez Ministra Finansów. Skutki obniżenia górnych stawek ustalonych w podatku od nieruchomości od osób fizycznych za 2007r. wynoszą 172.046,00zł.</p>			
	0320	<p>podatek rolny</p> <p>Wykonanie wielkości zaplanowanej jest wysokie i wynosi 116,17%. Występują zadłużenia podatkowe i na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 32.259,03zł, w tym powyżej 1.000zł zadłużenie posiada 9 podatników na sumę 20.798,27zł.</p> <p>Na zalegających w płatności podatku rolnego wystawiono upomnienia, a następnie tytuły wykonawcze w ilości 40szt na łączną sumę 10.380,10zł. W ciągu roku 2007 zrealizowano 11 tytułów wykonawczych w kwocie 4.978,90zł. Podatnicy mający szczególnie trudną sytuację materialną wystąpili z wnioskiem o umorzenie podatku. Podatek umorzono 33 rolnikom, łącznie 27.170,28zł.</p>	248 038	288 138,75	116,17
	0330	<p>podatek leśny</p> <p>W wymienionej opłacie stan zaległości wynosi 79,00zł i zalega jedna osoba, na którą wystawiono upomnienie.</p>	1 593	1 035,90	65,03
	0340	<p>podatek od środków transportowych</p> <p>Na 31.12.2007r. w płatności podatku od środków transportowych od osób fizycznych zalegają 3 osoby na sumę 2.687,50zł. Wobec zalegających wystawiono upomnienia. Na dzień obecny jedna osoba uregulowała częściowo zaległy podatek w wysokości 982,80zł. Wniosek podatnika w sprawie odroczenia płatności w kwocie 531,60zł został załatwiony pozytywnie. W toku realizacji jest tytuł wykonawczy na kwotę 237,50zł.</p>	11 957	19 995,30	167,23
	0360	<p>podatek od spadków i darowizn</p> <p>Realizowany jest przez Urzędy Skarbowe.</p>	21 000	21 703,00	103,35
	0430	wpływy z opłaty targowej	500	0,00	0,00
	0440	wpływy z opłaty miejscowej	300	0,00	0,00
	0450	wpływy z opłaty administracyjnej za czynności urzędowe	500	0,00	0,00
	0500	<p>podatek od czynności cywilno-prawnych</p> <p>Wymieniony podatek pobierany jest przez Urząd Skarbowy.</p>	20 000	37 523,00	187,62
	0910	odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	7 000	6 057,34	86,53

	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jst na podstawie ustaw	43 183	49 547,05	114,74
		0410	wpływy z opłaty skarbowej	6 783	11 550,89	170,29
		0480	wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	34 000	35 446,16	104,25
		0490	wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw <i>Wpływy w tym rozdziale dotyczą opłat za wpisy podmiotów do ewidencji działalności gospodarczej, bądź nanieśenie zmian w rejestrze przedsiębiorców.</i>	2 400	2 550,00	106,25
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	567 193	610 443,25	107,63
		0010	podatek dochodowy od osób fizycznych	563 193	608 914,00	108,12
		0020	podatek dochodowy od osób prawnych <i>Realizowany jest przez Urzędy Skarbowe.</i>	4 000	1 529,25	38,23
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	2 550 098	2 554 178,61	100,16
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	1 816 551	1 816 551,00	100,00
		2920	subwencje ogólna z budżetu państwa	1 816 551	1 816 551,00	100,00
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	729 297	729 297,00	100,00
		2920	subwencje ogólna z budżetu państwa	729 297	729 297,00	100,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	4 250	8 330,61	196,01
		0920	pozostałe odsetki <i>Dotyczą odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.</i>	4 250	8 330,61	196,01
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	107 745	90 082,57	83,61
	80101		Szkoły podstawowe	22 910	22 052,82	96,26
		0830	wpływy z usług <i>Kwota ta stanowi wpłaty za dożywianie uczniów.</i>	22 910	22 052,82	96,26
	80104		Przedszkola	53 093	54 679,05	102,99
		0830	wpływy z usług <i>Ujęte są tutaj dochody z tytułu korzystania z przedszkola.</i>	53 093	54 679,05	102,99
	80110		Gimnazja	12 000	12 000,00	100,00
		0750	dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego oraz innych umów o podobnym charakterze <i>Kwota ta stanowi wpłacone należności z tytułu najmu autobusu.</i>	12 000	12 000,00	100,00
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	8 000	459,20	5,74
		0750	dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego oraz innych umów o podobnym charakterze <i>Kwota ta stanowi wpłacone należności z tytułu najmu autobusu.</i>	8 000	459,20	5,74
	80195		Pozostała działalność	11 742	891,50	7,59
		2030	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	11 742	891,50	7,59
852			POMOC SPOŁECZNA	1 339 595	1 336 544,99	99,77
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 121 200	1 122 248,20	100,09
		0970	wpływy z różnych dochodów <i>Kwota ta stanowi udział gminy w przekazywaniu zaliczek alimentacyjnych do urzędu wojewódzkiego.</i>	0	1 299,76	0,00
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	1 121 200	1 120 948,44	99,98

