

WÓJT GMINY W TARNÓWCE



SPRAWOZDANIE

**opisowo – analityczne z wykonania budżetu gminy
za 2008r.**

Tarnówka, marzec 2009 rok

I. DANE OGÓLNE

Uchwalony przez Radę Gminy budżet na początku roku wynosił 6.553.722 zł po stronie dochodów i 6.241.722 zł po stronie wydatków.

Budżet planowany na 2008r wykazywał roczną nadwyżkę w kwocie 312.000 zł oraz rozchody w kwocie 312.000 zł. Decyzją Nr WFOS-III-MU-IŁ/400/1051/2004 z dnia 14.11.2008r Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu umorzona została rata pożyczki w kwocie 67.000 zł.

W okresie sprawozdawczym budżet gminy został zwiększony o 669.312,84 zł po stronie dochodów i 851.632,84 zł po stronie wydatków.

Dodatkowe środki finansowe uzyskano z następujących źródeł:

– dotacji celowej na zadania zlecone	377.771 zł,
– dotacji celowej na zadania własne	72.513 zł,
– dotacji rozwojowej oraz środków na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	18.119,84 zł,
– subwencji oświatowej	43.287 zł,
– dochodów własnych	157.622 zł,

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

1.1. przewidywał realizację dochodów w wysokości	7.223.034,84 zł
1.2. dochody budżetowe wykonano w kwocie co stanowi 99,51 % planu	7.187.799,29 zł

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

2.1. przewidywał realizację wydatków budżetowych w wysokości	7.093.354,84 zł
2.2. wydatki budżetowe wykonano w kwocie co stanowi 98,47 % planu	6.985.052,14 zł

Nadwyżka budżetu w wysokości 129.680 zł przeznaczona została na spłatę zobowiązań z tytułu pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW w Poznaniu oraz kredytu w SBL Krajanka.

Zadłużenie gminy z kwoty 969.200 zł zmalało do kwoty 657.200 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 1.584.071 zł, z czego Gminie na 31 grudnia 2008r. przekazano kwotę 1.533.127,21 zł, tj. 96,78%.

Planowana dotacja z budżetu państwa na realizację zadań własnych Gminy wynosiła według planu ogółem 174.075 zł, Gminie przekazano kwotę 168.887,46 zł, tj. 97,02%.

Subwencja oświatowa i wyrównawcza planowane w kwocie 2.917.641 zł, przekazane zostały w kwocie 2.917.641 zł, tj. 100,00% i wpływały do Gminy w ustalonych terminach miesięcznych.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, na plan 631.399 zł, otrzymano 700.297 zł, co daje 110,91 % planu.

Udziały we wpływach podatku dochodowego od osób prawnych na plan 4.000 zł wynoszą 1.303,24 zł, co stanowi 32,58% planu.

Dochody pozostałe Gminy w okresie sprawozdawczym na plan 1.893.729 zł zrealizowano 1.850.726,63 zł, co stanowi 97,73 %.

W 2008r wprowadzono nowe źródło dochodów (rozdział 85395) w ramach pozostałych zadań w zakresie polityki społecznej w kwocie 18.119,84 zł z przeznaczeniem na realizację Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki w ramach Działania 7.1 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji; Poddziałanie 7.1.1 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej; Tytuł projektu „Program aktywizacji społeczno-zawodowej bezrobotnych w gminie Tarnówka”. Kwota została wykonana w wysokości 15.816,75 zł. Pozostała niewykorzystana część w wysokości 2.303,09 zł została zwrócona do Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Poznaniu.

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

1) dochody – plan po zmianach	35.000,00 zł
dochody wykonano w kwocie	36.445,12 zł
co stanowi 104,13 % planu	
2) wydatki – plan po zmianach	35.000,00 zł
wydatki wykonano w kwocie	31.211,31 zł
co stanowi 89,18 % planu	

Wydatki dokonywane były zgodnie z gminnym programem przeciwdziałania alkoholizmowi oraz narkomanii.

W omawianym okresie sprawozdawczym Gmina udzieliła ulg, umorzeń, odroczeń na łączną sumę 85.104,40 zł, co stanowi 1,18% wykonanych dochodów ogółem Gminy. Natomiast skutki finansowe dla budżetu obniżenia przez Radę Gminy górnych stawek podatku na dzień 31 grudnia 2008r. wynoszą 293.611,00zł. Stanowi to 4,08% wykonanych ogółem dochodów Gminy

Wskaźnik wykonania dochodów w odniesieniu do wielkości planowanych jest wysoki, gdyż wynosi 99,51%, niemniej stan zadłużenia na koniec okresu sprawozdawczego za lata ubiegłe i rok bieżący wynosi ogółem 151.031,82 zł, w tym z tytułu podatków, opłat lokalnych oraz pozostałych opłat niepodatkowych realizowanych przez Urząd Gminy 135.821,45 zł (bez uwzględnienia przypisanych odsetek od opłat lokalnych).

Stan zaległości z tytułu podatków, opłat lokalnych oraz pozostałych opłat niepodatkowych na dzień 31 grudnia 2008r. w kwocie łącznej 135.821,45 zł dotyczy:

- a) zadłużenia za lata ubiegłe na sumę 56.345,19zł,
- b) zadłużenia za 2008r. na sumę 79.476,26zł.

W ciągu omawianego okresu sprawozdawczego na poczet zaległości za lata ubiegłe wpłynęło ogółem 67.895,44zł.

Pozycjami zaległości są nieuregulowane należności z tytułu:

