

ZARZĄDZENIE Nr 232/09
BURMISTRZA WYRZYSKA
z dnia 20 marca 2009 roku

w sprawie przedstawienia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Wyrzysk za 2008 rok wraz ze sprawozdaniem z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za 2008 rok

Na podstawie art. 199 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, Nr 169, poz.1420, z 2006 roku Nr 45, poz. 319, Nr 104, poz. 708, Nr 170, poz. 1217 i 1218, Nr 187, poz.1381, Nr 249, poz.1832, z 2007 roku Nr 82, poz. 560, Nr 88, poz. 587, Nr 115, poz. 791, Nr 140, poz. 984, z 2008 roku Nr 180, poz. 1112, Nr 209, poz. 1317, Nr 216, poz. 1370, Nr 227, poz. 1505, z 2009 roku Nr 19, poz. 100) oraz art. 18 ust. 2 pkt 4, art. 61 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591, z 2002 roku Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, z 2003 roku Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568, z 2004 roku Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 167, poz. 1759, z 2005 roku Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006 roku Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz.1337, z 2007 roku Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, z 2008 roku Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458), Burmistrz Wyrzyska zarządza, co następuje:

§ 1. Przedstawia się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Wyrzysk za 2008 rok, w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia wraz ze sprawozdaniem z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za 2008 rok przedstawionym w załączeniu do załącznika Nr 1.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Burmistrzowi Wyrzyska.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w trybie przewidzianym dla przepisów gminnych.

**Załącznik Nr 1
do ZARZĄDZENIA NR 232/09
BURMISTRZA WYRZYSKA
z dnia 20 marca 2009 roku
w sprawie przedstawienia sprawozdania
z wykonania budżetu Gminy Wyrzysk
za 2008 rok wraz ze sprawozdaniem
z wykonania planu finansowego
samorządowej instytucji kultury
za 2008 rok**

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU
GMINY WYRZYSK ZA 2008 ROK**

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

Budżet Gminy Wyrzysk na 2008 rok - uchwała Nr XVII/110/08 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 18 stycznia 2008 roku w sprawie budżetu Gminy Wyrzysk na 2008 rok w wysokości:

- dochody budżetu	28.963.013,00 zł,
- wydatki budżetu	28.513.261,48 zł,
- nadwyżka budżetu	449.751,52 zł,

w 2008 roku został zwiększony o następujące kwoty:

- dochody budżetu	1.821.040,26 zł,
- wydatki budżetu	2.743.792,67 zł,

Budżet Gminy Wyrzysk na 2008 rok po zmianach przedstawia się następująco:

- prognoza dochodów budżetu	30.784.053,26 zł,
- plan wydatków budżetu	31.257.054,15 zł,
- deficyt budżetu	473.000,89 zł.

Kwota zwiększenia planu wydatków budżetowych jest o 922.752,41 zł większa od kwoty wzrostu dochodów budżetowych, zatem w wyniku tych zmian na dzień 31.12.2008 roku planowany deficyt budżetu wynosił 473.000,89 zł.

przy następującym finansowaniu:

1) przychody ogółem	1.122.752,41 zł
z tego:	
a) przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	200.000,00 zł,
b) przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych	922.752,41 zł;
2) rozchody ogółem	649.751,52 zł
z tego:	
a) spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	627.200,00 zł,
b) pożyczki udzielone	22.551,52 zł.

W 2008 roku w budżecie Gminy Wyrzysk w planie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów dokonano zmian zgodnie z następującymi uchwałami Rady Miejskiej w Wyrzysku i zarządzeniami Burmistrza Wyrzyska w sprawie zmian w budżecie Gminy Wyrzysk na 2008 rok:

1. Uchwały Rady Miejskiej w Wyrzysku :

- Nr XVIII/115/08 z dnia 29.02.2008 r.,
- Nr XIX/133/08 z dnia 28.03.2008 r.,
- Nr XXI/148/08 z dnia 30.05.2008 r.,
- Nr XXII/153/08 z dnia 27.06.2008 r.,
- Nr XXIII/169/08 z dnia 29.08.2008 r.,
- Nr XXIV/179/08 z dnia 26.09.2008 r.,
- Nr XXV/187/08 z dnia 29.10.2008 r.,
- Nr XXVI/197/08 z dnia 28.11.2008 r.,
- Nr XXVII/206/08 z dnia 30.12.2008 r.

2. Zarządzenia Burmistrza Wyrzyska :

- Nr 122/08 z dnia 31.01.2008 r.,
- Nr 129/08 z dnia 3.03.2008 r.,
- Nr 136/08 z dnia 1.04.2008 r.,
- Nr 142/08 z dnia 30.04.2008 r.,
- Nr 145/08 z dnia 20.05.2008 r.,
- Nr 147/08 z dnia 02.06.2008 r.,
- Nr 155/08 z dnia 30.06.2008 r.,

- Nr 164/08 z dnia 01.08.2008 r.,
- Nr 175/08 z dnia 05.09.2008 r.,
- Nr 178/08 z dnia 30.09.2008 r.,
- Nr 183/08 z dnia 15.10.2008 r.,
- Nr 191/08 z dnia 30.10.2008 r.,
- Nr 202/08 z dnia 27.11.2008 r.,
- Nr 203/08 z dnia 05.12.2008 r.,
- Nr 209/08 z dnia 31.12.2008 r.

**Dochody budżetu 2008 roku zostały wykonane
w 99,28 % i stanowią kwotę**

30.561.096,18 zł,

**Wydatki budżetu 2008 roku zostały wykonane
w 95,60 % i stanowią kwotę**

29.882.996,79 zł.

Taka realizacja planu dochodów i wydatków budżetowych spowodowała
wystąpienie w 2008 roku nadwyżki budżetu w kwocie

678.099,39 zł.

Wykonanie budżetu Gminy Wyrzysk za 2008 rok z poszczególnych tytułów dochodów i wydatków budżetowych przedstawia tabela:

WYKONANIE BUDŻETU GMINY WYRZYSK
za 2008 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania planu
1	2	3	4	5
I.	DOCHODY OGÓŁEM (poz.1+2+3+4)	30.784.053,26	30.561.096,18	99,28
1.	PODSTAWOWE DOCHODY PODATKOWE	8.227.552,00	8.491.872,86	103,21
1)	udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3.625.358,00	4.020.966,00	110,91
2)	udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	150.000,00	168.501,58	112,33
3)	podatek od nieruchomości	3.014.969,00	2.854.853,38	94,72
4)	podatek rolny	878.203,00	857.948,72	97,69
5)	podatek leśny	36.322,00	36.367,00	100,12
6)	podatek od środków transportowych	187.500,00	210.852,24	112,45
7)	podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	2.600,00	4.587,78	176,45
8)	podatek od czynności cywilnoprawnych	213.300,00	232.345,94	108,93
9)	wpływy z opłaty skarbowej	81.200,00	67.384,20	82,99
10)	wpływy z opłaty eksploatacyjnej	38.100,00	38.066,02	99,91
2.	DOTACJE	7.093.649,20	6.678.756,27	94,15
1)	z tego: dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	5.742.312,00	5.399.701,40	94,03
2)	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	997.293,00	924.640,23	92,72
3)	dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między j s t	28.600,00	31.021,68	108,47
4)	dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między j s t	20.000,00	20.000,00	100,00
5)	dotacje otrzymane z funduszy	165.000,00	165.000,00	100,00

	celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych j s f p			
6)	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
7)	dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	135.944,20	133.892,96	98,49
3.	SUBWENCJA OGÓLNA	13.837.313,00	13.837.313,00	100,00
	z tego:	9.299.266,00	9.299.266,00	100,00
1)	część oświatowa			
2)	część wyrównawcza	4.162.929,00	4.162.929,00	100,00
3)	część równoważąca	375.118,00	375.118,00	100,00
4.	POZOSTAŁE DOCHODY GMINY	1.625.539,06	1.553.154,05	95,55
	Z DOCHODÓW OGÓŁEM przypada na działy klasyfikacji budżetowej:	x	x	x
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	458.488,00	458.453,31	99,99
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	166.000,00	165.090,89	99,45
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	497.810,00	394.246,71	79,20
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	200.564,35	204.674,30	102,05
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	2.024,00	2.024,00	100,00
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA	4.264,00	4.263,68	99,99
756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ	8.732.193,00	9.013.718,58	103,22
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	14.290.412,71	14.300.553,72	100,07
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	296.101,00	268.914,18	90,82
851	OCHRONA ZDROWIA	59,00	59,19	100,32
852	POMOC SPOŁECZNA	5.706.974,00	5.327.603,11	93,35
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	135.944,20	133.894,83	98,49
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	281.320,00	275.611,49	97,97
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I	1.550,00	1.639,30	105,76

	OCHRONA ŚRODOWISKA			
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	10.222,00	10.221,72	100,00
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	127,00	127,17	100,13
II.	WYDATKI OGÓŁEM (poz. 1+2)	31.257.054,15	29.882.996,79	95,60
1.	WYDATKI BIEŻĄCE (poz. A+B+C+D) z tego:	27.591.025,14	26.234.558,10	95,08
A	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	10.834.908,57	10.469.138,25	96,62
B	Dotacje	2.807.354,00	2.807.354,00	100,00
1)	dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	745.690,00	745.690,00	100,00
2)	dotacja podmiotowa z budżetu dla zakładu budżetowego	1.300.672,00	1.300.672,00	100,00
3)	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	4.200,00	4.200,00	100,00
4)	dotacje podmiotowe z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego oraz przez osobę fizyczną	124.927,00	124.927,00	100,00
5)	dotacja przedmiotowa z budżetu dla zakładu budżetowego	89.900,00	89.900,00	100,00
6)	dotacja przedmiotowa z budżetu dla gospodarstwa pomocniczego	149.403,00	149.403,00	100,00
7)	dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	122.062,00	122.062,00	100,00
8)	dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	270.500,00	270.500,00	100,00
C	Wydatki na obsługę długu publicznego gminy	312.332,00	312.276,85	99,98
1)	obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	312.332,00	312.276,85	99,98
D	Pozostałe wydatki bieżące	13.636.430,57	12.645.789,00	92,74
	Z WYDATKÓW BIEŻĄCYCH przypada na działy klasyfikacji budżetowej:	27.591.025,14	26.234.558,10	95,08
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	498.401,00	488.090,19	97,93
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	588.802,00	580.890,42	98,66

700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	282.031,09	264.503,25	93,79
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	3.944.045,00	3.508.156,80	88,95
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	2.024,00	2.024,00	100,00
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	224.267,00	186.294,63	83,07
756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	60.000,00	48.186,20	80,31
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	312.332,00	312.276,85	99,98
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	11.814.734,00	11.547.730,87	97,74
851	OCHRONA ZDROWIA	206.308,85	190.311,56	92,25
852	POMOC SPOŁECZNA	6.709.328,20	6.298.331,12	93,87
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	148.393,00	146.340,89	98,62
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	597.961,00	569.215,96	95,19
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	1.057.639,00	952.402,71	90,05
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	960.759,00	955.967,86	99,50
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	184.000,00	183.834,79	99,91
2	WYDATKI MAJATKOWE	3.666.029,01	3.648.438,69	99,52
	z tego przypada na działy klasyfikacji budżetowej:			
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1.272.249,54	1.258.037,22	98,88
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	171.300,00	170.770,24	99,69
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	46.500,00	45.517,36	97,89
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	37.000,00	37.000,00	100,00
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	969.521,00	968.945,76	99,94
852	POMOC SPOŁECZNA	4.500,00	4.500,00	100,00
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	3.500,00	3.500,00	100,00

900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	1.131.458,47	1.131.259,25	99,98
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	30.000,00	28.908,86	96,36
III	NADWYŻKA/DEFICYT (I-II)	- 473.000,89	678.099,39	x
IV	FINANSOWANIE	473.000,89	483.000,89	x
IVa	PRZYCHODY OGÓŁEM	1.122.752,41	1.122.752,41	x
IVb	ROZCHODY OGÓŁEM	649.751,52	639.751,52	x

II. WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU GMINY WYRZYSK ZA 2008 ROK

Wykonanie dochodów budżetu Gminy Wyrzysk za 2008 rok w szczególności do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższa tabela:

Dział	Treść	Rozdział	§	Plan	Wykonanie	% wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	x	x	458.488,00	458.453,31	99,99
	Pozostała działalność	01095	x	458.488,00	458.453,31	99,99
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie(związkom gmin) ustawami		2010	448.488,00	448.453,31	99,99
	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego		2320	10.000,00	10.000,00	100,00
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	x	x	166.000,00	165.090,89	99,45
	Drogi publiczne gminne	60016	x	166.000,00	165.090,89	99,45
	Wpływy z usług		0830	1.000,00	90,89	9,09
	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych		6260	165.000,00	165.000,00	100,00
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	x	x	497.810,00	394.246,71	79,20
	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	70005	x	497.810,00	394.246,71	79,20
	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości		0470	30.000,00	28.613,78	95,38
	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora		0750	142.210,00	146.229,04	102,83

	finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze					
	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności		0760	8.000,00	5.918,76	73,98
	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości		0770	310.000,00	206.968,48	66,76
	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat		0910	6.800,00	5.468,20	80,41
	Pozostałe odsetki		0920	800,00	1.048,45	131,06
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	x	x	200.564,35	204.674,30	102,05
	Urzędy wojewódzkie	75011	x	111.550,00	110.919,67	99,43
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami		2010	109.700,00	109.700,00	100,00
	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		2360	1.850,00	1.219,67	65,93
	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	75023	x	85.194,35	89.937,64	105,57
	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych		0570	6.000,00	6.194,65	103,24
	Wpływy z usług		0830	31.300,00	31.719,19	101,34
	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej		0960	16.794,35	16.794,35	100,00
	Wpływy z różnych dochodów		0970	2.500,00	4.207,77	168,31
	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego		2310	28.600,00	31.021,68	108,47
	Komisje poborowe	75045	x	3.040,00	3.037,60	99,92
	Wpływy z różnych dochodów		0970	3.040,00	3.037,60	99,92
	Pozostała działalność	75095	x	780,00	779,39	99,92
	Wpływy ze zwrotów dotacji		2910	780,00	779,39	99,92

	wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości					
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	x	x	2.024,00	2.024,00	100,00
	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	75101	x	2.024,00	2.024,00	100,00
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami		2010	2.024,00	2.024,00	100,00
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA	x	x	4.264,00	4.263,68	99,99
	Ochotnicze straże pożarne	75412	x	1.764,00	1.763,68	99,98
	Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości		2910	1.764,00	1.763,68	99,98
	Obrona cywilna	75414	x	2.500,00	2.500,00	100,00
	Wpływy z różnych dochodów		2010	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	x	x	8.732.193,00	9.013.718,58	103,22
	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	75601	x	2.600,00	4.587,78	176,45
	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej		0350	2.600,00	4.587,78	176,45
	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych	75615	x	1.841.397,00	1.750.099,11	95,04

	jednostek organizacyjnych					
	Podatek od nieruchomości		0310	1.666.895,00	1.581.226,65	94,86
	Podatek rolny		0320	72.132,00	67.024,00	92,92
	Podatek leśny		0330	31.722,00	31.649,00	99,77
	Podatek od środków transportowych		0340	41.500,00	41.510,00	100,02
	Podatek od czynności cywilnoprawnych		0500	3.300,00	2.199,00	66,64
	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat		0910	3.300,00	3.942,46	119,47
	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych		2680	22.548,00	22.548,00	100,00
	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	75616	x	2.802.838,00	2.771.971,42	98,90
	Podatek od nieruchomości		0310	1.348.074,00	1.273.626,73	94,48
	Podatek rolny		0320	806.071,00	790.924,72	98,12
	Podatek leśny		0330	4.600,00	4.718,00	102,57
	Podatek od środków transportowych		0340	146.000,00	169.342,24	115,99
	Podatek od spadków i darowizn		0360	16.300,00	18.475,00	113,34
	Podatek od posiadania psów		0370	15.300,00	15.114,21	98,79
	Wpływy z opłaty targowej		0430	91.000,00	95.769,00	105,24
	Podatek od czynności cywilnoprawnych		0500	210.000,00	230.146,94	109,59
	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat		0910	42.200,00	50.561,58	119,81
	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych		2680	123.293,00	123.293,00	100,00
	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	75618	x	310.000,00	297.592,69	96,00
	Wpływy z opłaty skarbowej		0410	81.200,00	67.384,20	82,99
	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej		0460	38.100,00	38.066,02	99,91
	Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu		0480	181.700,00	181.957,47	100,14
	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu		0490	9.000,00	10.100,00	112,22

	terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw					
	Wpływy z różnych opłat		0690	0,00	85,00	x
	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	75621	x	3.775.358,00	4.189.467,58	110,97
	Podatek dochodowy od osób fizycznych		0010	3.625.358,00	4.020.966,00	110,91
	Podatek dochodowy od osób prawnych		0020	150.000,00	168.501,58	112,33
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	x	x	14.290.412,71	14.300.553,72	100,07
	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	75801	x	9.299.266,00	9.299.266,00	100,00
	Subwencje ogólne z budżetu państwa		2920	9.299.266,00	9.299.266,00	100,00
	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	75807	x	4.162.929,00	4.162.929,00	100,00
	Subwencje ogólne z budżetu państwa		2920	4.162.929,00	4.162.929,00	100,00
	Różne rozliczenia finansowe	75814	x	453.099,71	463.240,72	102,24
	Pozostałe odsetki		0920	13.100,00	23.241,01	177,41
	Wpływy z różnych dochodów		0970	439.999,71	439.999,71	100,00
	Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	75831	x	375.118,00	375.118,00	100,00
	Subwencje ogólne z budżetu państwa		2920	375.118,00	375.118,00	100,00
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	x	x	296.101,00	268.914,18	90,82
	Szkoły podstawowe	80101	x	60.760,00	38.672,48	63,65
	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych		0580	7.800,00	7.775,16	99,68
	Wpływy z usług		0830	11.220,00	12.106,44	107,90
	Wpływy ze sprzedaży wyrobów		0840	3.900,00	4.270,84	109,51
	Wpływy z różnych dochodów		0970	8.230,00	8.112,46	98,57
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)		2030	29.610,00	6.407,58	21,64
	Przedszkola	80104	x	46.732,00	46.731,37	100,00
	Wpływy do budżetu nadwyżki środków obrotowych zakładu budżetowego		2370	46.732,00	46.731,37	100,00
	Gimnazja	80110	x	3.432,00	3.746,24	109,16
	Wpływy z usług		0830	470,00	596,19	126,85
	Wpływy z różnych dochodów		0970	2.962,00	3.150,05	106,35
	Dowózienie uczniów do szkół	80113	x	470,00	466,00	99,15
	Wpływy z różnych dochodów		0970	470,00	466,00	99,15

	Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	80114	x	570,00	705,68	123,80
	Wpływy z usług		0830	58,00	88,03	151,78
	Wpływy ze sprzedaży wyrobów		0840	370,00	473,46	127,96
	Pozostałe odsetki		0920	85,00	66,19	77,87
	Wpływy z różnych dochodów		0970	57,00	78,00	136,84
	Pozostała działalność	80195	x	180.286,00	174.742,00	96,92
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)		2030	180.286,00	174.742,00	96,92
	Gospodarstwa pomocnicze	80197	x	3.851,00	3.850,41	99,98
	Wpływy do budżetu części zysku gospodarstwa pomocniczego		2380	3.851,00	3.850,41	99,98
851	OCHRONA ZDROWIA	x	x	59,00	59,19	100,32
	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	85154		59,00	59,19	100,32
	Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości		2910	59,00	59,19	100,32
852	POMOC SPOŁECZNA	x	x	5.706.974,00	5.327.603,11	93,35
	Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	85212	x	4.717.460,00	4.468.002,98	94,71
	Pozostałe odsetki		0920	60,00	53,21	88,68
	Wpływy z różnych dochodów		0970	8.000,00	8.930,08	111,63
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami		2010	4.704.900,00	4.454.519,69	94,68
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami		6310	4.500,00	4.500,00	100,00
	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy	85213	x	21.000,00	19.124,62	91,07

	społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne					
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami		2010	21.000,00	19.124,62	91,07
	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	85214	x	633.700,00	543.180,64	85,72
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami		2010	453.700,00	363.379,78	80,09
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)		2030	180.000,00	179.800,86	99,89
	Ośrodki pomocy społecznej	85219	x	221.864,00	220.526,97	99,40
	Wpływy z różnych dochodów		0970	87,00	502,67	577,78
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)		2030	221.777,00	220.024,30	99,21
	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228	x	8.650,00	8.713,90	100,74
	Wpływy z usług		0830	1.150,00	1.142,50	99,35
	Wpływy z różnych dochodów		0970	7.500,00	7.571,40	100,95
	Pozostała działalność	85295	x	104.300,00	68.054,00	65,25
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)		2030	104.300,00	68.054,00	65,25
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	x	x	135.944,20	133.894,83	98,49
	Pozostała działalność	85395	x	135.944,20	133.894,83	98,49
	Pozostałe odsetki		0920	0,00	1,87	x
	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej		2008	125.784,99	123.837,93	98,45
	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej		2009	6.659,21	6.555,03	98,44
	Dotacje rozwojowe		6208	3.324,02	3.324,02	100,00

	Dotacje rozwojowe		6209	175,98	175,98	100,00
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	x	x	281.320,00	275.611,49	97,97
	Pomoc materialna dla uczniów	85415	x	281.320,00	275.611,49	97,97
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)		2030	281.320,00	275.611,49	97,97
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	x	x	1.550,00	1.639,30	105,76
	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	90020	x	1.550,00	1.639,30	105,76
	Wpływy z opłaty produktowej		0400	1.550,00	1.639,30	105,76
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	x	x	10.222,00	10.221,72	100,00
	Pozostałe zadania w zakresie kultury	92105	x	10.000,00	10.000,00	100,00
	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego		2320	10.000,00	10.000,00	100,00
	Pozostała działalność	92195	x	222,00	221,72	100,00
	Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości		2910	222,00	221,72	100,00
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	x	x	127,00	127,17	100,13
	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	92605	x	127,00	127,17	100,13
	Wpływy ze środków dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości		2910	127,00	127,17	100,13
OGÓŁEM DOCHODY BUDŻETOWE		x	x	30.784.053,26	30.561.096,18	99,28

1. Podstawowe dochody podatkowe:

1) udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa,

podatek dochodowy od osób fizycznych – dział 756, rozdział 75621, § 0010.

Planowane dochody w kwocie 3.625.358,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 4.020.966,00 zł, tj. 110,91 %.

Nadpłata z powyższego tytułu wynosi 90,00 zł.

Są to dochody budżetowe realizowane przez Ministerstwo Finansów.

Plan powyższych dochodów został przyjęty do budżetu zgodnie z informacją przekazaną w załączniku do pisma Ministra Finansów z dnia 12.02.2008 r., znak: ST3-4820-1/2008.

Ostateczny plan dochodów z tego źródła na 2008 rok został określony uchwałą

Nr XIX/133/08 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 28.03.2008 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Wyrzysk na 2008 rok;

2) udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa,

podatek dochodowy od osób prawnych – dział 756, rozdział 75621 § 0020.

Planowane dochody w wysokości 150.000,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 168.501,58 zł, tj. 112,33 %.

Nadpłata z powyższego tytułu wynosi 1.154,61 zł.

Ostateczny plan dochodów z tego źródła na 2008 rok został określony uchwałą

Nr XXVII/206/08 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 30.12.2008 r. r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Wyrzysk na 2008 rok.

Są to dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe i przekazywane na rachunek budżetu gminy, dlatego ich prawidłowa wysokość jest trudna do ustalenia;

3) podatek od nieruchomości od osób prawnych i od innych jednostek organizacyjnych - dział 756, rozdział 75615, § 0310.

Planowane dochody w kwocie 1.666.895,00 zł, zostały zrealizowane na kwotę 1.581.226,65 zł, tj. 94,86 %.

Niepełne wykonanie dochodów wynikało ze złożonych w ciągu 2008 roku korekt deklaracji na podatek od nieruchomości wynikających z ponownego przeszacowania wartości podatkowych budowli należących do zakładu energetycznego oraz ze sprzedaży lokali mieszkalnych osobom fizycznym.

Na dzień 31.12.2008 roku zaległości z tytułu podatku wynosiły 7.616,94 zł,

a nadpłaty 427,30 zł. Zaległości te uległy znacznemu zmniejszeniu, na dzień 31.12.2008 r. stanowiły 20,08 % kwoty zaległości z dnia 31.12.2007 r.

Struktura powyższych zaległości przedstawiała się następująco:

a) tytuły wykonawcze wystawione do Urzędu Skarbowego	418,74 zł
b) inne zaległości (upomnienia)	7.198,20 zł

Wymienione wyżej zaległości objęte zostały postępowaniem upominawczym oraz egzekucyjnym.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wynosiły 353.388,51 zł, skutki udzielonych przez gminę ulg i zwolnień 27.511,00 zł, a umorzenie zaległości podatkowych wynosiło 35.636,15 zł.

W porównaniu z 2007 rokiem skutki obniżenia górnych stawek podatków zwiększyły się o kwotę 50.598,01 zł, skutki udzielonych przez gminę ulg i zwolnień zmniejszyły się o kwotę 58.105,00 zł, tj. o 45,63 %, a umorzenia zaległości podatkowych zmniejszyły się o kwotę 142.132,30 zł, tj. o 75,00 %.

Umorzeń udzielono płatnikom podatku od nieruchomości, którzy znajdują się w trudnej sytuacji finansowej oraz podejmują działania na rzecz rozwoju i rozbudowy swoich firm;

4) podatek od nieruchomości od osób fizycznych – dział 756, rozdział 75616, § 0310.

Planowane dochody w kwocie 1.348.074,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 1.273.626,73 zł, tj. 94,48 %. Pomimo znacznej realizacji dochodów, zaległości z tego tytułu wynosiły 315.541,35zł, w stosunku do 2007 roku zaległości te uległy zwiększeniu o 13,78 %.

Na powyższe zaległości w roku 2008 wystawiono 1131 upomnienia i 470 tytułów wykonawczych. Upomnienia za IV kwartał 2008 r. wystawiono w m-cu styczniu 2009 roku.

Do dnia 28.02.2009 r. wpłaty wynosiły 25.198,35 zł, co stanowi 7,99 % kwoty zaległości tego podatku na dzień 31.12.2008 roku.

Niska ściągalność zaległości w wielu przypadkach spowodowana była trudną sytuacją materialną podatników.

Nadpłaty z tego tytułu wynosiły 2.451,61 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych za okres sprawozdawczy wynosiły 527.348,00 zł, umorzenia zaległości podatkowych 1.093,00 zł, a rozłożenia na raty i odroczenia terminów płatności 1.240,15 zł.

W porównaniu z 2007 rokiem skutki obniżenia górnych stawek podatkowych

zmniejszyły się o kwotę 24.030,00 zł, umorzenia zaległości podatkowych zmniejszyły się o kwotę 65.450,39 zł, 98,33 % rozłożenia na raty i odroczenia terminów płatności zmniejszyły się o kwotę 10.667,05 zł, tj. o 88,57 %.