85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	7 600	5 681,35	74,75
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	7 600	5 681,35	74,75
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne	93 792	91 481,05	97,54
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	63 792	61 481,05	96,38
	2030	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	30 000	30 000,00	100,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	74 100	73 983,94	99,84
	2030	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	74 100	73 983,94	99,84
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	22 688	24 311,45	107,16
	0830	wpływy z usług <i>Odpłatności za świadczone usługi opiekuńcze wobec osób niepełnosprawnych uiszczane są terminowo.</i>	1 408	3 099,60	220,14
	0920	pozostałe odsetki	0	0,05	0,00
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	21 200	21 120,00	99,62
	2360	dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	80	91,80	114,75
85295		Pozostała działalność	20 215	18 839,00	93,19
	2030	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	20 215	18 839,00	93,19
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	61 795	61 257,68	99,13
85415		Pomoc materialna dla uczniów	61 795	61 257,68	99,13
	2030	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	61 795	61 257,68	99,13
926		KULTURA FIZYCZNA I SPORT	9 000	8 750,00	97,22
92695		Pozostała działalność	9 000	8 750,00	97,22
	2440	dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych <i>Kwota została przekazana przez Ministerstwo Sportu na zajęcia sportowo-rekreacyjne dla uczniów</i>	9 000	8 750,00	97,22
RAZEM			6 603 294	6 663 006,41	100,90

III. WYDATKI

Z łącznej kwoty ogółem wydatków na inwestycje w 2007r. przeznaczono 46.000 zł, z czego wydatkowano 45.998,99zł, tj. 99,99 % wykonanych wydatków inwestycyjnych. W ramach tych środków zakupiono grunty pod inwestycje na kwotę 15.000 zł, został wymieniony piec w klubie Bakcyl na olejowy na kwotę 25.998,99 zł oraz kwotę 5.000 zł przeznaczono na pomoc na rzecz Powiatu Złotowskiego na zakup karetki pogotowia.

Na bieżące utrzymanie dróg gminnych wydatkowano kwotę 59.686,61 zł. W ramach tych wydatków zakupiono materiały elektryczne oraz lampy do oświetlenia drogowego na kwotę 7.504,38 zł.

W 2007r. zostały wymienione po dwa przystanki autobusowe w miejscowościach Ptusza i Płynica na kwotę 14.652 zł. Ponadto wykonano drobne remonty na budynkach mienia komunalnego w związku z ich bieżącym utrzymaniem na kwotę 15.211,56 zł, w tym odnowiono elewację domu przedpogrzebowego.

W urzędzie gminy zostało wyremontowane archiwum gminne na kwotę 6.224,32 zł. W związku z tym remontem zakupiono nowe regały do archiwum na kwotę 2.973,02 zł. Ponadto w 2007r. w urzędzie został zainstalowany serwer w celu przystosowania urzędu do elektronicznej wymiany korespondencji z petentami, a także usprawnienia działania sieć komputerowej w urzędzie. Koszt zakupu serwera to 23.540 zł. Ponadto zostały wymienione monitory na wszystkich stanowiskach pracy na kwotę 8.400 zł.

W ramach pomocy w utrzymaniu OSP oraz budynków do nich należących, w 2007r. zakupiono okna oraz materiały budowlane, które we własnym zakresie OSP wymieniało na kwotę 3000 zł. Ponadto doposażono świetlice OSP w niezbędny sprzęt AGD, stoły i krzesła na kwotę 7.195,16 zł.