- | | |
|---|---------------|
| – opłat za odprowadzane ścieki komunalne | 35.115,22 zł, |
| – najmu i dzierżawy oraz sprzedaży składników majątkowych gminy, użytkowania wieczystego nieruchomości, wpływy z tytułu przekształc. prawa użytkow. wieczystego w prawo własności | 3.548,42 zł, |
| – podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej | 2.145,00 zł, |
| – podatku od nieruchomości | 52.680,86 zł, |
| – podatku rolnego | 42.980,45 zł, |
| – podatku leśnego | 59,00 zł, |
| – podatku od środków transportowych | 1.437,50 zł, |
| – podatku od czynności cywilno-prawnych | 173 zł, |
| – opłat za korzystanie z przedszkola | 4.396,25 zł, |
| – pozostałe odsetki od należności za odprowadzane ścieki oraz z tytułu czynszu dzierżawnego od mienia komunalnego | 8.496,12 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 31/12/08	%
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	353 533,00	377 970,00	106,91
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	121 559,00	144 706,67	119,04
		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, Pomiarki. Wskaźnik wykonania wielkości planowanej jest wysoki, wynosi bowiem 119,32%, niemniej na koniec okresu sprawozdawczego występują zaległości na sumę 35.115,22zł, z czego zadłużenia powyżej 100zł dotyczą 60 dłużników na łączną kwotę 32.602,75zł. Na zalegających wystawiono wezwania do zapłaty, celem zmniejszenia stanu zadłużenia.</i>	120 503,00	143 789,65	119,32
		0920	pozostałe odsetki	1 056,00	917,02	86,84
	01095		Pozostała działalność	231 974,00	233 263,33	100,56
		0750	dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego oraz innych umów o podobnym charakterze <i>Wpływy w tym paragrafie dotyczą opłat za czynsz dzierżawny od gruntów przeznaczonych na obwody łowieckie.</i>	1 071,00	2 795,49	261,02
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	230 903,00	230 467,84	99,81
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	500,00	971,46	194,29
	60016		Drogi publiczne gminne	500,00	971,46	194,29
		0690	wpływy z różnych opłat <i>Obejmują opłaty za wydane zezwolenia za wykonywane regularnie przewozy osób i opłaty za zajęcie pasa drogowego.</i>	500,00	971,45	194,29
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,01	0,00
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	75 940,00	65 064,08	85,68
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	75 940,00	65 064,08	85,68
		0470	wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomościami <i>W opłacie za wieczyste użytkowanie działek zalega jedna osoba na kwotę 7,94zł. Na zaległość wystawiono wezwanie do zapłaty.</i>	580,00	558,99	96,38
		0690	wpływy z różnych opłat <i>Dotyczy w szczególności wpłat od osób wynajmujących sale gminne za zużytą energię elektryczną i wpłat za ubytki w wyposażeniu sal.</i>	3 700,00	3 173,40	85,77

	0750	dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego oraz innych umów o podobnym charakterze <i>Wskaźnik wykonania wielkości planowanej w paragrafie dotyczących dochodów z najmu i dzierżawy jest wysoki, wynosi 105,53%.</i> <i>W wymienionej należności występują zaległości z tytułu czynszu za dzierżawę gruntów z mienia komunalnego, zalega 6 osób na kwotę 1.553,40zł, natomiast w opłacie za czynsz za wynajem lokali użytkowych zalega jedna osoba w kwocie 72,00zł. Na zalegających wystawiono wezwania do zapłaty.</i>	34 200,00	36 092,82	105,53
	0760	wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności <i>W tej należności na dzień 31.12.2008r. zalega jedna osoba za lata ubiegłe i rok bieżący na sumę 1.849,87zł. Względem dłużnika wystawiono wezwania do zapłaty, a następnie tytuł egzekucyjny skierowano do komornika sądowego celem przymusowego ściągnięcia. W 2008 roku komornik sądowy na poczet zadłużenia wyegzekwował 169,52zł.</i>	1 000,00	676,87	67,69
	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości <i>W wymienionej opłacie na koniec okresu sprawozdawczego zalega jedna osoba na sumę 65,20zł. Na początku lutego 2009r. zadłużenie zostało uregulowane.</i> <i>W związku z mniejszym zainteresowaniem nabyciem działek z mienia komunalnego plan za 2008r został wykonany tylko w 64,67%.</i>	33 700,00	21 792,52	64,67
	0830	wpływy z usług <i>Dotyczą opłaty wniesionej przez nabywcę nieruchomości z mienia komunalnego z tytułu : kosztów wyceny - 292,80zł, opłaty za tablice reklamowe - 819,67zł, oraz za zużytą wodę - 51,22zł.</i>	1 000,00	1 163,69	116,37
	0870	wpływy ze sprzedaży składników majątkowych <i>W ramach tego paragrafu są to wpłaty dotyczące dochodów ze sprzedaży złomu.</i>	460,00	33,00	7,17
	0920	pozostałe odsetki	1 300,00	1 572,79	120,98
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	39 230,00	39 534,77	100,78
	75011	Urzędy wojewódzkie	38 050,00	38 188,50	100,36
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	37 800,00	37 800,00	100,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	250,00	388,50	155,40
	75023	Urzędy gmin	1 180,00	1 346,27	114,09
	0830	wpływy z usług <i>Wpłaty obejmują rozliczenie za rozmowy telefoniczne dokonane przez pracowników Urzędu.</i>	150,00	215,43	143,62
	0970	wpływy z różnych dochodów <i>Zawiera wpłaty Powiatowego Urzędu Pracy z tytułu refundacji robót publicznych za 2007r.</i>	1 030,00	1 130,84	109,79
751		URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	368,00	368,00	100,00

	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	368,00	368,00	100,00
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	368,00	368,00	100,00
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	2 520,00	2 500,00	99,21
	75412		Ochotnicze straże pożarne	20,00	0,00	0,00
		0830	wpływy z usług <i>Ujęte są tutaj opłaty za prywatne rozmowy telefoniczne przeprowadzone z aparatu telefonicznego należącego do OSP. W 2008r. takich rozmów nie było.</i>	20,00	0,00	0,00
	75414		Obrona cywilna	2 500,00	2 500,00	100,00
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	2 500,00	2 500,00	100,00
756			DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	2 222 909,00	2 224 098,02	100,05
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 000,00	2 702,73	270,27
		0350	podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	1 000,00	2 702,73	270,27
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	600 520,00	542 447,26	90,33
		0310	podatek od nieruchomości <i>W wymienionej opłacie na koniec okresu sprawozdawczego nie ma zadłużenia. Niedopłata na kwotę 1,00zł została uregulowana w 2009r. 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 68.705,00zł. Rada Gminy w Tarnówce podjęła uchwałę w sprawie zwolnienia z podatku od nieruchomości zajęte na działalność kulturalną, przeciwpożarową, sportową, pomocy społecznej. Skutki udzielonych zwolnień przez gminę w podatku od nieruchomości od osób prawnych za okres sprawozdawczy wynoszą 2.277,80zł.</i>	460 451,00	406 327,56	88,25
		0320	podatek rolny <i>W płatności podatku rolnego od osób prawnych zalega jedna jednostka na kwotę 669,00zł, która w miesiącu styczniu uregulowała zadłużenie podatkowe wraz z należnymi odsetkami. Rada Gminy w Tarnówce w odniesieniu do ustalenia wielkości podatku rolnego za 2008r w drodze Uchwały zastosowała obniżkę ceny za 1 q żyta. Skutki obniżenia górnej stawki do naliczenia podatku rolnego za rok bieżący wynoszą 1.026,00zł.</i>	7 810,00	7 380,30	94,50
		0330	podatek leśny <i>Wymieniony podatek jest terminowo płacony przez jednostki.</i>	123 009,00	126 895,00	103,16
		0340	podatek od środków transportowych	1 750,00	1 800,00	102,86