Rozłożeń na raty i odroczeń terminów płatności udzielono w latach ubiegłych, z terminem rozliczenia do końca bieżącego roku.

Umorzeń udzielono osobom fizycznym w związku z trudną sytuacją materialną podatników;

5) podatek rolny od osób prawnych – dział 756, rozdział 75615, § 0320.

Wpływy z podatku rolnego od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych zostały zaplanowane w kwocie 72.132,00 zł, a zrealizowane na kwotę 67.024,00 zł tj. 92,92 %.

Zaległości z tego tytułu wynosiły 72,00 zł, a nadpłata na dzień 31.12.2008 roku wynosiła 10,00 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły 32.229,00 zł. W 2007 roku skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wynosiły 19.638,00 zł.

Niepełne wykonanie dochodów spowodowane było przejęciem części gruntów przez osoby fizyczne w formie dzierżawy z zasobu Agencji Nieruchomości Rolnej;

6) podatek rolny od osób fizycznych - dział 756, rozdział 75616, § 0320.

Planowane dochody w wysokości 806.071,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 790.924,72 zł, tj. 98,12 %.

Pomimo prawidłowej realizacji dochodów, zaległości z tego tytułu wynosiły 35.499,49 zł.

Na powyższe zaległości wystawiono 993 upomnienia, 394 tytułów wykonawczych.

Nadpłaty z tytułu podatku rolnego wyniosły 2.774,29 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły 96.836,00 zł, umorzenia 179,03 zł.

W porównaniu z 2007 rokiem skutki obniżenia górnych stawek podatkowych zwiększyły się o kwotę 46.132,00 zł, a umorzenia zmniejszyły się o kwotę 4.755,07 zł, tj. o 96,23 %.

Umorzeń udzielono w związku z trudną sytuacją materialną podatników;

7) podatek leśny od osób prawnych – dział 756, rozdział 75615, § 0330.

Planowane dochody w kwocie 31.722,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 31.649,00 zł, tj. 99,77 %.

Na dzień 31.12.2008 r. zaległości z tego tytułu wynosiły 83,00 zł, a nadpłata 13,00 zł;

8) podatek leśny od osób fizycznych - dział 756, rozdział 75616, § 0330.

Planowane dochody w kwocie 4.600,00 zł zrealizowane zostały na kwotę 4.718,00 zł, tj. 102,57 %

Zaległości wynosiły 122,00 zł, nadpłaty 23,50 zł.

Na powyższe zaległości wystawiono upomnienia;

9) podatek od środków transportowych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - dział 756, rozdział 75615, § 0340.

Planowany w kwocie 41.500,00 zł został zrealizowany na kwotę 41.510,00 zł, tj. 100,02 %.

Skutki obniżenia przez gminę górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły 30.504,11 zł;

10) podatek od środków transportowych od osób fizycznych - dział 756, rozdział 75616, § 0340.

Planowane dochody z powyższego tytułu w kwocie 146.000,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 169.342,24 zł, tj. 115,99 %. Zaległości z tego tytułu na dzień 31.12.2008 roku wyniosły 92.264,31 zł, a nadpłata 7,25 zł. Zaległości na dzień 31.12.2007 roku wyniosły 148.015,04 zł, czyli zmniejszyły się o kwotę 55.750,73 zł. tj. o 37,67 %

Struktura tych zaległości przedstawiała się następująco:

- | | |
|---|---------------|
| a) zaległości za lata ubiegłe | 65.035,22 zł |
| w tym wobec dwóch podatników toczy się postępowanie w sądzie, | |
| b) zaległości za 2008 rok | 27.229,09 zł. |

Na powyższe zaległości wystawiono 22 tytuły wykonawcze i wysłano 55 upomnień.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy wyniosły 74.711,60 zł, a umorzenia zaległości podatkowych 208,00 zł. W 2007 roku skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wyniosły 70.868,38 zł, a umorzenie zaległości podatkowych 58.219,00 zł.

Umorzeń udzielono w związku z trudną sytuacją materialną podatników;

11) podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej – dział 756, rozdział 75601, § 0350.

Planowane dochody z tego tytułu w kwocie 2.600,00 zł zostały zrealizowane na kwotę

4.587,78 zł, tj. 176,45 %. Plan dochodów został wyszacowany na podstawie przewidywanego wykonania za 2008 rok. Podatek ten pobierany jest przez urzędy skarbowe i przekazywany na rachunek budżetu gminy, dlatego też jego prawidłowa wysokość jest trudna do ustalenia.

Zaległości z powyższego tytułu na dzień 31.12.2008 r. wynosiły 12.411,51 zł, a nadpłaty 41,93 zł;

12) podatek od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - dział 756, rozdział 75615, § 0500.

Planowane dochody w wysokości 3.300,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 2.199,00 zł, tj. 66,64 %. Podatek ten jest pobierany i przekazywany na rachunek budżetu przez urzędy skarbowe, w związku z czym trudno jest ustalić jego prawidłową wysokość.

Plan dochodów został wyszacowany na podstawie przewidywanego wykonania za 2008 rok;

13) podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych - dział 756, rozdział 75616, § 0500.

Planowane dochody budżetowe w kwocie 210.000,00 zł zostały wykonane na kwotę 230.146,94 zł. tj. 109,59 %. Zaległości wynosiły 224,40 zł, a nadpłaty 754,80 zł.

Plan dochodów został wyszacowany na podstawie przewidywanego wykonania za 2008 rok.

Powyższe dochody są pobierane i przekazywane na rachunek budżetu gminy przez urzędy skarbowe, dlatego też jego prawidłowa wysokość jest trudna do ustalenia;

14) zaległości z podatków zniesionych- dział 756, rozdział 75616, § 0560.

Są to zaległości z podatków przeniesionych do ewidencji zaległości zabezpieczonych hipotecznie na nieruchomościach.

Wysokość tych zaległości na dzień 31.12.2008 roku wynosiła 280.204,70 zł,

w tym:

- podatek od nieruchomości - 259.484,70 zł,
- podatek rolny - 11.232,00 zł,
- podatek od środków transportowych - 9.488,00 zł;

15) wpływy z opłaty skarbowej – dział 756, rozdział 75618, § 0410.

Planowane dochody z tego tytułu w kwocie 81.200,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 67.384,20 zł, tj. 82,99 %. Opłata skarbową była pobierana w sprawach indywidualnych z zakresu administracji publicznej (czynności urzędowe, zaświadczenia).

Plan dochodów z tego tytułu jest trudny do ustalenia ze względu na nieznany zakres czynności objętych opłatą skarbową.

16) wpływy z opłaty eksploatacyjnej – dział 756, rozdział 75618, § 0460.

Planowane dochody w kwocie 38.100,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 38.066,02 zł, tj. 99,91 %.

Planowane podstawowe dochody podatkowe w kwocie 8.227.552,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 8.491.872,86 zł, tj. 103,21 %.

Zaległości z wszystkich tytułów podstawowych dochodów podatkowych wyniosły 770.777,44 zł, co stanowi 80,70 % ogółu zaległości wykazanych w sprawozdaniu RB-27S. Nadpłaty na koniec okresu sprawozdawczego dotyczące podstawowych dochodów podatkowych wyniosły 10.001,79 zł, obniżenia górnych stawek podatków 1.142.772,22 zł, udzielone ulgi i zwolnienia 27.511,00 zł, umorzenia zaległości podatkowych 41.197,18 zł, a rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności 1.240,15 zł. W porównaniu z 2007 rokiem zaległości z tytułu podstawowych dochodów podatkowych zwiększyły się o kwotę 39.325,82 zł lecz mimo większych zaległości % ogółu zaległości zmniejszył się o 8,53 %. Nadpłaty zmniejszyły się o kwotę 43.403,23 zł, obniżenia górnych stawek podatkowych zwiększyły się o kwotę 168.402,15 zł, udzielone ulgi i zwolnienia zmniejszyły się o kwotę 58.105,00 zł, tj. o 67,87 %, umorzenia zaległości podatkowych zmniejszyły się o kwotę 268.294,26 zł, tj. o 86,69 % a rozłożenia na raty i odroczenia terminów płatności uległy zmniejszeniu o kwotę 10.667,05 zł, tj. o 89,58 %.

2. Dotacje udzielone gminie:

1) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami:

a) pozostała działalność

dział 010, rozdział 01095, § 2010.

Dotacja zaplanowana w kwocie 448.488,00 zł została zrealizowana na kwotę 448.453,31 zł, tj. 99,99 %.

W toku wykonywania budżetu gmina otrzymała dotację w kwocie o 0,89 zł mniejszej niż planowano w budżecie na 2008 rok.

Niepełne wykonanie dotyczyło zwrotu dotacji w kwocie 33,80 zł, którego dokonano w związku z niewykorzystaniem środków na wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla pracowników urzędu zajmujących się przygotowaniem decyzji i wypłatą podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych,

**b) urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa
dział 751, rozdział 75101, § 2010.**

Dotacja zaplanowana w kwocie 2.024,00 zł została zrealizowana na kwotę 2.024,00 zł, tj. 100,00 %,

**c) świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego
dział 852, rozdział 85212, § 2010.**

Planowane dochody w wysokości 4.704.900,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 4.454.519,69 zł, tj. 94,68 %.

Niepełna realizacja dochodów związana była ze zwrotem w m-cu I 2009 r. niewykorzystanej za 2008 rok dotacji w kwocie 250.380,31 zł. Powyższa kwota stanowi nadpłatę dochodów za 2008 rok.

Zwrot dotacji spowodowany był tym, że świadczenia rodzinne są świadczeniami, które przysługują po spełnieniu kryteriów określonych w ustawie z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. Nr 139, poz. 992 z późn. zm.), co uniemożliwiło dokładne oszacowanie niezbędnych środków.

W 2008 roku kwoty świadczeń nie uległy zmianie, co spowodowało niższe niż zaplanowano wykorzystanie dotacji celowej,

**d) składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne
dział 852, rozdział 85213, § 2010.**

Planowana dotacja w kwocie 21.000,00 zł została zrealizowana na kwotę 19.124,62 zł, tj. 91,07 %.

Niższa realizacja wynikała ze zwrotu niewykorzystanej w 2008 roku dotacji celowej w kwocie 1.875,38 zł. Kwota ta stanowi nadpłatę dochodów za 2008 rok.

Zwrot dotacji nastąpił w związku ze zmieniającą się liczbą osób (nabycie uprawnień, utrata uprawnień, zgon i inne) objętych ubezpieczeniem zdrowotnym z tytułu pobierania

zasiłku stałego oraz świadczenia pielęgnacyjnego,

**e) zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe
dział 852, rozdział 85214, § 2010.**

Planowana dotacja w kwocie 453.700,00 zł została zrealizowana w wysokości 363.379,78 zł. tj. 80,09 %.

Niepełne wykonanie wynikało ze zwrotu dotacji w kwocie 14.661,80 zł.

Kwota ta stanowi nadpłatę dochodów za 2008 rok.

Zwrotu dokonano z powodu ciągłej zmiany liczby podopiecznych uprawnionych do wypłaty zasiłków.

Pozostałe dotacje z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami zaplanowane w kwocie 112.200,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 112.200 zł tj. 100,00 %.

Dotacje powyższe zrealizowane w pełnej wysokości składały się następujące pozycje:

- 1) dotacja przeznaczona na wykonywanie zadań z zakresu administracji rządowej przez USC, ewidencję ludności 109.700 zł
dział 750 Administracja publiczna, rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie,
§ 2010;
- 2) dotacja przeznaczona na zadania zlecone związane z obroną cywilną 2.500 zł
dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, rozdział 75414 Obrona cywilna, § 2010.

Planowane dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w ogólnej kwocie 5.742.312,00 zł, w 2008 roku zostały zrealizowane w kwocie 5.399.701,40 zł. tj. w 94,03 %;

2) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin):

a) szkoły podstawowe

dział 801, rozdział 80101, § 2030.

Planowana dotacja w kwocie 29.610,00 zł została zrealizowana na kwotę 6.407,58 zł, tj. 21,64 %.

Niepełne wykonanie dotacji przeznaczonej na sfinansowanie, w ramach wdrażania

reformy oświaty, zakończenia dwuletniego programu pilotażowego nauczania języka angielskiego od pierwszej klasy szkoły podstawowej w okresie styczeń – sierpień 2008 roku, wynikało ze zwrotu dotacji w kwocie 23.202,42 zł. Nauczanie języka angielskiego w szkołach prowadzą nauczyciele o stopniu awansu zawodowego nauczyciela kontraktowego, którego wynagrodzenie za 1 godzinę pracy wraz z pochodnymi kształtuje się w zależności od stażu pracy od 17,00 zł do 25,00 zł. Dla porównania wynagrodzenie nauczyciela dyplomowanego kształtuje się w kwocie 50,00 zł za 1 godzinę,

b) pozostała działalność

dział 801, rozdział 80195, § 2030.

Planowana dotacja w kwocie 180.286,00 zł została zrealizowana na kwotę 174.742,00 zł, tj. 96,92 %.

Niepełna realizacja dotacji przeznaczonej na koszty kształcenia młodocianych pracowników związana była ze zwrotem niewykorzystanej dotacji w kwocie 5.544,00 zł. Kwota ta stanowiła nadpłatę dochodów za 2008 rok.

Zwrot dotacji nastąpił w m-cu styczniu 2009 roku. Zwrotu dotacji dokonano w związku z tym, iż złożony przez pracodawcę wniosek o dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych pracowników w miesiącu grudniu 2008 roku uprawomocnił się dopiero w miesiącu styczniu 2009 roku,

c) zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

dział 852, rozdział 85214, § 2030.