W 2007r. w Zespole Szkół w Tarnówce przeprowadzono kilka remontów na łączną kwotę 55.842,80 zł. W ramach tych remontów m.in. wykonano wylewki i wyłożono wykładziny w klasach, zamontowano drzwi i ościeżnice, wymieniono okna, wyremontowano szatnie. Przy Zespole Szkół działa biblioteka. Działalność jej skierowana jest głównie na dzieci i młodzież mieszkające na terenie gminy Tarnówka (organizacja spotkań, imprezy rozrywkowe, warsztaty artystyczne). Z biblioteki korzystają również starsi mieszkańcy gminy. Zatrudnia ona bibliotekarza, którego roczny koszt utrzymania to kwota 10.277 zł. Koszty utrzymania biblioteki wliczone są do ogólnych kosztów utrzymania Zespołu Szkół. Ponadto prenumerata kilku czasopism oraz koszt zakupu nowych pozycji książkowych pokrywane jest z dochodów własnych gminy. W 2007r. był to koszt około 5.000 zł.

W ramach porozumienia pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego Gmina Tarnówka przekazała z budżetu w dziale 801 rozdział 80113 § 2310 dotację w kwocie 13.500 zł dla Gminy Szydłowo na realizację zadania – dowóz dzieci z miejscowości Plecemin do szkoły w Starej Łubiance.

W ramach umowy z gminą Piła udzielono pomocy finansowej z przeznaczeniem dla Ośrodka Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Pile w zakresie działań profilaktycznych dla przebywających osób nietrzeźwych z gminy Tarnówka w kwocie 921 zł (dział 851 rozdział 85154 § 2710).

W ramach umowy z Ministerstwem Sportu oraz przekazanych środków dzieci korzystały z wyjazdów na basen w Złotowie. Koszt zadania wyniósł 17.750 zł i w połowie finansowany był ze środków własnych gminy.

Planowane w budżecie gminy roczne dotacje zostały wykonane w następujący sposób:

- dotacja podmiotowa na ochronę i konserwację zabytków – plan 20.000 zł, wykonanie 20.000 zł – 100% (dz. 921 rozdz. 92120 § 2720)
- dotacja dla klubów sportowych – plan 69.000 zł, wykonanie 50.694,10 zł – 73,47% (dz. 926 rozdz. 92695 § 2820)

Niższe wykonanie w tym paragrafie jest wynikiem tego, że jeden z klubów sportowych nie dopełnił wszystkich formalności podczas składania oferty na wykonanie zadania i jego oferta nie została przyjęta. Klub, który otrzymywał dotacje w 2007r, wskutek spadku o szczebel niżej w rozgrywkach miał dotacje pomniejszoną w związku z niższymi kosztami utrzymania.

Wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone ustawowo Gminie na plan 1.373.382 zł, wydatkowano 1.368.819,36 zł, tj. 99,67% planu. Niewykorzystane dotacje zostały zwrócone. Otrzymane dotacje celowe z budżetu państwa wydatkowane zostały zgodnie z ich przeznaczeniem.

W 2007r. dodatkowe wynagrodzenia roczne zostały wypłacone zgodnie z obowiązującymi przepisami w ustawowym terminie do 31 marca 2007r.

Za 2007r. wpłacono kwotę 5.929,42 zł na Izby Rolnicze, tj. 1,97% dokonanych wpłat podatku rolnego wraz z odsetkami. Pozostała część, w związku z tym, że wpłaty były dokonywane przelewami na rachunek bankowy, a potwierdzenie wyciągu bankowego wpłynęło już po 31.12.2007r., została przekazana w styczniu 2008r.

Szczegółowe wykonanie wydatków w 2007r. przedstawia poniższe zestawienie. Zawarte są również w nim przyczyny znaczących odchyień od planu.