		W wymienionej opłacie nie ma zadłużeń podatkowych. Rada Gminy zastosowała również obniżkę maksymalnych stawek w odniesieniu do podatku od środków transportowych, na dzień 31.12.2008r skutki udzielonych zwolnień wynoszą 197,00zł.			
	0500	podatek od czynności cywilno-prawnych	1 000,00	0,00	0,00
	0910	odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat <i>Niski wskaźnik wpływów z tytułu odsetek od osób prawnych jest wynikiem dokonywania wpłat przez większość jednostek w ustawowych terminach.</i>	6 500,00	44,40	0,68
75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	938 090,00	926 083,67	98,72
	0310	podatek od nieruchomości <i>Stan zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych na dzień 31.12.2008r. równa się kwocie 52.679,86zł. Powyżej 1.000,00zł zaległości występują u 16 podatników na łączną kwotę 33.354,37zł. Na zalegających w płatności wystawiono upomnienia, a następnie tytuły wykonawcze do Urzędu Skarbowego w ilości 85szt. w kwocie łącznej 20.121,80zł. Wobec sześciu dłużników na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego orzeczono zbieg egzekucji i tytuły wykonawcze wobec tych osób przekazano do komornika sądowego na kwotę 16.987zł. W ciągu 2008roku Komornik Sądowy ściągnął od dłużników na poczet podatku od nieruchomości ogółem 822,84zł. W ciągu omawianego okresu zrealizowano tytuły wykonawcze w ilości 49 szt. wystawionych za lata ubiegłe i rok bieżący w kwocie łącznej 13.655,63zł. W roku podatkowym na wniosek podatników przy uwzględnieniu ich trudnej sytuacji materialnej wystawiono 115 decyzji umorzeniowych na sumę 18.988,70 zł. i odroczone podatki trzem osobom w kwocie 27.481,00zł. Wnioskodawcy motywowali przesunięcie terminu płatności tymczasowymi trudnościami w zapłacie należnego podatku. 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 2008r wynoszą 161.063 zł.</i>	438 081,00	415 178,03	94,77
	0320	podatek rolny <i>Stan zaległości w płatności podatku rolnego od osób fizycznych na koniec 2008 roku wynosi 42.311,45zł. W tym powyżej 1.000zł występują u 10 podatników na sumę 22.091,30zł. Na zalegających w płatności podatku rolnego wystawiono upomnienia, a następnie tytuły wykonawcze w ilości 31 szt. na sumę 16.658,60zł. Wobec jednego dłużnika Sąd Rejonowy orzekł w postanowieniu o zbiegu egzekucji i tytuły wykonawcze kierowane są do komornika sądowego na sumę 1.315zł. Komornik Sądowy ściągnął w ciągu 2008 roku na poczet podatku rolnego 1.132,75zł. W 2008 roku zrealizowano 22szt. tytułów wykonawczych</i>	409 360,00	403 923,41	98,67

		za lata ubiegłe i rok bieżący na sumę 10.236,10zł. Podatnicy mający szczególnie trudną sytuację materialną wystąpili z wnioskiem o umorzenie podatku. W bieżącym roku umorzono podatek 59 rolnikom na sumę 27.545,90zł oraz odroczone płatności dwóm rolnikom na kwotę 5.105,00zł. Rada Gminy w Tarnówce w odniesieniu do gospodarstw rolnych w drodze Uchwały zastosowała obniżkę ceny za 1 q żyta do naliczenia podatku rolnego za 2008r. Skutki obniżenia górnej stawki do naliczenia podatku rolnego za 2008r wynoszą 54.049,00zł.			
	0330	podatek leśny W wymienionej opłacie stan zaległości wynosi 59,00zł i dotyczy trzech osób jako część składowa łącznego zobowiązania pieniężnego.	1 780,00	972,00	54,61
	0340	podatek od środków transportowych W podatku od środków transportowych zalega dwóch podatników na sumę łączną 1.437,50zł. Wobec jednego dłużnika toczy się postępowanie egzekucyjne na kwotę 237,50zł, natomiast drugi podatnik w miesiącu styczeń 2009r uregulował zadłużenie podatkowe w wysokości 1.000zł wraz z odsetkami i kosztami upomnienia, a część zadłużenia na wniosek podatnika umotywowany trudną sytuacją materialną został umorzony w kwocie 200,00zł decyzją Wójta Gminy. Ponadto na wniosek podatnika odroczone termin płatności podatku od środków transportowych na kwotę 919,00zł. Rada Gminy w Tarnówce w drodze uchwały ustaliła stawki podatku od środków transportowych, które są obniżone w odniesieniu do maksymalnych stawek wynikających z ustawy o podatkach i opłatach lokalnych. Skutki obniżenia górnych stawek podatku za 2008r wynoszą 8.571,00zł.	20 669,00	21 893,00	105,92
	0360	podatek od spadków i darowizn Realizują Urzędy Skarbowe.	20 500,00	4 365,00	21,29
	0430	wpływy z opłaty targowej	500,00	0,00	0,00
	0440	wpływy z opłaty miejscowej	300,00	0,00	0,00
	0500	podatek od czynności cywilno-prawnych Wymieniony podatek pobierany jest przez Urząd Skarbowy.	36 100,00	67 883,85	188,04
	0910	odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10 800,00	11 868,38	109,89
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jst na podstawie ustaw	47 900,00	51 264,12	107,02
	0410	wpływy z opłaty skarbowej	10 500,00	12 869,00	122,56
	0480	wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	35 000,00	36 445,12	104,13
	0490	wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw Wpływy w tym rozdziale dotyczą opłat za wpisy podmiotów do ewidencji działalności gospodarczej, bądź nanieśenie zmian w rejestrze przedsiębiorstw.	2 400,00	1 950,00	81,25
	75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	635 399,00	701 600,24	110,42
	0010	podatek dochodowy od osób fizycznych	631 399,00	700 297,00	110,91
	0020	podatek dochodowy od osób prawnych Realizowany jest przez Urzędy Skarbowe.	4 000,00	1 303,24	32,58
758		RÓŻNE ROZLICZENIA	2 925 359,00	2 928 033,38	100,09