Planowana dotacja w kwocie 180.000,00 zł została zrealizowana na kwotę 179.800,86 zł, tj. 99,89 %.

Niepełne wykonanie dotacji wynikało ze zwrotu środków w kwocie 199,14 zł.

Kwota ta stanowi nadpłatę dochodów za 2008 rok.

Zwrotu dotacji dokonano w związku z trudną do ustalenia liczbą podopiecznych korzystających w ciągu roku z zasiłków okresowych, którzy spełniają kryteria dochodowe. Dodać należy, iż wszystkie złożone w 2008 roku wnioski, które spełniały wymogi dochodowe zostały zrealizowane,

d) ośrodki pomocy społecznej

dział 852, rozdział 85219, § 2030.

Planowana dotacja w kwocie 221.777,00 zł, została wykonana w kwocie 220.024,30 zł tj. 99,21 %.

Niepełne wykonanie wynikało ze zwrotu środków w kwocie 1.752,70 zł.

Kwota ta stanowi nadpłatę dochodów w 2008 r. Zwrotu dotacji dokonano w m-cu styczniu 2009 roku. Niewykorzystana dotacja to głównie składki ZUS na ubezpieczenie społeczne potrącone pracownikowi spowodowana była przejściem kierownika MGOPS w Wyrzysku na emeryturę. Mniejsze niż planowano były opłaty za energię elektryczną, przesyłki pocztowe i rozmowy telefoniczne,

e) pozostała działalność

dział 852, rozdział 85295, § 2030.

Planowana dotacja w kwocie 104.300,00 zł została zrealizowana na kwotę 68.054,00 zł, tj. 65,25 %.

Niepełne wykonanie dotacji przeznaczonej na dofinansowanie realizacji programu wieloletniego "Pomoc państwa w zakresie dożywiania" wynikało ze zwrotu środków w kwocie 36.246,00 zł. Kwota ta stanowi nadpłatę dochodów za 2008 rok.

Niepełne wykorzystanie dotacji wynikało z tego, iż 70 uczniów mniej niż w roku ubiegłym skorzystało z posiłków dla potrzebujących. Podkreślić należy, iż wszystkie osoby składające wnioski zostały objęte pomocą,

f) pomoc materialna dla uczniów

dział 854, rozdział 85415, § 2030.

Planowana dotacja w kwocie 281.320,00 zł została zrealizowana w wysokości 275.611,49 zł, tj. 97,97 %. Środki dotacji przeznaczone były na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

Zwrot środków w kwocie 5.708,51zł wynikał z niepełnej realizacji tego zadania.

Kwota ta stanowi nadpłatę dochodów za 2008 rok.

Zwrotu dokonano w związku z brakiem wniosków o przyznanie zasiłku szkolnego w okresie od września do grudnia 2008 roku.

Planowane dotacje celowe w § 2030 w kwocie 997.293,00 zł, w 2008 roku zostały zrealizowane w kwocie 924.640,23 zł, tj. 92,72 %;

3) dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego

dział 750, rozdział 75023, § 2310.

Dotacja zaplanowana w kwocie 28.600,00 zł została zrealizowana na kwotę 31.021,68 zł, tj. 108,47 %.

Dotacja dotyczyła porozumień w sprawie powierzenia prowadzenia spraw w zakresie

ochrony przyrody, leśnictwa, łowiectwa, organizowania zadrzewień na terenach komunalnych oraz prowadzenia sprawozdawczości statystycznej dotyczącej w/w spraw z: MiG Wysoka, MiG Łobzenica, Gminą Białośliwie, Gminą Miasteczko Krajeńskie.

Zaległość w tym dziale klasyfikacji budżetowej wynosi 5.004,35 zł, a nadpłata 97,25. Kwoty te wynikają z rocznego rozliczenia dotacji i będą zrealizowane w 2009 roku;

4) dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego dział 010, rozdział 01095, § 2320.

Planowane dochody w kwocie 10.000,00 zł, zostały zrealizowane na kwotę 10.000,00 zł tj. 100,00 %.

Środki dotacji przeznaczone były na organizację Dożynek Powiatowo-Gminnych, które odbyły się w Wyrzysku w dniu 7 września 2008 roku;

5) dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego dział 921, rozdział 92105, § 2320.

Planowane dochody w kwocie 10.000,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 10.000,00 zł, tj. 100,00 %.

Dotacje przeznaczone były na zadania w zakresie kultury:

- | | |
|---|----------|
| a) IX Wyrzyskie Spotkania Chóralne | 2.000 zł |
| umowa Nr 114/GS/08 zawarta w dniu 5 kwietnia 2008 r. pomiędzy Powiatem Pilskim a Gminą Wyrzysk, | |
| b) VII Międzynarodowy Festiwal Piosenki Włoskiej „La Scarpa Italiana” | 3.000 zł |
| umowa Nr 114/GS/08 zawarta w dniu 5 kwietnia 2008 r. pomiędzy Powiatem Pilskim a Gminą Wyrzysk, | |
| c) II Międzynarodowy Konkurs i Festiwal „Wenecja 2008” | 3.000 zł |
| umowa Nr 157/GS/08 zawarta w dniu 16 maja 2008 r. pomiędzy Powiatem Pilskim a Gminą Wyrzysk, | |
| d) olimpiada Chóralna „World Choir Gamez Graz 2008” | 2.000 zł |
| umowa Nr 157/GS/08 zawarta w dniu 16 maja 2008 r. pomiędzy Powiatem Pilskim a Gminą Wyrzysk; | |

6) dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych

dział 600, rozdział 60016, § 6260.

Planowana kwota w wysokości 165.000,00 zł została zrealizowana na kwotę 165.000,00 zł, tj. 100,00 %.

Dotacja przeznaczona była na dofinansowanie zadania inwestycyjnego p.n. Falmierowo – budowa drogi, Falmierowo – Polinowo (kontynuacja II etapu); umowa dofinansowania Nr 115/2008 ze środków FOGR z dnia 15.04.2008 r. zawarta pomiędzy Województwem Wielkopolskim a Gminą Wyrzysk na budowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szerokości minimum 4m, oznaczonych ewidencyjnie jako obręb: Dobrzyniewo, Młotkówko, Falmierowo;

7) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami
dział 852, rozdział 85212, § 6310.

Planowana kwota w wysokości 4.500,00 zł, została zrealizowana na kwotę 4.500,00 zł tj. 100,00 %

Dotacja ta przeznaczona została na zakup zestawu komputerowego na wdrożenie nowego stanowiska pracy do obsługi funduszu alimentacyjnego;

8) dotacje rozwojowe na realizację programu systemowego „Szansa na lepsze jutro – aktywizacja zawodowa mieszkańców Gminy Wyrzysk”
dział 853, rozdział 85395:

a) § 2008 Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej

planowane dochody w kwocie 125.784,99 zł zostały zrealizowane na kwotę 123.837,93 zł, tj. 98,45 %,

b) § 2009 Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej

planowane dochody w kwocie 6.659,21 zł zostały zrealizowane na kwotę 6.555,03 zł, tj. 98,44 %,

c) § 6208 Dotacje rozwojowe

planowane dochody w kwocie 3.324,02 zł zostały zrealizowane na kwotę

3.324,02 zł, tj. 100,00 %,

d) § 6209 Dotacje rozwojowe

planowane dochody w kwocie 175,98 zł zostały zrealizowane na kwotę 175,98 zł, tj. 100,00 %.

Realizacja środków z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach programu operacyjnego Kapitał ludzki Projektu Systemowego pt. „Szansa na lepsze jutro - aktywizacja zawodowa i integracja mieszkańców Gminy Wyrzysk w ramach działania 7.1. Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji poprzez ośrodki pomocy społecznej.

Projekt skierowany został do kobiet mieszkających na terenie Gminy Wyrzysk. Osiągnięcie powyższego celu ma się dokonać poprzez realizację następujących celów:

- podniesienie umiejętności i klasyfikacji zawodowej kobiet,
- wzrost kompetencji życiowych i społecznych,
- zwiększenie umiejętności w poruszaniu się na rynku pracy,
- wzrost poziomu integracji społecznej;

umowa nr PUKL.07.01.30-009/08-00 z dnia 22.09.2008 r. podpisana została pomiędzy Wojewódzkim Urzędem Pracy w Poznaniu a Gminą Wyrzysk.

Planowane dotacje udzielone Gminie Wyrzysk w kwocie 7.093.649 zł, zostały zrealizowane na kwotę 6.678.756,27 zł, tj. 94,15 %.

3. Subwencja ogólna

Planowana subwencja ogólna w kwocie 13.837.313,00 zł została zrealizowana na kwotę 13.837.313,00 zł, tj.100,00 %.

Ostateczna wysokość przyznanej subwencji została określona w piśmie Ministra Finansów z dnia 09.07.2008 roku, Nr ST5/4882/8g/BKU/08.

Planowana i realizowana subwencja ogólna z budżetu państwa składała się z następujących części:

- 1) część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego,
dział 758, 75801, § 2920 9.299.266,00 zł;
- 2) część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin, dział 758, rozdział 75807,

§ 2920	4.162.929,00 zł;
3) część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin, dział 758, rozdział 75831, § 2920.	375.118,00 zł;

4. Pozostałe dochody gminy:

1) drogi publiczne gminne – dział 600, rozdział 60016, § 0830.

Planowane dochody w wysokości 1.000,00 zł, zrealizowane zostały na kwotę 90,89 zł tj. 9,09 % .

Plan dochodów dotyczył wpływów za zajęcie pasa ruchu drogowego;

Tak niskie wykonanie planu dochodów budżetowych wiązało się z tym, że w 2008 roku nie prowadzono na naszych drogach robót, które przyczyniłyby się do wpływów z tego źródła;

2) gospodarka gruntami i nieruchomościami – dział 700, rozdział 70005:

a) § 0470 Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości.

Plan dochodów w tym zakresie wynosił 30.000,00 zł, realizacja 28.613,78 zł, tj. 95,38 %.

Zaległości z tego tytułu wynosiły 7.619,58 zł,

W stosunku do dłużników toczy się postępowanie sądowe, na zaległości bieżąco wysłane są wezwania do zapłaty. Nadpłaty wynosiły 68,00 zł,

b) § 0560 Zaległości z podatków zniesionych.

W tym paragrafie klasyfikacji budżetowej wykazano zobowiązania zabezpieczone hipotecznie z tytułu sprzedaży mienia komunalnego rozłożonego na raty oraz przypadającego do spłaty w latach następnych. Zaległości te na dzień 31.12.2008 r. wynosiły 117.429,46 zł,

c) § 0750 Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze.

Planowane dochody z tego tytułu w kwocie 142.210,00 zł zostały wykonane na kwotę 146.229,04 zł, tj. 102,83 %.

Pomimo takiej realizacji dochodów zaległości wynosiły 4.863,68 zł, natomiast nadpłaty 220,14 zł. W stosunku do zalegających z płatnością prowadzone jest postępowanie egzekucyjne,

d) § 0760 Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności.

Planowane dochody w wysokości 8.000,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 5.918,76 zł, tj. 73,98 %.

Zaległości na dzień 31.12.2008 roku wynosiły 1.505,67 zł, a nadpłaty 49,73 zł.

W stosunku do podatników zalegających z opłatami prowadzone jest postępowanie egzekucyjne.

Niższe niż zaplanowano wykonanie dochodów związane było z tym, iż w 2008 roku nie wpłynął żaden przedmiotowy wniosek, a w związku z tym nie wydano decyzji przekształcającej prawo wieczystego użytkowania w prawo własności nieruchomości. Niewielkie zainteresowanie użytkowników wieczystych możliwością przekształcenia spowodowane było wysokimi opłatami za w/w czynności,

e) § 0770 Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości.

Planowane dochody w wysokości 310.000 zł zostały zrealizowane na kwotę 206.968,48 zł, tj. 66,76 %.

Na taką realizację dochodów składają się:

- odpłatne nabycie prawa własności nieruchomości 12 działek na kwotę 148.500,20 zł,
- sprzedaż 5 lokali mieszkalnych na kwotę 42.625,10 zł,
- sprzedaż ratalna składników majątkowych dokonana w latach ubiegłych z płatnością rozłożoną na raty na kwotę 15.843,18 zł.

Nadpłaty na dzień 31.12.2008 r. wynosiły 105.058,72 zł.

Dnia 30.12.2008 roku na podstawie zawartej warunkowej umowy sprzedaży nieruchomości położonej we wsi Klawek, na konto dochodów wpłynęła kwota 105.000 zł. Dnia 6.02.2009 roku Gmina otrzymała zawiadomienie informujące o skorzystaniu z prawa pierwokupu przez osoby drugie. W związku z tym wykonując postanowienia § 7 warunkowej umowy sprzedaży zwrócono kupującym kwotę otrzymaną z tytułu sprzedaży w/ww gruntów. Dlatego też dokonano korekty w zapisach księgowych 2008 roku, i w związku z tym nie wykonano zaplanowanych na ten rok dochodów budżetowych z tego źródła,

f) § 0970 Wpływy z różnych dochodów.

W powyższym paragrafie klasyfikacji budżetowej brak jest planu i wykonania dochodów. W sprawozdaniu Rb-27 wykazane zostały zaległości za lata ubiegłe w kwocie 28.101,77 zł.