Dział	Rozdz.	§	Treść	Plan po	Wykonanie	%
				zmianach	na 31/12/07	
				Kwota	Kwota	
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	241 909	234 881,08	97,09
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	85 619	78 796,08	92,03
		4210	zakup materiałów i wyposażenia	9 290	9 282,14	99,92
		4260	zakup energii	38 720	38 717,08	99,99
		4270	zakup usług remontowych <i>W 2007r. nie było potrzeb remontowych.</i>	500	0,00	0,00
		4300	zakup usług pozostałych	36 109	30 796,86	85,29
		4530	podatek od towarów i usług (VAT) <i>Planowane są tutaj rozliczenia z tytułu podatku VAT. Są to koszty świadczonych przez gminę usług, odpisywane od podatku VAT należnego, który gmina odprowadza do US.</i>	1 000	0,00	0,00
	01030		Izby rolnicze	6 050	5 931,68	98,04
		2850	wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	5 930	5 929,42	99,99
		4170	wynagrodzenia bezosobowe <i>Kwota została zrefundowana przez Izby Rolnicze po wyborach do Izb Rolniczych.</i>	120	2,26	1,88
	01095		Pozostała działalność	150 240	150 153,32	99,94
		3020	nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 075	1 000,00	93,02
		4010	wynagrodzenia osobowe pracowników	1 299	1 299,00	100,00
			w tym zadania zlecone	1 299	1 299,00	100,00
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne	223	222,14	99,61
			w tym zadania zlecone	223	222,14	99,61
		4120	składki na Fundusz Pracy	32	31,83	99,47
			w tym zadania zlecone	32	31,83	99,47
		4210	zakup materiałów i wyposażenia	5 422	5 414,19	99,86
			w tym zadania zlecone	122	122,96	100,79
		4300	zakup usług pozostałych	30 091	30 089,56	100,00
			w tym zadania zlecone	566	566,00	100,00
		4430	różne opłaty i składki	112 098	112 096,60	100,00
			w tym zadania zlecone	112 098	112 096,59	100,00
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	59 700	59 686,61	99,98
	60016		Drogi publiczne gminne	59 700	59 686,61	99,98
		4210	zakup materiałów i wyposażenia	19 550	19 539,62	99,95
		4300	zakup usług pozostałych	40 150	40 146,99	99,99
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	117 750	115 373,72	97,98
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	117 750	115 373,72	97,98
		4170	wynagrodzenia bezosobowe	700	700,00	100,00
		4210	zakup materiałów i wyposażenia	64 730	64 727,78	100,00
		4260	zakup energii	3 000	2 133,07	71,10
		4300	zakup usług pozostałych	32 270	30 812,87	95,48
		4390	zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	2 000	2 000,00	100,00
		4530	podatek od towarów i usług (VAT) <i>Planowane są tutaj rozliczenia z tytułu podatku VAT. Są to koszty świadczonych przez gminę usług, odpisywane od podatku VAT należnego, który gmina odprowadza do US.</i>	50	0,00	0,00
		6060	wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000	15 000,00	100,00

710		DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	81 100	80 118,78	98,79
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	81 100	80 118,78	98,79
		4300 zakup usług pozostałych	81 100	80 118,78	98,79
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	1 081 670	1 077 895,36	99,65
	75011	Urzędy wojewódzkie	90 453	90 386,48	99,93
		4010 wynagrodzenia osobowe pracowników	64 560	64 552,48	99,99
		w tym zadania zlecone	37 160	37 160,48	100,00
		4040 dodatkowe wynagrodzenia roczne	4 480	4 465,12	99,67
		4110 składki na ubezpieczenie społeczne	11 338	11 312,63	99,78
		w tym zadania zlecone	250	249,74	99,90
		4120 składki na Fundusz Pracy	1 621	1 620,79	99,99
		w tym zadania zlecone	36	35,78	99,39
		4210 zakup materiałów i wyposażenia	1 070	1 069,02	99,91
		4300 zakup usług pozostałych	4 000	3 992,15	99,80
		4410 podróże służbowe krajowe	1 774	1 764,29	99,45
		w tym zadania zlecone	254	254,00	100,00
		4440 odpis na ZFŚS	1 610	1 610,00	100,00
	75022	Rady Gmin	85 170	85 080,68	99,90
		3030 różne wydatki na rzecz osób fizycznych	76 200	76 199,06	100,00
		4210 zakup materiałów i wyposażenia	1 850	1 841,46	99,54
		4300 zakup usług pozostałych	6 500	6 428,00	98,89
		4410 podróże służbowe krajowe	620	612,16	98,74
	75023	Urzędy gmin	878 798	875 179,20	99,59
		4010 wynagrodzenia osobowe pracowników	488 800	488 739,00	99,99
		4040 dodatkowe wynagrodzenia roczne	34 329	34 300,24	99,92
		4110 składki na ubezpieczenie społeczne	81 870	81 840,55	99,96
		4120 składki na Fundusz Pracy	13 195	13 193,29	99,99
		4170 wynagrodzenia bezosobowe	6 635	6 635,00	100,00
		4210 zakup materiałów i wyposażenia	67 420	67 418,97	100,00
		4260 zakup energii	6 000	5 993,44	99,89
		4270 zakup usług remontowych	6 262	6 224,32	99,40
		4280 zakup usług zdrowotnych	1 000	940,00	94,00
		4300 zakup usług pozostałych	53 848	53 696,21	99,72
		4350 zakup usług dostępu do sieci internet <i>Plan został zawyżony w stosunku do potrzeb.</i>	2 300	1 653,10	71,87
		4360 opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	4 614	4 613,13	99,98
		4370 opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej <i>Plan został zawyżony w stosunku do potrzeb.</i>	9 600	7 018,83	73,11
		4410 podróże służbowe krajowe	23 301	23 300,52	100,00
		4430 różne opłaty i składki	6 495	6 494,09	99,99
		4440 odpisy na ZFŚS	16 699	16 699,00	100,00
		4480 podatek od nieruchomości	14 920	14 919,00	99,99
		4500 pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 750	1 750,00	100,00
		4700 szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 880	2 880,00	100,00
		4740 zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	2 640	2 639,27	99,97
		4750 zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	34 240	34 231,24	99,97
	75095	Pozostała działalność	27 249	27 249,00	100,00
		4430 różne opłaty i składki	27 249	27 249,00	100,00