	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	1 919 017,00	1 919 017,00	100,00
		2920	subwencje ogólna z budżetu państwa	1 919 017,00	1 919 017,00	100,00
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	998 624,00	998 624,00	100,00
		2920	subwencje ogólna z budżetu państwa	998 624,00	998 624,00	100,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	7 718,00	10 392,38	134,65
		0920	pozostałe odsetki <i>Dotyczy odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.</i>	7 718,00	10 392,38	134,65
	801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	111 719,00	103 962,43	93,06
	80104		Przedszkola	63 032,00	62 579,80	99,28
		0830	wpływy z usług <i>Ujęte są tutaj dochody z tytułu korzystania z przedszkola.</i>	63 032,00	62 579,80	99,28
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	11 000,00	7 876,53	71,60
		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 wynajmu autobusu.</i>	11 000,00	7 740,80	70,37
		0920	pozostałe odsetki	0,00	135,73	0,00
	80114		Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	2 145,00	2 144,64	99,98
		0970	wpływy z różnych dochodów <i>Ujęte jest tutaj zwrot przez TPSA nadpłaty z 2007r., a także odszkodowanie z PZU z tytułu zalania oraz dochody z wynajmu sklepika szkolnego.</i>	2 145,00	2 144,64	99,98
	80148		Stołówki szkolne	18 754,00	18 715,00	99,79
		0830	wpływy z usług <i>Kwota ta stanowi wpłaty za dożywianie uczniów.</i>	18 754,00	18 715,00	99,79
	80195		Pozostała działalność	16 788,00	12 646,46	75,33
		2030	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	16 788,00	12 646,46	75,33
	852		POMOC SPOŁECZNA	1 429 120,00	1 386 809,40	97,04
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 157 000,00	1 135 318,16	98,13
		0920	pozostałe odsetki	0,00	18,91	0,00
		0970	wpływy z różnych dochodów <i>Kwota ta stanowi udział gminy w przekazywaniu zaliczek alimentacyjnych do urzędu wojewódzkiego.</i>	0,00	6 452,95	0,00
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	1 152 500,00	1 124 346,30	97,56
		6310	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	4 500,00	4 500,00	100,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	6 000,00	5 797,34	96,62
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	6 000,00	5 797,34	96,62
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne	169 200,00	147 069,17	86,92
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	126 500,00	104 369,17	82,51
		2030	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	42 700,00	42 700,00	100,00

85219		Ośrodki pomocy społecznej	59 370,00	59 370,00	100,00
	2030	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	59 370,00	59 370,00	100,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	26 050,00	27 754,73	106,54
	0830	wpływy z usług <i>Odpłatności za świadczone usługi opiekuńcze wobec osób niepełnosprawnych uiszczane są terminowo.</i>	3 000,00	4 681,92	156,06
	0920	pozostałe odsetki	0,00	2,45	0,00
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	23 000,00	22 978,56	99,91
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	50,00	91,80	183,60
85295		Pozostała działalność	11 500,00	11 500,00	100,00
	2030	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	11 500,00	11 500,00	100,00
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	18 119,84	15 816,75	87,29
85395		Pozostała działalność	18 119,84	15 816,75	87,29
	2008	dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	17 208,79	15 816,75	91,91
	2009	dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	911,05	0,00	0,00
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	43 717,00	42 671,00	97,61
85415		Pomoc materialna dla uczniów	43 717,00	42 671,00	97,61
	2030	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	43 717,00	42 671,00	97,61
RAZEM			7 223 034,84	7 187 799,29	99,51

III. WYDATKI

Z łącznej kwoty ogółem wydatków na inwestycje w 2008r. przeznaczono 294.957 zł, z czego wydatkowano 285.337,99zł, tj. 4,08 % wykonanych wydatków ogółem. W ramach tych środków:

- w rozdziale 01010 § 6050 wydatkowano kwotę 126.500,26 zł na budowę sieci kanalizacyjnej dla budynku socjalnego na stadionie sportowym, położenie wodociągu w Tarnowskim Młynie, wymianę 2 pomp ściekowych na oczyszczalni w Bartoszkowie oraz remont dyfuzorów napowietrzających na oczyszczalni w Tarnówce,
- w rozdziale 70005 § 6050 wydatkowano kwotę 48.195,22 zł na budowę budynku garażowo-gospodarczego przy Urzędzie Gminy,

- w rozdziale 75403 § 6170 na podstawie porozumienia z Komendą Wojewódzką Policji w Poznaniu przekazano kwotę 18.000 zł na pokrycie części kosztów zakupu pojazdu dla potrzeb Komisariatu Policji w Krajence,
- w rozdziale 80114 § 6060 wydatkowano kwotę 20.323,76 zł na wyłożenie kostki betonowej przed budynkiem szkoły Nr 1 oraz na postawienie ogrodzenia,
- w rozdziale 85111 § 6300 w związku z umową z Powiatem Złotowskim na dofinansowanie zakupu tomografu dla Szpitala Powiatowego w Złotowie przekazano kwotę 20.000 zł,
- w rozdziale 85212 § 6060 wydatkowano kwotę 4.500 zł na wyposażenie stanowiska związanego z funduszem alimentacyjnym,
- w rozdziale 92601 § 6050 wydatkowano kwotę 47.818,75 m.in. na zakup działek pod budowę hali sportowej oraz na prace przygotowawcze do budowy hali sportowej.

W ramach porozumienia pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego Gmina Tarnówka przekazała z budżetu w dziale 801 rozdział 80113 § 2310 dotację w kwocie 14.000 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 1.332 zł (dział 851 rozdział 85154 § 2710).

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

- dotacja podmiotowa na ochronę i konserwację zabytków – plan 40.000 zł, wykonanie 40.000 zł – 100% (dz. 921 rozdz. 92120 § 2720)
- dotacja dla klubów sportowych – plan 58.000 zł, wykonanie 58.000 zł – 100% (dz. 926 rozdz. 92695 § 2820)

Na bieżące utrzymanie dróg gminnych wydatkowano kwotę 51.813,78 zł, m.in. został wyremontowany na kwotę 13.142,62 zł odcinek drogi w Tarnowskim Młynie naprzeciwko Fabryki Tektury.

W 2008r. wykonano remont 3 pomieszczeń biurowych w urzędzie gminy na kwotę 23.365,60 zł (dz. 750 rozdz. 75023 § 4270). Ponadto dostosowano urząd gminy do elektronicznej wymiany dokumentów i zakupiono oprogramowanie na kwotę 12.794,99 zł (dz. 750 rozdz. 75023 § 4750).

W 2008r. w Zespole Szkół w Tarnówce zakupiono materiały do remontów na kwotę 68.411,48 zł oraz przeprowadzono kilka remontów na łączną kwotę 81.181,89 zł. W ramach tych remontów m.in. wymieniono drzwi i ościeżnice (2.409,50 zł), naprawiono piec c.o. (4.392 zł), przeprowadzono renowacje krzeseł (2.080 zł), dokonano konserwacji i remontu sprzętu (2.169,91 zł), przeprowadzono remont łazienek w budynku Nr 2 (21.491,67 zł), przeprowadzono remont w budynku Nr 1 i 2: malowanie i położenie struktury w świetlicy i korytarzach, wymiana drzwi i ościeżnic w klasach, wymiana okna na półpiętrze, wyłożenie płytek w świetlicy i korytarzach na łączną kwotę 48.638,81 zł.

Ponadto w 2008r w Zespole Szkół założono monitoring na kwotę 15.000 zł, w tym dotacja od Wojewody w wysokości 8.000 zł.