Zaległość dotyczyła należności gminy, a zobowiązania WTBS Spółka z o.o. w Wyrzysku wynikającego z weryfikacji rozliczeń sezonów grzewczych 1999-2000, 2000-2001, 2001-2002 dotyczących spłaty modernizacji kotłowni węglowej na olejową w budynku mieszkalnym w Wyrzysku przy ul. Bydgoskiej 27 dokonanej przez Rzecznawcę SIMP działającego w ramach Federacji Stowarzyszeń Naukowo-Technicznych NOT, Rada Regionalna w Pile oraz Uchwały Nr 05/2004 Wspólnoty Mieszkaniowej ul. Bydgoska 27 w Wyrzysku z dnia 12.03.2004 roku w sprawie weryfikacji cytowanych sezonów grzewczych rozliczanych przez działającego w tym zakresie Administratora Nieruchomości WTBS Spółka z o.o. w Wyrzysku;
W I półroczu 2009 roku nastąpi sprzedaż działek położonych w Wyrzysku przy ul. Akacjowej będących własnością WTBS Sp. z o.o. w Wyrzysku. Po sprzedaży tych działek nastąpi zapłata w/w zobowiązania Spółki;

3) urzędy wojewódzkie – dział 750, rozdział 75011, § 2360.

Planowane dochody w wysokości 1.850,00 zł dotyczyły dochodów gminy związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami i zostały zrealizowane na kwotę 1.219,67 zł, tj. 65,93 %;

4) urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) – dział 750, rozdział 75023:

a) § 0570 Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych.

Planowane dochody w kwocie 6.000,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 6.194,65 zł, tj. 103,24 %. Dochody te dotyczyły wpływów do budżetu z tytułu nałożonych przez strażników Straży Miejskiej w Wyrzysku mandatów karnych . Pomimo takiego wykonania dochodów na dzień 31.12.2008 roku, zaległości z tego tytułu wynosiły 6.035,70 zł, a nadpłaty 100 zł. W stosunku do zalegających prowadzone jest postępowanie egzekucyjne,

b) § 0830 Wpływy z usług.

Planowane dochody w kwocie 31.300,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 31.719,19 zł, tj. 101,34 %. Dochody dotyczyły zwrotu kosztów rozmów telefonicznych, kosztów sporządzania dokumentacji, wynajmu świetlic wiejskich.

Zaległości na dzień 31.12.2008 roku wyniosły 2.646,65 zł, a nadpłaty 760,29 zł,

Na zaległości zostały wysłane wezwania do zapłaty. Część tych zaległości została uregulowana w miesiącu I i II 2009 roku,

c) § 0970 Wpływy z różnych dochodów.

Planowane dochody w kwocie 2.500,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 4.207,77 zł tj. 168,31 %.

Dochody te dotyczyły wpływów z tytułu przepadku wadium na rzecz budżetu i prowizji należnej płatnikowi podatku dochodowego. Wysokość planu była trudna do ustalenia, ze względu na nieznajomość okoliczności (przepadek wadium);

5) wpływy z różnych dochodów- dział 750, rozdział 75045, § 0970.

Planowane dochody w kwocie 3.040,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 3.037,60 zł tj. 99,92 %.

Dochody dotyczyły zwrotu kosztów ponoszonych przez poborowych na przejazd do miejsca przeprowadzenia poboru;

6) wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości – dział 750, rozdział 75095, § 2910.

Planowane dochody w kwocie 780,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 779,39 zł, tj. 99,92 %.

Środki dotyczyły zwrotu za 2007 rok przez Towarzystwo Przyjaciół Wyrzyska części dotacji celowej przyznanej na realizację zadań własnych gminy w zakresie podtrzymywania tradycji narodowej, pielęgnowanie polskości oraz rozwoju świadomości narodowej i obywatelskiej. Zwrot dotacji wynika z niepełnego wykonania zleconego do realizacji zadania;

7) wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości – dział 754, rozdział 75412, § 2910.

Planowane dochody w kwocie 1.764,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 1.763,68 zł tj. 99,98 %.

Środki dotyczyły zwrotu za 2007 rok przez Ochotniczą Straż Pożarną w Osieku n/Not dotacji celowej przyznanej na realizację zadania własnego gminy w zakresie prowadzenia orkiestry dętej. Zwrotu dokonano w związku z niewykorzystaniem środków na dojazdy orkiestry dętej na imprezy pozagminne oraz środków na delegacje służbowe;

8) podatek od spadków i darowizn – dział 756, rozdział 75616, § 0360.

Planowane dochody w kwocie 16.300,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 18.475,00 zł tj. 113,34 %. Zaległości na dzień 31.12.2008 rok wynosiły 24.986 zł, a nadpłaty

2.139 zł. Plan dochodów został wyszacowany na podstawie przewidywanego wykonania za 2008 rok. Są to dochody realizowane i przekazywane na rachunek budżetu przez urzędy skarbowe, dlatego ich planowana wysokość jest trudna do ustalenia;

9) podatek od posiadania psów – dział 756, rozdział 75616, § 0370.

Planowane dochody w kwocie 15.300,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 15.114,21 zł, tj. 98,79 %.

Zaległości z tego tytułu na dzień 31.12.2008 roku wyniosły 1.751,74 zł.

Struktura tych zaległości przedstawiała się następująco:

a) zaległości za 2008 rok	407,89 zł,
b) zaległości za lata ubiegłe	1.343,85 zł.

Wymienione wyżej zaległości zostały objęte postępowaniem upominawczym i egzekucyjnym.

Nadpłaty wyniosły 114,50 zł, skutki obniżenia przez gminę górnych stawek podatków na dzień 31.12.2008 r. wyniosły 27.755 zł;

10) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.

Planowane odsetki we wszystkich rozdziałach dotyczących opłat i podatków w kwocie 52.300,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 59.972,24 zł, tj. 114,67 %.

Zrealizowane dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat przedstawiały się następująco:

- a) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu wpływów z gospodarki gruntami i nieruchomościami – dział 700 Gospodarka mieszkaniowa, rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami, § 0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.

Planowane dochody w kwocie 6.800,00 zł zostały wykonane na kwotę 5.468,20 zł, tj. 80,41 %.

Zaległości z tytułu odsetek od należności cywilnoprawnych na dzień 31.12.2008 r. wyniosły 11.092,66 zł.

Obowiązek naliczania i zaewidencjonowania odsetek za zwłokę od należności podatkowych w okresach kwartalnych wynika z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28.07.2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 142, poz. 1020 z późn.zm.),

b) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – dział 756, rozdział 75615 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, § 0910.

Planowane dochody w kwocie 3.300,00 zł, zrealizowane zostały w kwocie 3.942,46 zł, tj. 119,47 %.

Zaległości z tytułu odsetek od należności podatkowych na dzień 31.12.2008 r. wyniosły 210,80 zł, a umorzenia zaległości podatkowych 3.616,00 zł,

c) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych – dział 756, rozdział 75616 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych, § 0910.

Planowane dochody w kwocie 42.200,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 50.561,58 zł, tj. 119,81 %.

Wysokie wykonanie odsetek spowodowane było dużą ilością wpłat zaległego podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych wraz z odsetkami, szczególnie w miesiącu XII 2008 roku.

Zaległości z tytułu odsetek od należności podatkowych na dzień 31.12.2008 r. wyniosły 252.808,30 zł, a umorzenia zaległości podatkowych 465,00 zł.

Obowiązek naliczania i zaewidencjonowania odsetek za zwłokę od należności podatkowych w okresach kwartalnych wynika z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28.07.2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 142, poz. 1020 z późn.zm.);

11) pozostałe odsetki:

a) pozostałe odsetki dotyczące nieterminowych wpływów z gospodarki gruntami i nieruchomościami - dział 700, rozdział 70005, § 0920.

Planowane odsetki w kwocie 800,00 zł, zostały zrealizowane na kwotę 1.048,45 zł tj. 131,06%.

Dochody te stanowią odsetki z tytułu oprocentowania należności z tytułu sprzedaży mienia komunalnego rozłożonej na raty,

b) pozostałe odsetki - dział 758, rozdział 75814, § 0920.

Planowane w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej pozostałe odsetki na kwotę 13.100 zł zostały zrealizowane w wysokości 23.241,01 zł, tj. 177,41 %.

Dochody te stanowiły odsetki od środków finansowych na rachunkach bankowych oraz odsetki z tytułu lokat terminowych wolnych środków finansowych budżetu;

12) wpływy z opłaty targowej - dział 756, rozdział 75616, § 0430.

Planowane dochody w kwocie 91.000,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 95.769,00 zł, tj. 105,24 %.

Dochody z tytułu opłaty targowej są trudne do zaplanowania, ponieważ na etapie tworzenia planu nie można ustalić ilu sprzedających skorzysta z możliwości handlu na targowisku. Plan dochodów został wyszacowany na podstawie przewidywanego wykonania za 2008 rok;

13) wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu - dział 756, rozdział 75618, § 0480.

Planowane dochody w kwocie 181.700,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 181.957,47 zł, tj. 100,14 %.

Opłaty za sprzedaż alkoholu wnoszone są w 3 równych ratach przypadających na dzień: 31 stycznia, 31 maja, 30 września.

Plan został wyszacowany na podstawie kalkulacji ilości punktów sprzedaży napojów alkoholowych znajdujących się na terenie Miasta i Gminy Wyrzysk i opłaty za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

Większe wykonanie dochodów dotyczyło wpłat uiszczonych w miesiącu XII 2008 roku.

Opłaty te zostały naliczone przedsiębiorcom, którym posiadane zezwolenia wygasły z dniem 31.12.2008 roku i którzy złożyli wnioski o wydanie nowych zezwoleń od dnia 1 stycznia 2009 roku. W związku z tym, iż opłaty należy uiścić przed wydaniem decyzji, wpłat dokonano do dnia 31.12.2008 roku;

14) wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw – dział 756, rozdział 75618, § 0490.

Planowane dochody w kwocie 9.000,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 10.100,00 zł tj. 112,22 %.

Dochody te dotyczyły wpłat za dokonanie wpisu (zmiany) w ewidencji działalności gospodarczej;

15) wpływy z różnych opłat – dział 756, rozdział 75618, § 0690.

W budżecie gminy za 2008 rok brak jest planu w tym paragrafie klasyfikacji budżetowej, wykonanie w kwocie 85,00 zł dotyczyło opłat za udostępnienie informacji o podmiotach gospodarczych;

16) szkoły podstawowe – dział 801, rozdział 80101:

a) § 0580 Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych.

Planowane dochody w wysokości 7.800,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 7.775,16 zł, tj. 99,68 %.

Dochody te dotyczyły kary umownej za nieterminowe wykonanie prac remontowych w Szkole Podstawowej w Kosztowie,

b) § 0830 Wpływy z usług.

Planowane dochody w wysokości 11.220,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 12.106,44 zł, tj. 107,90 %.

Dochody te dotyczyły wpływów z usług w szkołach podstawowych; rozmowy telefoniczne, refakturowane koszty mediów dla innych jednostek,

c) § 0840 Wpływy ze sprzedaży wyrobów.

Planowane dochody w wysokości 3.900,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 4.270,84 zł, tj. 109,51 %.

Dochody te dotyczyły głównie refakturowanych kosztów zużycia energii elektrycznej dla GP Kotłownia szkolna w Wyrzysku,

d) § 0970 Wpływy z różnych dochodów.

Planowane dochody w wysokości 8.230,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 8.112,46 zł, tj. 98,57 %.

Dochody te dotyczyły wpływu z tytułu nadpłaty za c.o. przez GP – Kotłownia szkolna oraz wpływów z tytułu wynagrodzenia płatnika podatku dochodowego;

17) gimnazja – dział 801, rozdział 80110:

a) § 0830 Wpływy z usług.

Planowane dochody w wysokości 470,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 596,19 zł, tj. 126,85 %.

Dochody te dotyczyły wpływu z tytułu odpłatności za prywatne rozmowy telefoniczne,

b) § 0970 Wpływy z różnych dochodów.

Planowane dochody w kwocie 2.962,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 3.150,05 zł, tj. 106,35 %.

Dochody te dotyczyły nadpłaty za c.o. przez Gospodarstwo Pomocnicze

– Kotłownia szkolna oraz wynagrodzeń dla płatnika podatku dochodowego;

18) dowożenie uczniów do szkół – dział 801, rozdział 80113, § 0970.

Planowane dochody w kwocie 470,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 466,00 zł, tj. 99,15 %.

Dochody dotyczyły wpływów z proporcjonalnego rozliczenia składki na ubezpieczenie OC otrzymane po sprzedaży autobusu;

19) zespoły obsługi ekonomiczno -administracyjnej – dział 801, rozdział 80114:

a) § 0830 Wpływy z usług.

Planowane dochody w kwocie 58,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 88,03 zł, tj. 151,78 %.

Dochody dotyczyły zwrotu kosztów za media dla innych jednostek,

b) § 0840 Wpływy ze sprzedaży wyrobów.

Planowane dochody w kwocie 370,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 473,46 zł, tj. 127,96 %. Zrealizowane dochody dotyczyły sprzedaży drewna z remontu sali widowiskowej w Wyrzysku,

c) § 0920 Pozostałe odsetki.

Planowane dochody w kwocie 85,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 66,19 zł, tj. 77,87 %. Dochody te dotyczyły odsetek od środków na rachunkach bankowych,

d) § 0970 Wpływy z różnych dochodów.

Planowane dochody w wysokości 57,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 78,00 zł, tj. 136,84 %. Dochody te dotyczyły wpływu z tytułu wynagrodzenia dla płatnika podatku dochodowego;

20) wpływy ze zwrotów wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości – dział 851, rozdział 85154, § 2910.

Planowane dochody w kwocie 59,00 zł, zostały zrealizowane na kwotę 59,19 zł tj. 100,32 %.