		<i>Ujęte są tutaj wydatki związane z kompleksowym ubezpieczeniem majątku gminy Tarnówka.</i>			
751		URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	7 880	7 879,20	99,99
	75101	Urzędy naczelników organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	487	487,00	100,00
		4300 zakup usług pozostałych - zadania zlecone	487	487,00	100,00
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	7 393	7 392,20	99,99
		3030 różne wydatki na rzecz osób fizycznych	2 970	2 970,00	100,00
		4170 wynagrodzenia bezosobowe	1 721	1 720,86	99,99
		4210 zakup materiałów i wyposażenia	2 506	2 506,04	100,00
		4300 zakup usług pozostałych	7	7,00	100,00
		4410 podróże służbowe krajowe	189	188,30	99,63
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA	107 167	99 759,61	93,09
	75412	Ochotnicza Straż Pożarna	98 783	98 449,95	99,66
		3030 różne wydatki na rzecz osób fizycznych	13 000	12 993,50	99,95
		4110 składki na ubezpieczenie społeczne	1 676	1 675,80	99,99
		4120 składki na Fundusz Pracy	370	240,10	64,89
		4170 wynagrodzenia bezosobowe	1 300	1 295,46	99,65
		4210 zakup materiałów i wyposażenia	40 823	40 796,39	99,93
		4260 zakup energii	2 810	2 800,99	99,68
		4270 zakup usług remontowych	26 824	26 753,60	99,74
		4300 zakup usług pozostałych	11 800	11 799,65	100,00
		4410 podróże służbowe krajowe	80	78,46	98,08
		4430 różne opłaty i składki <i>Wydatki zaspokajały potrzeby w tym zakresie.</i>	100	16,00	16,00
	75416	Straż Miejska	8 384	1 309,66	15,62
		4010 wynagrodzenia osobowe pracowników	1 961	0,00	0,00
		4110 składki na ubezpieczenie społeczne	720	0,00	0,00
		4120 składki na Fundusz Pracy	103	0,00	0,00
		4210 zakup materiałów i wyposażenia	2 000	594,52	29,73
		4260 zakup energii	1 600	0,00	0,00
		4300 zakup usług pozostałych <i>Wydatki w tym rozdziale miały zabezpieczyć powstanie stanowiska strażnika gminnego. Jednak jeszcze takie stanowisko nie zostało utworzone.</i>	2 000	715,14	35,76
756		DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	33 000	27 220,19	82,49
	75647	Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych	33 000	27 220,19	82,49
		4100 wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	24 120	24 114,57	99,98
		4210 zakup materiałów i wyposażenia <i>Poniesione wydatki zabezpieczały potrzeby w tym zakresie.</i>	1 000	662,00	66,20
		4300 zakup usług pozostałych <i>Plan został zawyżony w stosunku do potrzeb.</i>	7 880	2 443,62	31,01
757		OBŚLUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	45 000	43 553,88	96,79
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	45 000	43 553,88	96,79
		8070 odsetki i dyskonto od krajowych skarbowych papierów wartościowych oraz od krajowych pożyczek i kredytów	45 000	43 553,88	96,79
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	2 514 347	2 501 122,60	99,47