W czerwcu na zakończenie roku szkolnego po raz pierwszy Wójt Gminy ufundował nagrody dla dzieci wyróżniających się dobrymi wynikami w nauce oraz osiągnięciami sportowymi. Łączna kwota nagród wyniosła 3.500 zł (dz. 801 rozdz. 80195 § 3260).

W związku z rozwojem ruchowym dzieci oraz zagospodarowaniem wolnego czasu od stycznia do czerwca odbywały się wyjazdy na basen do Złotowa. Łączna kwota przeznaczona na ten cel to 11.706,44 zł (dz. 926 rozdz. 92695 § 4300).

Wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone ustawowo Gminie na plan 1.584.071 zł, wydatkowano 1.533.127,21 zł, tj. 96,78% planu. Niewykorzystane dotacje zostały zwrócone. Otrzymane dotacje celowe z budżetu państwa wydatkowane zostały zgodnie z ich przeznaczeniem.

W 2008r. dodatkowe wynagrodzenia roczne zostały wypłacone zgodnie z obowiązującymi przepisami w ustawowym terminie do 31 marca 2008r.

Za 2008r. wpłacono kwotę 8.454,89 zł na Izby Rolnicze, tj. 2,06% dokonanych wpłat podatku rolnego wraz z odsetkami.

Szczegółowe wykonanie wydatków w 2008r. przedstawia poniższe zestawienie. Zawarte są również w nim przyczyny znaczących odchyłeń od planu.

Dział	Rozdz.	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie na 31/12/08	%
				Kwota	Kwota	
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	499 104,00	497 061,89	99,59
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	233 231,00	232 118,63	99,52
		4170	wynagrodzenia bezosobowe	3 900,00	3 900,00	100,00
		4210	zakup materiałów i wyposażenia	14 027,00	14 026,41	100,00
		4260	zakup energii	51 611,00	51 610,20	100,00
		4270	zakup usług remontowych	2 850,00	2 847,16	99,90

	4300	zakup usług pozostałych	33 061,00	33 053,09	99,98
	4430	różne opłaty i składki	182,00	181,51	99,73
	4530	podatek od towarów i usług (VAT) <i>Ujęte 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>	1 000,00	0,00	0,00
	6050	wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	126 600,00	126 500,26	99,92
01030		Izby rolnicze	8 898,00	8 454,89	95,02
	2850	wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	8 898,00	8 454,89	95,02
01095		Pozostała działalność	256 975,00	256 488,37	99,81
	3020	nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 350,00	1 350,00	100,00
	4010	wynagrodzenia osobowe pracowników	2 594,00	2 594,00	100,00
		w tym zadania zlecone	2 594,00	2 594,00	100,00
	4110	składki na ubezpieczenie społeczne	393,00	391,69	99,67
		w tym zadania zlecone	393,00	391,69	99,67
	4120	składki na Fundusz Pracy	65,00	63,55	97,77
		w tym zadania zlecone	65,00	63,55	97,77
	4210	zakup materiałów i wyposażenia	6 932,00	6 931,16	99,99
		w tym zadania zlecone	918,00	911,74	99,32
	4300	zakup usług pozostałych	17 266,00	17 209,11	99,67
		w tym zadania zlecone	558,00	558,00	100,00
	4430	różne opłaty i składki	226 375,00	225 948,86	99,81
		w tym zadania zlecone <i>Wydatki związane ze zwrotem akcyzy zawartej w oleju opałowym.</i>	226 375,00	225 948,86	99,81
	4590	kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	2 000,00	2 000,00	100,00
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	51 845,00	51 813,78	99,94
60016		Drogi publiczne gminne	51 845,00	51 813,78	99,94
	4210	zakup materiałów i wyposażenia	11 221,00	11 220,11	99,99
	4270	zakup usług remontowych	15 000,00	14 970,62	99,80
	4300	zakup usług pozostałych	25 624,00	25 623,05	100,00
700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA	151 962,00	150 630,20	99,12
70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	151 962,00	150 630,20	99,12
	4170	wynagrodzenia bezosobowe	700,00	700,00	100,00
	4210	zakup materiałów i wyposażenia	46 359,00	46 358,95	100,00
	4260	zakup energii	2 645,00	2 641,91	99,88
	4270	zakup usług remontowych <i>Poniesione wydatki zaspokajały potrzeby w tym zakresie.</i>	5 093,00	3 905,66	76,69
	4300	zakup usług pozostałych	48 830,00	48 828,46	100,00
	4530	podatek od towarów i usług (VAT) <i>Ujęte 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>	50,00	0,00	0,00
	6050	wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	48 285,00	48 195,22	99,81
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	1 252 255,00	1 252 212,27	100,00
75011		Urzędy wojewódzkie	99 694,00	99 690,06	100,00
	4010	wynagrodzenia osobowe pracowników	73 711,00	73 710,01	100,00
		w tym zadania zlecone	37 800,00	37 800,00	100,00
	4040	dodatkowe wynagrodzenia roczne	4 917,00	4 916,35	99,99
	4110	składki na ubezpieczenie społeczne	11 873,00	11 872,58	100,00
	4120	składki na Fundusz Pracy	1 927,00	1 926,39	99,97
	4210	zakup materiałów i wyposażenia	802,00	801,63	99,95

	4300	zakup usług pozostałych	2 907,00	2 906,26	99,97
	4410	podróże służbowe krajowe	1 744,00	1 743,84	99,99
	4440	odpis na ZFŚS	1 813,00	1 813,00	100,00
75022		Rady Gmin	86 460,00	86 438,37	99,97
	3030	różne wydatki na rzecz osób fizycznych	82 760,00	82 759,40	100,00
	4210	zakup materiałów i wyposażenia	1 970,00	1 969,47	99,97
	4300	zakup usług pozostałych	1 730,00	1 709,50	98,82
75023		Urzędy gmin	1 040 141,00	1 040 123,84	100,00
	4010	wynagrodzenia osobowe pracowników	623 687,00	623 686,77	100,00
	4040	dodatkové wynagrodzenia roczne	37 314,00	37 313,15	100,00
	4110	składki na ubezpieczenie społeczne	87 044,00	87 043,15	100,00
	4120	składki na Fundusz Pracy	17 231,00	17 230,92	100,00
	4170	wynagrodzenia bezosobowe	5 863,00	5 862,98	100,00
	4210	zakup materiałów i wyposażenia	54 988,00	54 987,20	100,00
	4260	zakup energii	7 656,00	7 655,19	99,99
	4270	zakup usług remontowych	23 366,00	23 365,60	100,00
	4280	zakup usług zdrowotnych	420,00	420,00	100,00
	4300	zakup usług pozostałych	60 185,00	60 184,20	100,00
	4350	zakup usług dostępu do sieci internet	1 974,00	1 973,96	100,00
	4360	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	5 004,00	5 003,97	100,00
	4370	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	7 447,00	7 446,17	99,99
	4410	podróże służbowe krajowe	24 142,00	24 141,37	100,00
	4430	różne opłaty i składki	6 640,00	6 640,00	100,00
	4440	odpisy na ZFŚS	20 952,00	20 952,00	100,00
	4480	podatek od nieruchomości	15 310,00	15 301,00	99,94
	4500	pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 940,00	1 940,00	100,00
	4700	szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 412,00	7 412,00	100,00
	4740	zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	2 566,00	2 565,32	99,97
	4750	zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	29 000,00	28 998,89	100,00
75095		Pozostała działalność	25 960,00	25 960,00	100,00
	2900	wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	2 634,00	2 634,00	100,00
	4430	różne opłaty i składki <i>Ujęte są tutaj wydatki związane z kompleksowym ubezpieczeniem majątku gminy Tarnówka.</i>	23 326,00	23 326,00	100,00
751		URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	471,00	470,20	99,83
75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	471,00	470,20	99,83
	4300	zakup usług pozostałych - zadania zlecone	471,00	470,20	99,83
		w tym zadania zlecone	368,00	368,00	100,00
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	79 585,00	77 259,26	97,08
75403		Jednostki terenowe Policji	18 000,00	18 000,00	100,00