Środki te dotyczyły zwrotu do budżetu gminy dotacji celowej przez Stowarzyszenie „Nasze Dzieci” w związku z mniejszymi wydatkami na zapłatę czynszu, energii elektrycznej, wody oraz organizacji wypoczynku za 2007 rok;

21) świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – dział 852 Pomoc społeczna, rozdział 85212:

a) § 0920 Pozostałe odsetki.

Planowane dochody w kwocie 60,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 53,21 zł, tj. 88,68 %. Dochody te stanowiły odsetki od nienależnie pobranego świadczenia rodzinnego w 2008 roku,

b) § 0970 Wpływy z różnych dochodów.

Planowane dochody w kwocie 8.000,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 8.930,08 zł, tj. 111,63 %. Dochody w kwocie 5.391,19 zł związane były ze zrealizowanymi przez komornika wpłatami z tytułu należności alimentacyjnych, z których 50,00 % stanowi dochód gminy. Wysokość dochodów jest trudna do ustalenia, ponieważ jest ona uzależniona od skuteczności działań komorniczych. Pozostałe dochody w kwocie 3.538,89 zł stanowiły wpłaty od dłużników alimentacyjnych;

22) ośrodki pomocy społecznej – dział 852, rozdział 85219, § 0970.

Planowane dochody w kwocie 87,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 502,67 zł, tj. 577,78 %.

Dochody te dotyczyły prowizji należnej płatnikowi w wysokości 145,00 zł oraz zwrotu dokonanego przez ZUS w Pile składek opłaconych przez pracodawcę dotyczących 1999 roku w kwocie 357,67 zł;

23) usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – dział 852, rozdział 85228:

a) § 0830 Wpływy z usług.

Planowane dochody w wysokości 1.150,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 1.142,50 zł, tj. 99,35 %.

Dochody te dotyczyły odpłatności podopiecznych za świadczone usługi opiekuńcze,

b) § 0970 Wpływy z różnych dochodów.

Planowane dochody w wysokości 7.500,00 zł zostały zrealizowane na kwotę 7.571,40 zł, tj. 100,95 %. Dochody dotyczyły odpłatności za pobyt jednej podopiecznej w Domu Pomocy Społecznej. Dochody te są przekazywane do budżetu gminy zgodnie z zawartą umową pomiędzy Kierownikiem MGOPS w Wyrzysku a rodziną zobowiązaną do dokonywania odpłatności za pobyt podopiecznej w DPS;

24) pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – dział 853, rozdział 85395, § 0920.

W tym dziale klasyfikacji budżetowej brak jest planu dochodów.

Dochód został zrealizowany w kwocie 1,87 zł i stanowił odsetki pełne od rachunków bankowych funduszy specjalnych;

25) wpływy z opłaty produktowej – dział 900, rozdział 90020, § 0400.

Planowane dochody w kwocie 1.550,00 zł, zostały zrealizowane na kwotę 1.639,30 zł tj. 105,76 %;

Opłata produktowa to opłata obliczana i wpłacona przez firmy za opakowania w przypadku sprzedaży produktów w opakowaniach, a także opłata obliczana i wpłacana w przypadku sprzedaży akumulatorów niklowo-kadmowych, ogniw i baterii galwanicznych, opon, olejów oraz urządzeń chłodniczych;

26) wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości – dział 921, rozdział 92195, § 2910.

Planowane dochody w kwocie 222,00 zł, zostały zrealizowane na kwotę 221,72 zł tj. 98,87 %.

Dochody te dotyczyły zwrotu do budżetu dotacji celowej przez Stowarzyszenie Śpiewu „Halka” w związku z niewykorzystaniem środków na opłatę za lokal;

27) wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości – dział 926, rozdział 92605, § 2910.

Planowane dochody w kwocie 127,00 zł, zostały zrealizowane na kwotę 127,17 zł tj. 100,13 %.

Dochody te dotyczyły zwrotu do budżetu gminy dotacji celowej przez UKS „Lider” i PKS „Tęcza” w związku z niewykorzystaniem środków na zakupy sprzętu .

Pozostałe dochody z niżej wymienionych tytułów znajdujące się w grupie “Pozostałe dochody gminy” zostały zrealizowane zgodnie z planem na 2008 rok, tj. w 100,00 %.

Do dochodów tych należą:

1) dział 750 Administracja publiczna, rozdział 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu), § 0960 Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej.

Planowane dochody w kwocie 16.794,35,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 16.794,35 zł, tj. 100,00 %.

Dochody te dotyczyły wpływów z tytułu otrzymanego spadku w postaci pieniężnej;

2) dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, rozdział 75615 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, § 2680 Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych.

Planowane dochody w kwocie 22.548,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 22.548,00 zł, tj. 100,00 %;

Dochody dotyczyły refundacji ulg w podatku od nieruchomości od 1 zakładu z terenu MiG Wyrzysk korzystającego ze statusu zakładu pracy chronionej.

3) dział 756, rozdział 75616 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych, § 2680.

Planowane dochody w kwocie 123.293,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 123.293,00 zł, tj. 100,00 %.

Dochody dotyczyły refundacji ulg w podatku od nieruchomości od 2 podmiotów z terenu MiG Wyrzysk korzystającego ze statusu zakładu pracy chronionej.

Planowane pozostałe dochody gminy w kwocie 1.625.539,06 zł zostały wykonane na kwotę 1.553.154,05 zł, tj. 95,55 %.

Ogółem prognozowane dochody budżetu Gminy Wyrzysk w wysokości 30.784.053,26 zł w okresie 2008 roku zostały zrealizowane na kwotę 30.561.096,18 zł, co stanowi 99,28 % wykonania planu.

Do największych pozycji, które nie zostały wykonane i mają wpływ na niepełną realizację planu dochodów należały wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych i osób fizycznych, dochody z tytułu podatku rolnego od osób prawnych oraz niewykorzystane dotacje celowe.

Dla porównania wskaźnik wykonania dochodów budżetowych za 2007 rok ukształtował się na poziomie 97,93 %. W porównaniu do budżetu Gminy Wyrzysk za 2007 rok wskaźnik wzrostu planowanych dochodów budżetowych w roku 2008 wynosił 106,29 %, a wykonanych dochodów 107,75 %.

W 2008 roku kwota stanowiąca skutki finansowe z tytułu obniżenia górnych stawek podatków wynosiła 1.142.772,22 zł, z tytułu udzielonych ulg i zwolnień 27.511 zł, z tytułu umorzenia zaległości podatkowych 41.197,18 zł, a rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności 1.240,15 zł. W porównaniu z 2007 rokiem udzielone przez gminę ulgi uległy zmniejszeniu o kwotę 58.105 zł, tj. o 67,87 %, umorzenia zaległości podatkowych uległy zmniejszeniu o kwotę 288.332,26 zł, tj. o 87,50 %, a rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności uległy zmniejszeniu o kwotę 10.667,05 zł, tj. o 89,58 %.

Tak więc łączna kwota skutków finansowych, o których mowa w 2008 roku wynosiła 1.212.720,55 zł, co stanowiło 3,97 % wykonanych dochodów budżetowych.

Zaległości z wszystkich źródeł dochodów budżetowych wynikające ze sprawozdania Rb – 27 S na dzień 31.12.2008 r. wynosiły 955.076,86 zł, a nadpłaty 432.723,76 zł. Zaległości stanowiły 3,13 % wykonanych dochodów budżetowych.

Zaległości te w stosunku do 2007 roku zwiększyły się o kwotę 135.317,24 zł.

III. WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETU GMINY WYRZYSK ZA 2008 ROK.

Wykonanie wydatków budżetu Gminy Wyrzysk za 2008 rok w szczególności do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej z wyszczególnieniem wskaźnika wykonania planu wydatków przedstawia poniższa tabela:

Dział	Treść	Rozdział	§	Plan	Wykonanie	% wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	x	x	498.401,00	488.090,19	97,93
	Melioracje wodne	01008	x	9.000,00	7.999,54	88,88
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	1.000,00	x	x
	Zakup usług pozostałych		4300	8.000,00	7.999,54	99,99
	Izby rolnicze	01030	x	21.913,00	16.795,00	76,64
	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego		2850	21.913,00	16.795,00	76,64
	Pozostała działalność	01095	x	467.488,00	463.295,65	99,10
	Wynagrodzenia osobowe pracowników		4010	3.194,35	3.194,35	100,00
	Składki na ubezpieczenia społeczne		4110	485,22	485,22	100,00
	Składki na Fundusz Pracy		4120	78,27	78,27	100,00
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	7.184,65	4.393,37	61,15
	Zakup usług pozostałych		4300	16.193,50	14.793,95	91,36
	Różne opłaty i składki		4430	439.693,25	439.693,25	100,00
	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych		4740	458,76	457,24	99,67
	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		4750	200,00	200,00	100,00
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	x	x	1.861.051,54	1.838.927,64	98,81
	Drogi publiczne powiatowe	60014	x	100.000,00	100.000,00	100,00
	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielana między jednostkami samorządu terytorialnego na finansowanie własnych zadań bieżących		2710	100.000,00	100.000,00	100,00
	Drogi publiczne gminne	60016	x	1.465.126,00	1.446.687,99	98,74
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	66.700,00	65.644,90	98,42
	Zakup usług remontowych		4270	303.500,00	299.652,02	98,73
	Zakup usług pozostałych		4300	118.602,00	115.593,50	97,46
	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6050	971.524,00	961.151,57	98,93
	Wydatki na zakupy inwestycyjne		6060	4.800,00	4.646,00	96,79

	jednostek budżetowych					
	Pozostała działalność	60095	x	295.925,54	292.239,65	98,75
	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6050	295.925,54	292.239,65	98,75
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	x	x	453.331,09	435.273,49	96,02
	Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	70004	x	3.650,00	3.641,80	99,78
	Zakup usług pozostałych		4300	3.650,00	3.641,80	99,78
	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	70005	x	449.681,09	431.631,69	95,99
	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla zakładu budżetowego		2650	89.900,00	89.900,00	100,00
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	15.000,00	13.886,93	92,58
	Zakup energii		4260	15.800,00	14.743,72	93,31
	Zakup usług remontowych		4270	42.540,09	35.636,68	83,77
	Zakup usług pozostałych		4300	56.800,00	55.494,91	97,70
	Różne opłaty i składki		4430	7.601,00	7.600,32	99,99
	Podatek od towarów i usług (VAT)		4530	50.233,00	43.092,25	85,78
	Kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób prywatnych i innych jednostek organizacyjnych		4600	507,00	506,64	99,93
	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6050	125.000,00	124.470,24	99,58
	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych zakładów budżetowych		6210	46.300,00	46.300,00	100,00
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	x	x	3.990.545,00	3.553.674,16	89,05
	Urzędy wojewódzkie	75011	x	380.334,00	358.360,69	94,22
	Wynagrodzenia osobowe pracowników		4010	221.600,00	212.286,28	95,80
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		4040	14.686,34	14.686,34	100,00
	Składki na ubezpieczenia społeczne		4110	35.644,60	30.359,46	85,17
	Składki na Fundusz Pracy		4120	5.437,24	4.888,55	89,91
	Wynagrodzenia bezosobowe		4170	3.700,00	3.700,00	100,00
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	28.223,18	26.694,18	94,58
	Zakup energii		4260	3.400,00	2.948,40	86,72
	Zakup usług remontowych		4270	38.954,46	38.893,70	99,84
	Zakup usług pozostałych		4300	15.688,82	13.898,25	88,59
	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej		4370	2.499,46	1.971,55	78,88
	Podróże służbowe krajowe		4410	1.361,71	788,76	57,92
	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		4440	4.534,00	4.533,05	99,98

Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		4700	2.546,25	1.781,00	69,95
Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych		4740	450,18	181,17	40,24
Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		4750	1.607,76	750,00	46,65
Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	75022	x	225.250,00	177.711,12	78,90
Różne wydatki na rzecz osób fizycznych		3030	196.600,00	157.083,97	79,90
Zakup materiałów i wyposażenia		4210	17.520,00	14.014,91	79,99
Zakup usług pozostałych		4300	1.350,00	1.188,56	88,04
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej		4360	2.500,00	2.152,46	86,10
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej		4370	1.600,00	1.137,87	71,12
Podróże służbowe krajowe		4410	1.500,00	854,87	56,99
Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		4700	1.600,00	500,00	31,25
Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		4740	1.000,00	778,48	77,85
Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		4750	1.580,00	x	x
Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	75023	x	3.206.074,00	2.844.513,21	88,72
Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń		3020	8.550,00	8.543,93	99,93
Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacone żołnierzom niezawodowym oraz funkcjonariuszom		3070	800,00	x	x
Wynagrodzenia osobowe pracowników		4010	1.647.000,00	1.519.007,91	92,23
Dodatkowe wynagrodzenie roczne		4040	110.000,00	108.434,80	98,58
Składki na ubezpieczenia społeczne		4110	279.235,00	217.600,04	77,93
Składki na Fundusz Pracy		4120	42.300,00	36.585,14	86,49
Wypłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych		4140	26.384,00	23.984,00	90,90
Wynagrodzenia bezosobowe		4170	19.600,00	13.979,00	71,32
Zakup materiałów i wyposażenia		4210	175.600,00	151.374,22	86,20
Zakup energii		4260	22.465,00	19.921,35	88,68
Zakup usług remontowych		4270	284.900,00	255.493,11	89,68
Zakup usług zdrowotnych		4280	2.700,00	1.860,00	68,89
Zakup usług pozostałych		4300	154.891,00	127.719,45	82,46
Zakup usług dostępu do sieci Internet		4350	12.800,00	9.947,94	77,72