80101		Szkoły podstawowe	1 078 141	1 078 133,19	100,00
	3020	nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	47 503	47 502,82	100,00
	4010	wynagrodzenia osobowe pracowników	688 283	688 282,80	100,00
	4040	dodatkowe wynagrodzenia roczne	54 941	54 940,89	100,00
	4110	składki na ubezpieczenie społeczne	138 079	138 078,57	100,00
	4120	składki na Fundusz Pracy	18 474	18 473,68	100,00
	4210	zakup materiałów i wyposażenia <i>Znaczącą pozycję w tym paragrafie stanowią wydatki związane z zakupem olej opałowego – 27.832 zł</i>	46 727	46 726,11	100,00
	4240	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	800	800,00	100,00
	4260	zakup energii	10 037	10 036,55	100,00
	4270	zakup usług remontowych	1 414	1 412,96	99,93
	4280	zakup usług zdrowotnych	1 270	1 270,00	100,00
	4300	zakup usług pozostałych	13 910	13 909,95	100,00
	4350	zakup usług dostępu do sieci internet	944	944,00	100,00
	4360	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	714	713,15	99,88
	4370	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	2 210	2 208,10	99,91
	4410	podróże służbowe krajowe	718	717,16	99,88
	4440	odpisy na ZFŚS	50 127	50 127,00	100,00
	4740	zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	510	509,62	99,93
	4750	zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	1 480	1 479,83	99,99
80104		Przedszkola	351 900	351 900,40	100,00
	3020	nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	14 520	14 519,15	99,99
	4010	wynagrodzenia osobowe pracowników	195 776	195 776,62	100,00
	4040	dodatkowe wynagrodzenia roczne	15 001	15 000,59	100,00
	4110	składki na ubezpieczenie społeczne	36 000	36 000,40	100,00
	4120	składki na Fundusz Pracy	5 046	5 046,21	100,00
	4170	wynagrodzenia bezosobowe	484	484,00	100,00
	4210	zakup materiałów i wyposażenia <i>Znaczącą pozycję w tym paragrafie stanowią wydatki związane z zakupem opału do pieca CO</i>	24 117	24 116,99	100,00
	4220	zakup środków żywności	30 466	30 465,73	100,00
	4240	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 186	1 186,31	100,03
	4260	zakup energii	4 422	4 421,72	99,99
	4270	zakup usług remontowych	3 470	3 470,29	100,01
	4280	zakup usług zdrowotnych	465	465,00	100,00
	4300	zakup usług pozostałych	3 942	3 941,70	99,99
	4350	zakup usług dostępu do sieci internet	843	842,99	100,00
	4370	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1 522	1 522,65	100,04
	4410	podróże służbowe krajowe	300	299,73	99,91
	4440	odpisy na ZFŚS	12 138	12 137,96	100,00
	4740	zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	101	101,43	100,43
	4750	zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	2 101	2 100,93	100,00
80110		Gimnazja	636 505	636 499,51	100,00

	3020	nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	29 829	29 828,78	100,00
	4010	wynagrodzenia osobowe pracowników	393 091	393 090,95	100,00
	4040	dodatkowe wynagrodzenia roczne	28 276	28 275,11	100,00
	4110	składki na ubezpieczenie społeczne	80 656	80 655,44	100,00
	4120	składki na Fundusz Pracy	11 023	11 022,81	100,00
	4170	wynagrodzenia bezosobowe	692	692,00	100,00
	4210	zakup materiałów i wyposażenia <i>Znaczącą pozycję w tym paragrafie stanowią wydatki związane z zakupem olej opałowego – 26.168 zł</i>	37 007	37 007,00	100,00
	4240	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	98	98,00	100,00
	4260	zakup energii	4 231	4 230,07	99,98
	4270	zakup usług remontowych	13 258	13 257,94	100,00
	4300	zakup usług pozostałych	6 422	6 421,97	100,00
	4350	zakup usług dostępu do sieci internet	472	472,00	100,00
	4360	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	470	469,70	99,94
	4370	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	834	833,10	99,89
	4410	podróże służbowe krajowe	699	698,34	99,91
	4440	odpisy na ZFŚS	29 316	29 316,00	100,00
	4740	zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	131	130,30	99,47
80113		Dowożenie uczniów do szkół	172 948	170 593,28	98,64
	2310	dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst	13 500	13 500,00	100,00
	4300	zakup usług pozostałych	159 448	157 093,28	98,52
80114		Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	240 385	240 379,12	100,00
	4010	wynagrodzenia osobowe pracowników	77 263	77 262,35	100,00
	4110	składki na ubezpieczenie społeczne	10 823	10 822,27	99,99
	4120	składki na Fundusz Pracy	1 227	1 226,91	99,99
	4170	wynagrodzenia bezosobowe	1 710	1 710,00	100,00
	4210	zakup materiałów i wyposażenia <i>Znaczącą pozycję w tym paragrafie stanowią wydatki związane z zakupem olej opałowego – 31.404,04 zł oraz zakup komputerów do pracowni komputerowej – 13.167 zł. Ponadto zakupiono materiały do remontów w kwocie 36.810,12 zł.</i>	88 851	88 850,72	100,00
	4240	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 012	1 011,91	99,99
	4260	zakup energii	7 106	7 105,07	99,99
	4270	zakup usług remontowych	41 172	41 171,90	100,00
	4280	zakup usług zdrowotnych	145	145,00	100,00
	4300	zakup usług pozostałych	4 127	4 126,56	99,99
	4350	zakup usług dostępu do sieci internet	241	240,88	99,95
	4360	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	339	338,15	99,75
	4370	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	3 147	3 146,08	99,97
	4410	podróże służbowe krajowe	2 217	2 216,77	99,99
	4740	zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	476	475,80	99,96
	4750	zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	529	528,75	99,95