		6170	wpłaty jednostek na fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	18 000,00	18 000,00	100,00
	75412		Ochotnicza Straż Pożarna	57 540,00	55 923,56	97,19
		3030	różne wydatki na rzecz osób fizycznych	8 530,00	8 179,50	95,89
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne	550,00	543,60	98,84
		4120	składki na Fundusz Pracy	90,00	88,20	98,00
		4170	wynagrodzenia bezosobowe	8 600,00	8 364,52	97,26
		4210	zakup materiałów i wyposażenia	25 498,00	25 495,53	99,99
		4260	zakup energii	3 417,00	3 417,00	100,00
		4270	zakup usług remontowych	6 255,00	6 254,81	100,00
		4300	zakup usług pozostałych <i>Poniesione wydatki zaspokajały potrzeby w tym zakresie.</i>	4 600,00	3 580,40	77,83
	75414		Obrona cywilna	2 645,00	2 645,00	100,00
		4210	zakup materiałów i wyposażenia	2 645,00	2 645,00	100,00
			w tym zadania zlecone	2 500,00	2 500,00	100,00
	75416		Straż Miejska	1 400,00	690,70	49,34
		4300	zakup usług pozostałych <i>Wydatki w tym rozdziale miały zabezpieczyć powstanie stanowiska strażnika gminnego. Jednak jeszcze takie stanowisko nie zostało utworzone.</i>	1 400,00	690,70	49,34
756			DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	30 900,00	28 081,09	90,88
	75647		Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych	30 900,00	28 081,09	90,88
		4100	wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	25 900,00	25 589,39	98,80
		4210	zakup materiałów i wyposażenia <i>Plan został zawyżony w stosunku do potrzeb.</i>	1 000,00	0,00	0,00
		4300	zakup usług pozostałych <i>Poniesione wydatki zaspokajały potrzeby w tym zakresie.</i>	4 000,00	2 491,70	62,29
757			OBŚLUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	47 257,00	46 857,42	99,15
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	47 257,00	46 857,42	99,15
		8070	odsetki i dyskonto od krajowych skarbowych papierów wartościowych oraz od krajowych pożyczek i kredytów	47 257,00	46 857,42	99,15
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	26 079,00	16 079,00	61,65
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	16 079,00	16 079,00	100,00
		2940	zwrot z budżetu państwa nienależnie pobranej subwencji ogólnej za lata poprzednie	13 291,00	13 291,00	100,00
		4580	pozostałe odsetki	2 788,00	2 788,00	100,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	10 000,00	0,00	0,00
		4810	rezerwa celowa	10 000,00		0,00
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	2 754 430,00	2 742 740,41	99,58
	80101		Szkoły podstawowe	894 967,00	894 964,06	100,00
		3020	nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	52 385,00	52 384,98	100,00
		4010	wynagrodzenia osobowe pracowników	626 140,00	626 139,47	100,00
		4040	dodatkowe wynagrodzenia roczne	47 410,00	47 409,31	100,00
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne	112 214,00	112 213,89	100,00
		4120	składki na Fundusz Pracy	18 126,00	18 125,38	100,00
		4240	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	3 164,00	3 163,03	99,97
		4440	odpisy na ZFŚS	35 528,00	35 528,00	100,00
	80104		Przedszkola	408 356,00	408 049,13	99,92
		3020	nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	12 073,00	12 072,43	100,00

	4010	wynagrodzenia osobowe pracowników	231 186,00	231 185,90	100,00
	4040	dodatkowe wynagrodzenia roczne	15 127,00	15 126,97	100,00
	4110	składki na ubezpieczenie społeczne	38 403,00	38 402,15	100,00
	4120	składki na Fundusz Pracy	5 922,00	5 921,83	100,00
	4170	wynagrodzenia bezosobowe	250,00	250,00	100,00
	4210	zakup materiałów i wyposażenia <i>Znaczące pozycje w tym paragrafie stanowią wydatki związane z zakupem opału do pieca CO – 14.281,92 zł oraz zakup krzesełek i stolików w kwocie 7.234,60 zł</i>	34 459,00	34 458,90	100,00
	4220	zakup środków żywności	29 980,00	29 779,83	99,33
	4240	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	5 476,00	5 408,58	98,77
	4260	zakup energii	5 537,00	5 536,20	99,99
	4270	zakup usług remontowych	6 144,00	6 144,00	100,00
	4280	zakup usług zdrowotnych	100,00	100,00	100,00
	4300	zakup usług pozostałych	3 661,00	3 655,05	99,84
	4350	zakup usług dostępu do sieci internet	1 157,00	1 156,56	99,96
	4370	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1 432,00	1 431,45	99,96
	4410	podróże służbowe krajowe	450,00	442,14	98,25
	4440	odpisy na ZFŚS	13 979,00	13 978,55	100,00
	4740	zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	215,00	214,43	99,73
	4750	zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	2 805,00	2 784,16	99,26
80110		Gimnazja	496 834,00	496 831,88	100,00
	3020	nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	22 868,00	22 867,80	100,00
	4010	wynagrodzenia osobowe pracowników	349 050,00	349 049,74	100,00
	4040	dodatkowe wynagrodzenia roczne	26 129,00	26 128,55	100,00
	4110	składki na ubezpieczenie społeczne	63 350,00	63 349,47	100,00
	4120	składki na Fundusz Pracy	10 113,00	10 112,87	100,00
	4240	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	5 900,00	5 899,45	99,99
	4440	odpisy na ZFŚS	19 424,00	19 424,00	100,00
80113		Dowózienie uczniów do szkół	187 675,00	185 063,16	98,61
	2310	dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst	14 000,00	14 000,00	100,00
	4300	zakup usług pozostałych	173 675,00	171 063,16	98,50
80114		Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	675 498,00	670 983,34	99,33
	4010	wynagrodzenia osobowe pracowników	240 285,00	240 284,57	100,00
	4040	dodatkowe wynagrodzenia roczne	14 921,00	14 920,84	100,00
	4110	składki na ubezpieczenie społeczne	38 737,00	38 736,84	100,00
	4120	składki na Fundusz Pracy	6 518,00	6 517,35	99,99
	4170	wynagrodzenia bezosobowe	1 179,00	1 179,00	100,00
	4210	zakup materiałów i wyposażenia <i>Znaczące pozycje w tym paragrafie stanowią wydatki związane z zakupem olej opałowego – 92.156,40 zł oraz zakup materiałów do remontu – 68.411,48 zł.</i>	185 690,00	185 689,46	100,00
	4230	zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	102,00	101,62	99,63
	4260	zakup energii	26 016,00	26 015,74	100,00
	4270	zakup usług remontowych	81 182,00	81 181,89	100,00
	4280	zakup usług zdrowotnych	645,00	645,00	100,00
	4300	zakup usług pozostałych	31 362,00	31 362,00	100,00
	4350	zakup usług dostępu do sieci internet	196,00	195,96	99,98