	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej		4360	20.000,00	11.843,04	59,22
	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej		4370	47.300,00	31.154,00	65,86
	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe		4400	2.000,00	1.677,50	83,88
	Podróże służbowe krajowe		4410	53.850,00	46.095,15	85,60
	Podróże służbowe zagraniczne		4420	1.500,00	49,24	3,28
	Różne opłaty i składki		4430	14.200,00	13.963,00	98,33
	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		4440	40.194,00	40.193,01	100,00
	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		4700	26.000,00	25.239,00	97,07
	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych		4740	32.000,00	7.846,22	24,52
	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		4750	135.305,00	126.484,80	93,48
	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		6060	46.500,00	45.517,36	97,89
	Komisje poborowe	75045	x	3.700,00	3.037,60	82,10
	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych		3030	3.700,00	3.037,60	82,10
	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	75075	x	49.600,00	48.495,73	97,77
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	27.000,00	26.136,60	96,80
	Zakup usług pozostałych		4300	22.600,00	22.359,13	98,93
	Pozostała działalność	75095	x	125.587,00	121.555,81	96,79
	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących		2710	13.820,00	13.820,00	100,00
	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom		2820	14.000,00	14.000,00	100,00
	Zakup usług pozostałych		4300	28.000,00	24.174,88	86,34
	Różne opłaty i składki		4430	69.767,00	69.560,93	99,70
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	x	x	2.024,00	2.024,00	100,00
	Urzędy naczelných organów	75101	x	2.024,00	2.024,00	100,00

	władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa					
	Wynagrodzenia osobowe pracowników		4010	1.720,50	1.720,50	100,00
	Składki na ubezpieczenia społeczne		4110	261,34	261,34	100,00
	Składki na Fundusz Pracy		4120	42,16	42,16	100,00
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOPOŻAROWA	x	x	261.267,00	223.294,63	85,47
	Komendy wojewódzkie Policji	75404	x	37.000,00	37.000,00	100,00
	Wpłaty jednostek na fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych		6170	37.000,00	37.000,00	100,00
	Ochotnicze straże pożarne	75412	x	220.767,00	183.074,63	82,93
	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych		3030	10.000,00	6.409,70	64,10
	Składki na ubezpieczenia społeczne		4110	6.500,00	2.105,40	32,39
	Składki na Fundusz Pracy		4120	927,00	414,52	44,72
	Wynagrodzenia bezosobowe		4170	25.800,00	23.838,67	92,40
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	97.400,00	84.765,89	87,03
	Zakup usług remontowych		4270	35.500,00	30.850,99	86,90
	Zakup usług zdrowotnych		4280	2.500,00	2.041,50	81,66
	Zakup usług pozostałych		4300	17.100,00	15.267,76	89,29
	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej		4360	700,00	684,63	97,80
	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej		4370	2.640,00	1.644,57	62,29
	Różne opłaty i składki		4430	20.000,00	13.371,00	66,86
	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		4700	1.700,00	1.680,00	98,82
	Obrona cywilna	75414	x	3.500,00	3.220,00	92,00
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	2.445,00	2.165,00	88,55
	Zakup usług pozostałych		4300	610,00	610,00	100,00
	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		4750	445,00	445,00	100,00
756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	x	x	60.000,00	48.186,20	80,31
	Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych	75647	x	60.000,00	48.186,20	80,31
	Wynagrodzenia agencyjno –		4100	30.000,00	27.153,00	90,51

	prowizyjne					
	Zakup usług pozostałych		4300	30.000,00	21.033,20	70,11
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	x	x	312.332,00	312.276,85	99,98
	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	75702	x	312.332,00	312.276,85	99,98
	Odsetki i dyskonto od krajowych skarbowych papierów wartościowych oraz krajowych pożyczek i kredytów		8070	312.332,00	312.276,85	99,98
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	x	x	12.784.255,00	12.516.676,63	97,91
	Szkoły Podstawowe	80101	x	6.721.620,00	6.623.088,89	98,53
	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną		2590	99.647,00	99.647,00	100,00
	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń		3020	193.920,00	191.246,43	98,62
	Stypendia dla uczniów		3240	5.500,00	5.495,00	99,91
	Wynagrodzenia osobowe pracowników		4010	3.202.680,00	3.181.559,50	99,34
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		4040	235.372,00	234.725,64	99,73
	Składki na ubezpieczenia społeczne		4110	551.907,00	541.703,98	98,15
	Składki na Fundusz Pracy		4120	87.180,00	85.526,02	98,10
	Wynagrodzenia bezosobowe		4170	6.105,00	5.061,81	82,91
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	235.246,00	232.345,78	98,77
	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek		4240	15.634,00	14.258,93	91,20
	Zakup energii		4260	184.072,00	161.113,73	87,53
	Zakup usług remontowych		4270	474.700,00	448.587,60	94,50
	Zakup usług zdrowotnych		4280	1.710,00	1.191,00	69,65
	Zakup usług pozostałych		4300	192.483,00	188.752,69	98,06
	Zakup usług dostępu do sieci Internet		4350	3.806,00	2.694,43	70,79
	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej		4360	4.305,00	3.853,15	89,50
	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej		4370	7.689,00	6.886,02	89,56
	Podróże służbowe krajowe		4410	8.370,00	8.003,29	95,62
	Różne opłaty i składki		4430	11.150,00	11.143,00	99,94
	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		4440	267.382,00	267.382,00	100,00
	Pozostałe odsetki		4580	159,00	159,00	100,00
	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych		4740	1.682,00	1.410,21	83,84

Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		4750	11.850,00	11.725,14	98,95
Niewłaściwe obciążenia oraz uznania rachunków bieżących		4990	0,00	-21,96	x
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6050	919.071,00	918.639,50	99,95
Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	80103	x	323.086,00	300.990,30	93,16
Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną		2590	25.280,00	25.280,00	100,00
Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń		3020	18.839,00	16.969,06	90,07
Wynagrodzenie osobowe pracowników		4010	196.478,00	185.207,42	94,26
Dodatkowe wynagrodzenie roczne		4040	11.356,00	11.293,55	99,45
Składki na ubezpieczenia społeczne		4110	35.204,00	32.442,56	92,16
Składki na Fundusz Pracy		4120	5.223,00	4.896,12	93,74
Zakup materiałów i wyposażenia		4210	6.158,00	3.723,53	60,47
Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek		4240	3.950,00	3.526,50	89,28
Zakup energii		4260	3.535,00	2.976,16	84,19
Zakup usług remontowych		4270	4.286,00	3.663,00	85,46
Zakup usług zdrowotnych		4280	413,00	45,00	10,90
Zakup usług pozostałych		4300	955,00	x	x
Podróże służbowe krajowe		4410	318,00	140,40	44,15
Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		4440	10.747,00	10.747,00	100,00
Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych		4740	264,00	x	x
Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		4750	80,00	80,00	100,00
Przedszkola	80104	x	1.338.672,00	1.338.672,00	100,00
Dotacja podmiotowa z budżetu dla zakładu budżetowego		2510	1.300.672,00	1.300.672,00	100,00
Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych zakładów budżetowych		6210	38.000,00	38.000,00	100,00
Gimnazja	80110	x	2.864.417,00	2.803.711,22	97,88
Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń		3020	56.337,00	55.026,53	97,67
Stypendia dla uczniów		3240	5.500,00	5.500,00	100,00

	Wynagrodzeni osobowe pracowników		4010	1.932.357,00	1.897.652,20	98,20
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		4040	140.414,00	140.413,82	100,00
	Składki na ubezpieczenia społeczne		4110	315.790,00	308.338,98	97,64
	Składki na Fundusz Pracy		4120	50.284,00	48.965,03	97,38
	Wynagrodzenia bezosobowe		4170	7.000,00	7.000,00	100,00
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	78.088,00	74.601,60	95,54
	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek		4240	18.930,00	18.674,53	98,65
	Zakup energii		4260	58.162,00	49.134,33	84,48
	Zakup usług remontowych		4270	4.664,00	4.660,25	99,92
	Zakup usług zdrowotnych		4280	620,00	586,00	94,52
	Zakup usług pozostałych		4300	40.283,00	38.902,01	96,57
	Zakup usług dostępu do sieci Internet		4350	880,00	762,70	86,67
	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej		4360	2.020,00	1.860,85	92,12
	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej		4370	3.330,00	2.732,81	82,07
	Podróże służbowe krajowe		4410	4.738,00	4.612,62	97,35
	Różne opłaty i składki		4430	4.099,00	3.972,73	96,92
	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		4440	122.361,00	122.361,00	100,00
	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		4700	625,00	565,00	90,40
	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych		4740	1.505,00	1.183,98	78,67
	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		4750	3.980,00	3.897,99	97,94
	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6050	12.450,00	12.306,26	98,85
	Dowożenie uczniów do szkół	80113	x	557.203,00	524.002,75	94,04
	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń		3020	476,00	473,69	99,51
	Wynagrodzenia osobowe pracowników		4010	76.320,00	72.363,78	94,82
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		4040	5.578,00	5.489,17	98,41
	Składki na ubezpieczenia społeczne		4110	19.315,00	17.758,00	91,94
	Składki na Fundusz Pracy		4120	2.922,00	2.463,70	84,32
	Wynagrodzenie bezosobowe		4170	43.030,00	41.458,88	96,35
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	75.328,00	75.275,75	99,93
	Zakup usług remontowych		4270	12.276,00	9.540,28	77,71
	Zakup usług zdrowotnych		4280	1.841,00	425,00	23,09
	Zakup usług pozostałych		4300	299.056,00	280.519,52	93,80

	Podróże służbowe krajowe		4410	809,00	162,98	20,15
	Różne opłaty i składki		4430	11.662,00	10.685,00	91,62
	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		4440	2.720,00	2.720,00	100,00
	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego		4500	5.570,00	4.367,00	78,40
	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		4700	300,00	300,00	100,00
	Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	80114	x	393.628,00	378.954,16	96,27
	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń		3020	740,00	720,48	97,36
	Wynagrodzenia osobowe pracowników		4010	235.024,00	234.616,57	99,83
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		4040	15.701,00	15.539,01	98,97
	Składki na ubezpieczenia społeczne		4110	38.530,00	38.446,98	99,78
	Składki na Fundusz Pracy		4120	6.170,00	6.163,76	99,90
	Wynagrodzenie bezosobowe		4170	6.300,00	6.240,00	99,05
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	32.518,00	26.179,88	80,51
	Zakup usług remontowych		4270	5.400,00	4.088,96	75,72
	Zakup usług zdrowotnych		4280	112,00	50,00	44,64
	Zakup usług pozostałych		4300	18.800,00	14.518,24	77,22
	Zakup usług dostępu do sieci Internet		4350	1.473,00	889,29	60,37
	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej		4370	2.454,00	1.912,81	77,95
	Podróże służbowe krajowe		4410	5.238,00	4.920,85	93,95
	Różne opłaty i składki		4430	692,00	671,00	96,97
	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		4440	6.416,00	6.416,00	100,00
	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		4700	4.790,00	4.640,00	96,87
	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych		4740	2.340,00	2.012,70	86,01
	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		4750	10.930,00	10.927,63	99,98
	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	80146	x	52.519,00	31.051,01	59,12
	Zakup usług pozostałych		4300	43.071,00	28.430,96	66,01
	Podróże służbowe krajowe		4410	9.448,00	2.620,05	27,73
	Stółki szkolne	80148	x	189.891,00	180.260,21	94,93
	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń		3020	1.960,00	1.902,39	97,06
	Wynagrodzenia osobowe pracowników		4010	111.681,00	110.077,33	98,56
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		4040	8.500,00	8.419,95	99,06
	Składki na ubezpieczenia społeczne		4110	18.423,00	17.326,84	94,05
	Składki na Fundusz Pracy		4120	2.976,00	2.741,42	92,12

	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	1.782,00	1.332,43	74,77
	Zakup energii		4260	27.902,00	22.259,05	79,78
	Zakup usług remontowych		4270	9.875,00	9.648,80	97,71
	Zakup usług zdrowotnych		4280	70,00	70,00	100,00
	Zakup usług pozostałych		4300	364,00	307,00	84,34
	Podróże służbowe krajowe		4410	183,00	x	x
	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		4440	6.175,00	6.175,00	100,00
	Pozostała działalność	80195	x	193.816,00	186.543,09	96,25
	Wynagrodzenia bezosobowe		4170	292,00	136,00	46,58
	Zakup usług remontowych		4270	5.320,00	5.137,93	96,58
	Zakup usług pozostałych		4300	187.684,00	181.269,16	96,58
	Różne opłaty i składki		4430	520,00	x	x
	Gospodarstwa pomocnicze	80197	x	149.403,00	149.403,00	100,00
	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla gospodarstwa pomocniczego		2660	149.403,00	149.403,00	100,00
851	OCHRONA ZDROWIA	x	x	206.308,85	190.311,56	92,25
	Zwalczanie narkomanii	85153	x	890,00	888,00	99,78
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	890,00	888,00	99,78
	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	85154	x	202.118,85	186.149,70	92,10
	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących		2710	8.242,00	8.242,00	100,00
	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom		2820	103.000,00	103.000,00	100,00
	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych		3030	12.350,00	11.853,10	95,98
	Składki na ubezpieczenia społeczne		4110	150,00	x	x
	Składki na Fundusz Pracy		4120	100,00	x	x
	Wynagrodzenia bezosobowe		4170	19.400,00	12.462,00	64,24
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	14.650,00	7.343,21	50,12
	Zakup usług pozostałych		4300	38.226,85	38.130,00	99,75
	Podróże służbowe krajowe		4410	2.000,00	1.269,39	63,47
	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		4700	4.000,00	3.850,00	96,25
	Pozostała działalność	85195	x	3.300,00	3.273,86	99,21
	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom		2820	2.100,00	2.100,00	100,00
	Składki na ubezpieczenia społeczne		4110	14,26	14,26	100,00
	Składki na Fundusz Pracy		4120	2,45	2,45	100,00
	Wynagrodzenia bezosobowe		4170	400,00	385,00	96,25
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	783,29	772,15	98,58