	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	11 948	11 947,60	100,00
		4300	zakup usług pozostałych	11 948	11 947,60	100,00
	80195		Pozostała działalność	22 520	11 669,50	51,82
		4240	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	892	891,50	99,94
		4300	zakup usług pozostałych <i>Środki zostały zwrócone do Wojewody jako niewykorzystana dotacja.</i>	10 850	0,00	0,00
		4440	odpisy na ZFŚS	10 778	10 778,00	100,00
851			OCHRONA ZDROWIA	39 000	38 309,12	98,23
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	34 000	33 309,12	97,97
		2710	dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	921	921,00	100,00
		3030	różne wydatki na rzecz osób fizycznych	2 269	1 989,00	87,66
		4210	zakup materiałów i wyposażenia	10 260	10 259,59	100,00
		4300	zakup usług pozostałych	19 050	18 955,12	99,50
		4410	podróże służbowe krajowe	1 500	1 184,41	78,96
	85195		Pozostała działalność	5 000	5 000,00	100,00
		6300	dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	5 000	5 000,00	100,00
852			POMOC SPOŁECZNA	1 483 091	1 461 051,26	98,51
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - zadania zlecone	1 121 200	1 120 948,44	99,98
		3110	świadczenia społeczne	1 084 304	1 084 139,30	99,98
		4010	wynagrodzenia osobowe pracowników	12 000	12 000,00	100,00
		4040	dodatkowe wynagrodzenia roczne	996	995,91	99,99
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne	8 600	8 562,37	99,56
		4120	składki na Fundusz Pracy	300	294,68	98,23
		4210	zakup materiałów i wyposażenia	1 800	1 800,00	100,00
		4300	zakup usług pozostałych	7 686	7 649,72	99,53
		4350	zakup usług dostępu do sieci internet	224	224,00	100,00
		4370	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1 215	1 213,42	99,87
		4410	podróże służbowe krajowe	500	494,45	98,89
		4740	zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	500	499,59	99,92
		4750	zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	3 075	3 075,00	100,00
	85213		Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	7 600	5 681,35	74,75
		4130	składki na ubezpieczenie zdrowotne - zadania zlecone	7 600	5 681,35	74,75
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne	127 392	114 477,34	89,86
		3110	świadczenia społeczne	127 392	114 477,34	89,86
			w tym zadania zlecone	63 792	61 481,05	96,38
	85215		Dodatki mieszkaniowe	17 900	13 881,41	77,55
		3110	świadczenia społeczne	17 900	13 881,41	77,55
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	130 184	129 980,39	99,84
		4010	wynagrodzenia osobowe pracowników	92 787	92 787,00	100,00
		4040	dodatkowe wynagrodzenia roczne	6 611	6 604,28	99,90