	4360	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	970,00	969,45	99,94
	4370	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	5 151,00	5 150,92	100,00
	4410	podróże służbowe krajowe	3 384,00	3 383,85	100,00
	4440	odpisy na ZFŚS	8 368,00	8 368,00	100,00
	4700	szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 840,00	1 840,00	100,00
	4740	zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	564,00	563,14	99,85
	4750	zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	3 554,00	3 553,95	100,00
	6060	wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	24 834,00	20 323,76	81,84
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	10 150,00	10 083,83	99,35
	4300	zakup usług pozostałych	9 150,00	9 105,90	99,52
	4410	podróże służbowe krajowe	1 000,00	977,93	97,79
80148		Stołówki szkolne	38 548,00	38 504,55	99,89
	4010	wynagrodzenia osobowe pracowników	13 169,00	13 168,80	100,00
	4040	dotatkowe wynagrodzenia roczne	1 389,00	1 388,31	99,95
	4110	składki na ubezpieczenie społeczne	2 005,00	2 004,26	99,96
	4120	składki na Fundusz Pracy	323,00	322,63	99,89
	4210	zakup materiałów i wyposażenia	2 001,00	2 000,35	99,97
	4220	zakup środków żywności	18 754,00	18 713,20	99,78
	4440	odpisy na ZFŚS	907,00	907,00	100,00
80195		Pozostała działalność	42 402,00	38 260,46	90,23
	3260	inne formy pomocy dla uczniów	3 500,00	3 500,00	100,00
	4270	zakup usług remontowych <i>Wydatki związane z założeniem monitoringu.</i>	15 000,00	15 000,00	100,00
	4300	zakup usług pozostałych	8 788,00	4 646,46	52,87
	4440	odpisy na ZFŚS	15 114,00	15 114,00	100,00
851		OCHRONA ZDROWIA	55 000,00	51 211,31	93,11
85111		Szpitala ogólne	20 000,00	20 000,00	100,00
	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	20 000,00	20 000,00	100,00
85153		Zwalczanie narkomanii	4 000,00	1 000,00	25,00
	3030	różne wydatki na rzecz osób fizycznych	1 000,00	0,00	0,00
	4210	zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	0,00	0,00
	4300	zakup usług pozostałych	2 000,00	1 000,00	50,00
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	31 000,00	30 211,31	97,46
	2710	dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	1 332,00	1 332,00	100,00
	3030	różne wydatki na rzecz osób fizycznych	2 392,00	2 392,00	100,00
	4170	wynagrodzenia bezosobowe	1 880,00	1 875,00	99,73
	4210	zakup materiałów i wyposażenia	10 110,00	10 105,14	99,95
	4300	zakup usług pozostałych	13 838,00	13 833,88	99,97
	4410	podróże służbowe krajowe <i>Wydatki w rozdziale 85153 oraz 85154 realizowane są zgodnie z gminnym programem przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii.</i>	1 448,00	673,29	46,50
852		POMOC SPOŁECZNA	1 635 148,20	1 581 223,34	96,70

85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - zadania zlecone	1 157 000,00	1 128 846,30	97,57
	3110	świadczenia społeczne	1 100 000,00	1 071 874,93	97,44
	4010	wynagrodzenia osobowe pracowników	23 151,00	23 145,59	99,98
	4040	dodatkowe wynagrodzenia roczne	513,00	512,34	99,87
	4110	składki na ubezpieczenie społeczne	9 150,00	9 141,26	99,90
	4120	składki na Fundusz Pracy	580,00	579,73	99,95
	4210	zakup materiałów i wyposażenia	7 130,00	7 129,47	99,99
	4300	zakup usług pozostałych	6 500,00	6 490,10	99,85
	4350	zakup usług dostępu do sieci internet	336,00	336,00	100,00
	4370	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1 050,00	1 047,78	99,79
	4410	podróże służbowe krajowe	927,00	927,00	100,00
	4700	szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	690,00	690,00	100,00
	4740	zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1 246,00	1 246,00	100,00
	4750	zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	1 227,00	1 226,10	99,93
	6060	wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4 500,00	4 500,00	100,00
85213		Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	6 000,00	5 797,34	96,62
	4130	składki na ubezpieczenie zdrowotne - zadania zlecone	6 000,00	5 797,34	96,62
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne	204 074,20	181 943,37	89,16
	3110	świadczenia społeczne	204 074,20	181 943,37	89,16
		w tym zadania zlecone	126 500,00	104 369,17	82,51
85215		Dodatki mieszkaniowe	12 081,00	9 260,21	76,65
	3110	świadczenia społeczne <i>Poniesione wydatki zaspokajały potrzeby w tym zakresie.</i>	12 081,00	9 260,21	76,65
85219		Ośrodki pomocy społecznej	175 993,00	175 438,36	99,68
	4010	wynagrodzenia osobowe pracowników	126 222,00	125 846,43	99,70
	4040	dodatkowe wynagrodzenia roczne	6 884,00	6 883,78	100,00
	4110	składki na ubezpieczenie społeczne	21 230,00	21 118,81	99,48
	4120	składki na Fundusz Pracy	3 234,00	3 221,77	99,62
	4210	zakup materiałów i wyposażenia	6 844,00	6 890,86	100,68
	4300	zakup usług pozostałych	4 317,00	4 107,21	95,14
	4350	zakup usług dostępu do sieci internet	336,00	336,00	100,00
	4370	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1 050,00	1 007,50	95,95
	4410	podróże służbowe krajowe	1 570,00	1 720,00	109,55
	4440	odpisy na ZFŚS	4 306,00	4 306,00	100,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	51 500,00	51 437,76	99,88
	4300	zakup usług pozostałych	51 500,00	51 437,76	99,88
		w tym zadania zlecone	23 000,00	22 978,56	99,91
85295		Pozostała działalność	28 500,00	28 500,00	100,00
	3110	świadczenia społeczne	28 500,00	28 500,00	100,00
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	20 245,64	17 942,55	88,62
85395		Pozostała działalność	20 245,64	17 942,55	88,62
	3119	świadczenia społeczne	2 125,80	2 125,80	100,00
	4018	wynagrodzenia osobowe pracowników	4 792,02	4 792,01	100,00

		4118	składki na ubezpieczenie społeczne	769,56	769,60	100,01
		4128	składki na Fundusz Pracy	117,42	117,39	99,97
		4178	wynagrodzenia bezosobowe	3 048,95	2 250,00	73,80
		4179	wynagrodzenia bezosobowe	911,05	0,00	0,00
		4218	zakup materiałów i wyposażenia	264,80	84,80	32,02
		4308	zakup usług pozostałych	7 976,04	7 802,95	97,83
		4358	zakup usług dostępu do sieci internet	120,00	0,00	0,00
		4378	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej <i>Wydatki w rozdziale 85395 związane były z Programem Operacyjnym Kapitał Ludzki w ramach Działania 7.1 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji; Poddziałanie 7.1.1 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej; Tytuł projektu „Program aktywizacji społeczno-zawodowej bezrobotnych w gminie Tarnówka”.</i>	120,00	0,00	0,00
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	81 319,00	80 270,55	98,71
	85401		Świetlice szkolne	37 183,00	37 180,75	99,99
		3020	nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	2 511,00	2 510,11	99,96
		4010	wynagrodzenia osobowe pracowników	25 086,00	25 085,86	100,00
		4040	dotatkowe wynagrodzenia roczne	952,00	951,56	99,95
		4110	składki na ubezpieczenie społeczne	4 479,00	4 478,45	99,99
		4120	składki na Fundusz Pracy	718,00	717,79	99,97
		4240	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	394,00	393,98	99,99
		4440	odpisy na ZFŚS	3 043,00	3 043,00	100,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	44 136,00	43 089,80	97,63
		3240	stypendia dla uczniów	38 645,00	38 644,80	100,00
		3260	inne formy pomocy dla uczniów <i>Środki na wyprawkę szkolną pochodziły od Wojewody i zostały zwrócone w niewykorzystanej części.</i>	5 491,00	4 445,00	80,95
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	141 362,00	138 372,80	97,89
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	26 935,00	26 934,81	100,00
		4300	zakup usług pozostałych	26 935,00	26 934,81	100,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	12 365,00	10 177,74	82,31
		4210	zakup materiałów i wyposażenia <i>Poniesione wydatki zaspokajały potrzeby w tym zakresie.</i>	10 000,00	8 565,94	85,66
		4300	zakup usług pozostałych <i>Poniesione wydatki zaspokajały potrzeby w tym zakresie.</i>	2 365,00	1 611,80	68,15
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	96 000,00	95 198,25	99,16
		4210	zakup materiałów i wyposażenia <i>Poniesione wydatki zaspokajały potrzeby w tym zakresie.</i>	4 257,00	3 456,09	81,19
		4260	zakup energii	43 570,00	43 569,33	100,00
		4300	zakup usług pozostałych	48 173,00	48 172,83	100,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	6 062,00	6 062,00	100,00
		4430	różne opłaty i składki	6 062,00	6 062,00	100,00
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	76 500,00	69 431,40	90,76
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	32 500,00	28 869,51	88,83
		4170	wynagrodzenia bezosobowe <i>W związku z mniejszą ilością zatrudnionych instruktorów niż planowano wydatki w tym zakresie były mniejsze.</i>	7 820,00	5 880,21	75,19
		4210	zakup materiałów i wyposażenia	8 180,00	8 179,65	100,00
		4260	zakup energii	2 500,00	2 026,45	81,06

			<i>Plan został zawyżony w stosunku do potrzeb.</i>			
		4270	zakup usług remontowych <i>Plan został zawyżony w stosunku do potrzeb.</i>	1 000,00	585,60	58,56
		4300	zakup usług pozostałych	13 000,00	12 197,60	93,83
	92116		Biblioteki	4 000,00	561,89	14,05
		4210	zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	50,10	2,51
		4240	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	2 000,00	511,79	25,59
	92120		Ochrona i konserwacja zabytków	40 000,00	40 000,00	100,00
		2720	dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	40 000,00	40 000,00	100,00
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	189 892,00	183 394,67	96,58
	92601		Obiekty sportowe	52 738,00	47 818,75	90,67
		6050	wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	52 738,00	47 818,75	90,67
	92695		Pozostała działalność	137 154,00	135 575,92	98,85
		2820	dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	58 000,00	58 000,00	100,00
		4170	wynagrodzenia bezosobowe	2 154,00	2 154,00	100,00
		4210	zakup materiałów i wyposażenia <i>Wykonanie w większości w tym paragrafie związane jest z zakupem materiałów do oświetlenia boiska sportowego.</i>	46 920,00	46 275,04	98,63
		4260	zakup energii	7 000,00	6 933,24	99,05
		4270	zakup usług remontowych	2 000,00	1 862,29	93,11
		4300	zakup usług pozostałych <i>Wydatki w tym paragrafie związane były w większości z wyjazdami dzieci na basen do Złotowa.</i>	21 080,00	20 351,35	96,54
			RAZEM	7 093 354,84	6 985 052,14	98,47

IV. FORMY ORGANIZACYJNO-PRAWNE

Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na 2008r zaplanowano w kwocie 10.000 zł (§ 0690). W 2008r. przychody wyniosły 12.663,83 zł, co stanowi 126,64% planu. W okresie sprawozdawczym urządzono tereny zieleni w Gminie poprzez zakup krzewów na kwotę 397,60 zł oraz zakupiono 2 kosy z osprzętem na kwotę 2.753,53 zł oraz narzędzia ogrodnicze na kwotę 862,02 zł do pielęgnacji terenów zieleni.

Przy GOPS w Tarnówce funkcjonował w 2008r. rachunek dochodów własnych w związku z otrzymaną od Telewizji Polskiej darowizną. Darowizna ta, zgodnie z umową, została w całości przekazana dla chorego dziecka w formie świadczenia społecznego. W 2008r. z tego tytułu wydatkowano 929,65 zł.