	4110	składki na ubezpieczenie społeczne	17 000	16 953,85	99,73
	4120	składki na Fundusz Pracy	2 313	2 299,92	99,43
	4210	zakup materiałów i wyposażenia	1 750	1 747,75	99,87
	4300	zakup usług pozostałych	4 134	4 010,62	97,02
	4350	zakup usług dostępu do sieci internet	84	84,00	100,00
	4370	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	636	629,84	99,03
	4410	podróże służbowe krajowe	1 300	1 300,00	100,00
	4440	odpisy na ZFŚS	3 419	3 419,00	100,00
	4740	zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	150	144,13	96,09
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	42 600	42 439,20	99,62
	4300	zakup usług pozostałych	42 600	42 439,20	99,62
		w tym zadania zlecone	21 200	21 120,00	99,62
85295		Pozostała działalność	36 215	33 643,13	92,90
	3110	świadczenia społeczne	36 215	33 643,13	92,90
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	138 680	136 936,15	98,74
85401		Świetlice szkolne	76 885	75 678,47	98,43
	3020	nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	1 513	1 512,89	99,99
	4010	wynagrodzenia osobowe pracowników	30 337	30 336,43	100,00
	4040	dodatkowe wynagrodzenia roczne	3 477	3 476,12	99,97
	4110	składki na ubezpieczenie społeczne	5 586	5 584,60	99,97
	4120	składki na Fundusz Pracy	707	706,08	99,87
	4210	zakup materiałów i wyposażenia	3 330	3 329,35	99,98
	4220	zakup środków żywności	22 910	22 093,62	96,44
	4240	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	5 500	5 114,38	92,99
	4440	odpisy na ZFŚS	3 525	3 525,00	100,00
85415		Pomoc materialna dla uczniów	61 795	61 257,68	99,13
	3240	stypendia dla uczniów	50 205	49 847,20	99,29
	3260	inne formy pomocy dla uczniów	11 590	11 410,48	98,45
900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	236 400	232 479,70	98,34
90003		Oczyszczanie miast i wsi	23 000	22 707,58	98,73
	4300	zakup usług pozostałych	23 000	22 707,58	98,73
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	83 800	80 924,74	96,57
	4210	zakup materiałów i wyposażenia	55 500	54 157,79	97,58
	4300	zakup usług pozostałych	28 300	26 766,95	94,58
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	123 600	123 394,41	99,83
	4210	zakup materiałów i wyposażenia	32 000	31 948,35	99,84
	4260	zakup energii	44 500	44 372,37	99,71
	4300	zakup usług pozostałych	47 100	47 073,69	99,94
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	6 000	5 452,97	90,88
	4430	różne opłaty i składki	6 000	5 452,97	90,88
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	139 500	121 580,88	87,15
92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	119 500	101 580,88	85,00
	4170	wynagrodzenia bezosobowe <i>W związku z mniejszą ilością zatrudnionych instruktorów niż planowano wydatki w tym zakresie były mniejsze.</i>	18 860	9 789,01	51,90
	4210	zakup materiałów i wyposażenia	35 140	35 136,73	99,99

		<i>W ramach wydatków w tym paragrafie zostało zakupione wyposażenie do klubu „Bakcyl” na kwotę 22.590,49 zł.</i>			
	4260	zakup energii <i>Poniesione wydatki zaspokajały potrzeby w tym zakresie.</i>	2 500	1 651,32	66,05
	4270	zakup usług remontowych <i>W 2007r. nie było potrzeb remontowych.</i>	5 000	0,00	0,00
	4300	zakup usług pozostałych	32 000	29 004,83	90,64
	6050	wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	26 000	25 998,99	100,00
	92120	Ochrona i konserwacja zabytków	20 000	20 000,00	100,00
	2720	dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	20 000	20 000,00	100,00
	926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	106 500	78 854,38	74,04
	92695	Pozostała działalność	106 500	78 854,38	74,04
	2820	dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	69 000	50 694,10	73,47
	4210	zakup materiałów i wyposażenia	5 250	5 235,23	99,72
	4260	zakup energii <i>Plan został zawyżony w stosunku do potrzeb.</i>	6 000	1 706,85	28,45
	4270	zakup usług remontowych <i>W 2007r. nie było potrzeb remontowych.</i>	5 000	0,00	0,00
	4300	zakup usług pozostałych <i>Wydatki w tym paragrafie związane były w większości z wyjazdami dzieci na basen do Złotowa. Zadanie to realizowane było wspólnie z Ministerstwem Sportu.</i>	21 250	21 218,20	99,85
RAZEM			6 432 694	6 316 702,52	98,20

IV. FORMY ORGANIZACYJNO-PRAWNE

Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na 2007r zaplanowano w kwocie 4.000 zł. W 2007 r. wpływy z tytułu kar i opłat za zanieczyszczenie środowiska wyniosły 12.292,18 zł. W okresie sprawozdawczym zakupiono krzewy do urządzania terenów zieleni na kwotę 668,29 zł oraz zakupiono dwie kosy z osprzętem na kwotę 4.271,02 zł na pielęgnację terenów zieleni.

W miesiącu grudniu został utworzony przy GOPS w Tarnówce rachunek dochodów własnych w związku z otrzymaną od Telewizji Polskiej darowizną w wysokości 5.000 zł. Darowizna ta, zgodnie z umową, została w całości przekazana dla chorego dziecka w formie świadczenia społecznego. W 2007r. z tego tytułu wydatkowano 4.070,35 zł. Pozostała kwota zostanie wydatkowana w 2008r.