852	POMOC SPOŁECZNA	x	x	6.713.828,20	6.302.831,12	93,88
	Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	85212	x	4.709.400,00	4.459.019,69	94,68
	Świadczenia społeczne		3110	4.521.251,79	4.270.872,26	94,46
	Wynagrodzenia osobowe pracowników		4010	96.067,02	96.067,02	100,00
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		4040	7.450,23	7.450,23	100,00
	Składki na ubezpieczenia społeczne		4110	51.005,75	51.005,75	100,00
	Składki na Fundusz Pracy		4120	2.354,92	2.354,92	100,00
	Wynagrodzenia bezosobowe		4170	6.246,64	6.246,64	100,00
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	10.093,86	10.093,11	99,99
	Zakup usług zdrowotnych		4280	210,00	210,00	100,00
	Zakup usług pozostałych		4300	2.780,41	2.780,41	100,00
	Zakup usług dostępu do sieci Internet		4350	66,00	66,00	100,00
	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej		4370	250,00	249,97	99,99
	Podróże służbowe krajowe		4410	416,70	416,70	100,00
	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		4440	2.267,00	2.267,00	100,00
	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		4700	617,00	617,00	100,00
	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych		4740	999,18	999,18	100,00
	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		4750	2.823,50	2.823,50	100,00
	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		6060	4.500,00	4.500,00	100,00
	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	85213	x	21.000,00	19.124,62	91,07
	Składki na ubezpieczenia zdrowotne		4130	21.000,00	19.124,62	91,07
	Zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	85214	x	735.751,20	645.231,84	87,70
	Świadczenia społeczne		3110	735.751,20	645.231,84	87,70
	Dodatki mieszkaniowe	85215	x	450.400,00	450.164,95	99,95
	Świadczenia społeczne		3110	450.400,00	450.164,95	99,95
	Ośrodki pomocy społecznej	85219	x	517.977,00	510.231,33	98,50
	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń		3020	1.195,75	1.195,75	100,00

	Wynagrodzenia osobowe pracowników		4010	341.750,00	341.646,04	99,97
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		4040	18.386,82	18.028,55	98,05
	Składki na ubezpieczenia społeczne		4110	56.637,19	50.406,59	89,00
	Składki na Fundusz Pracy		4120	7.766,27	7.766,27	100,00
	Wynagrodzenia bezosobowe		4170	9.140,00	9.140,00	100,00
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	31.235,75	31.235,75	100,00
	Zakup energii		4260	6.200,00	5.976,36	96,39
	Zakup usług remontowych		4270	370,88	370,88	100,00
	Zakup usług zdrowotnych		4280	831,07	831,07	100,00
	Zakup usług pozostałych		4300	12.478,52	11.881,20	95,21
	Zakup usług dostępu do sieci Internet		4350	390,51	390,51	100,00
	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej		4360	1.965,44	1.965,44	100,00
	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej		4370	3.166,38	2.934,50	92,68
	Opłaty czynszowe za pomieszczenia biurowe		4400	7.076,12	7.076,12	100,00
	Podróże służbowe krajowe		4410	3.248,74	3.248,74	100,00
	Różne opłaty i składki		4430	340,00	340,00	100,00
	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		4440	7.634,00	7.634,00	100,00
	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		4700	2.580,60	2.580,60	100,00
	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych		4740	1.220,11	1.220,11	100,00
	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		4750	4.362,85	4.362,85	100,00
	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228	x	108.500,00	106.346,38	98,02
	Składki na ubezpieczenia społeczne		4110	2.000,00	1.768,44	88,42
	Wynagrodzenia bezosobowe		4170	11.500,00	11.400,00	99,13
	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego		4330	95.000,00	93.177,94	98,08
	Pozostała działalność	85295	x	170.800,00	112.712,31	65,99
	Świadczenia społeczne		3110	170.800,00	112.712,31	65,99
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	x	x	151.893,00	149.840,89	98,65
	Pozostała działalność	85395	x	151.893,00	149.840,89	98,65
	Świadczenia społeczne		3119	8.000,00	8.000,00	100,00
	Wynagrodzenia osobowe pracowników		4018	28.657,80	28.657,71	100,00
	Wynagrodzenia osobowe		4019	8.259,20	8.259,20	100,00

	pracowników					
	Składki na ubezpieczenia społeczne		4118	4.426,00	4.425,01	99,98
	Składki na ubezpieczenia społeczne		4419	1.275,00	1.274,96	100,00
	Składki na Fundusz Pracy		4128	703,00	702,31	99,90
	Składki na Fundusz Pracy		4129	203,00	202,17	99,59
	Wynagrodzenia bezosobowe		4178	13.183,76	13.183,76	100,00
	Wynagrodzenie bezosobowe		4179	698,24	698,24	100,00
	Zakup materiałów i wyposażenia		4218	7.663,50	7.233,71	94,39
	Zakup materiałów i wyposażenia		4219	405,50	382,63	94,36
	Zakup usług pozostałych		4308	70.200,93	69.274,58	98,68
	Zakup usług pozostałych		4309	3.717,07	3.666,65	98,64
	Zakup usług dostępu do sieci Internet		4358	62,68	62,68	100,00
	Zakup usług dostępu do sieci Internet		4359	3,32	3,32	100,00
	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej		4378	412,32	234,50	56,87
	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej		4379	21,68	12,42	57,29
	Różne opłaty i składki		4438	190,00	0,00	0,00
	Różne opłaty i składki		4439	10,00	0,00	0,00
	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych		4748	285,00	63,67	22,34
	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych		4749	15,00	3,37	22,47
	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		6068	3.324,02	3.324,02	100,00
	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		6069	175,98	175,98	100,00
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	x	x	597.961,00	569.215,96	95,19
	Świetlice szkolne	85401	x	294.201,00	278.150,53	94,54
	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń		3020	7.071,00	6.746,12	95,41
	Wynagrodzenia osobowe pracowników		4010	215.862,00	203.500,27	94,27
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		4040	14.364,00	14.266,39	99,32
	Składki na ubezpieczenia społeczne		4110	36.980,00	34.235,10	92,58
	Składki na Fundusz Pracy		4120	5.821,00	5.469,63	93,96
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	1.772,00	1.632,02	92,10
	Zakup usług remontowych		4270	140,00	140,00	100,00
	Zakup usług zdrowotnych		4280	120,00	90,00	75,00
	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		4440	12.071,00	12.071,00	100,00
	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży	85412	x	24.200,00	17.050,94	70,46

	szkolnej, a także szkolenia młodzieży					
	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom		2820	9.200,00	9.200,00	100,00
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	200,00	101,00	50,50
	Zakup usług pozostałych		4300	14.800,00	7.749,94	52,36
	Pomoc materialna dla uczniów	85415	x	279.560,00	274.014,49	98,02
	Stypendia dla uczniów		3240	253.788,00	252.188,50	99,37
	Inne formy pomocy dla uczniów		3260	25.772,00	21.825,99	84,69
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	x	x	2.189.097,47	2.083.661,96	95,18
	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	90001	x	25.120,00	22.570,97	89,85
	Zakup usług pozostałych		4300	21.470,00	18.921,97	88,13
	Różne opłaty i składki		4430	3.650,00	3.649,00	99,97
	Gospodarka odpadami	90002	x	5.109,00	2.854,11	55,86
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	600,00	88,17	14,70
	Zakup usług pozostałych		4300	4.509,00	2.765,94	61,34
	Oczyszczanie miast i wsi	90003	x	283.893,00	279.587,73	98,48
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	19.000,00	18.220,70	95,90
	Zakup usług pozostałych		4300	264.893,00	261.367,03	98,67
	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	90004	x	84.200,00	83.467,18	99,13
	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczonych do sektora finansów publicznych		2580	4.200,00	4.200,00	100,00
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	13.000,00	12.599,10	96,92
	Zakup usług pozostałych		4300	67.000,00	66.668,08	99,50
	Oświetlenie ulic, placów i dróg	90015	x	448.367,00	414.674,50	92,49
	Zakup energii		4260	287.431,00	255.492,57	88,89
	Zakup usług remontowych		4270	128.936,00	127.372,48	98,79
	Zakup usług pozostałych		4300	32.000,00	31.809,45	99,40
	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	90020	x	1.550,00	1.402,21	90,47
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	1.550,00	1.402,21	90,47
	Pozostała działalność	90095	x	1.340.858,47	1.279.105,26	95,39
	Wynagrodzenia bezosobowe		4170	8.500,00	6.777,00	79,73
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	26.000,00	25.352,63	97,51
	Zakup usług pozostałych		4300	149.163,00	99.980,14	67,03
	Różne opłaty i składki		4430	10,000,00	x	x
	Pozostałe odsetki		4580	12.720,00	12.719,24	99,99
	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego		4610	3.017,00	3.017,00	100,00

	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych		6010	148.104,00	148.104,00	100,00
	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6050	983.354,47	983.155,25	99,98
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	x	x	960.759,00	955.967,86	99,50
	Pozostałe zadania w zakresie kultury	92105	x	10.000,00	10.000,00	100,00
	Wynagrodzenia bezosobowe		4170	100,00	100,00	100,00
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	960,00	960,00	100,00
	Zakup usług pozostałych		4300	8.940,00	8.940,00	100,00
	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	92109	x	549.336,00	545.091,30	99,23
	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury		2480	429.967,00	429.967,00	100,00
	Składki na ubezpieczenia społeczne		4110	930,00	710,30	76,38
	Składki na Fundusz Pracy		4120	150,00	122,10	81,40
	Wynagrodzenia bezosobowe		4170	16.000,00	15.469,35	96,68
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	33.400,00	31.559,20	94,49
	Zakup energii		4260	17.189,00	16.103,91	93,69
	Zakup usług remontowych		4270	45.000,00	44.515,25	98,92
	Zakup usług pozostałych		4300	6.700,00	6.644,19	99,17
	Biblioteki	92116	x	315.723,00	315.723,00	100,00
	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury		2480	315.723,00	315.723,00	100,00
	Pozostała działalność	92195	x	85.700,00	85.153,56	99,36
	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom		2820	41.200,00	41.200,00	100,00
	Wynagrodzenia bezosobowe		4170	9.600,00	9.524,00	99,21
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	14.280,00	13.895,52	97,31
	Zakup usług pozostałych		4300	19.900,00	19.814,04	99,57
	Różne opłaty i składki		4430	720,00	720,00	100,00
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	x	x	214.000,00	212.743,65	99,41
	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	92605	x	204.000,00	202.861,65	99,44
	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom		2820	101.000,00	101.000,00	100,00
	Nagrody o charakterze szczególnym niezliczone do wynagrodzeń		3040	4.450,00	4.450,00	100,00

	Wynagrodzenia bezosobowe		4170	1.500,00	1.443,00	96,20
	Zakup materiałów i wyposażenia		4210	36.100,00	36.027,68	99,80
	Zakup usług remontowych		4270	33.550,00	33.550,00	100,00
	Zakup usług pozostałych		4300	7.400,00	7.364,11	99,52
	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6050	20.000,00	19.026,86	95,13
	Pozostała działalność	92695	x	10.000,00	9.882,00	98,82
	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		6060	10.000,00	9.882,00	98,82
x	OGÓŁEM WYDATKI BUDŻETOWE	x	x	31.257.054,15	29.882.996,79	95,60
	w tym:			27.591.025,14	26.234.558,10	95,08
x	WYDATKI BIEŻĄCE	x	x			
x	WYDATKI MAJĄTKOWE	x	x	3.666.029,01	3.648.438,69	99,52

Wykonanie planu wydatków budżetu Gminy Wyrzysk 2008 rok w szczególności do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem realizacji wydatków bieżących: wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, dotacji, wydatków na obsługę długu gminy, pozostałych wydatków bieżących oraz wydatków majątkowych przedstawia poniższa część opisowa:

I. Dział 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO.

Planowane wydatki budżetowe w tym dziale klasyfikacji budżetowej stanowiące kwotę 498.401,00 zł, w 2008 roku zostały zrealizowane w kwocie 488.090,19 zł tj. 97,93 %.

Realizacja wydatków budżetowych w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej przedstawiała się następująco:

1. Rozdział 01008 Melioracje wodne.

Plan wydatków 9.000,00 zł, wykonanie 7.999,54 zł, tj. 88,88 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących **7.999,54 zł:**

§ 4300 Zakup usług pozostałych **7.999,54 zł**

wykonanie mechanicznej konserwacji rowów:

1) w Osieku n/Not. konserwację wykonano na rowach:

- nr No-2-5-29-3 o długości 1200 mb,
- nr No-72-20 o długości 350 mb;

2) w Bąkowie przeprowadzono konserwację rowu nr No-2-5-22 o długości 700 mb oraz No-2-5 o długości 300 mb.

2. Rozdział 01030 Izby Rolnicze.

Plan wydatków 21.913,00 zł, wykonanie planu 16.795,00 zł, tj. 76,64 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących	16.795,00 zł:
pozostałe wydatki bieżące	16.795,00 zł
§ 2850 Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych	16.795,00 zł

wpłata Gminy Wyrzysk w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego na rzecz Wielkopolskiej Izby Rolniczej w Poznaniu.

W toku wykonywania budżetu w 2008 roku w zakresie wydatków bieżących na dzień 31.12.2008 r. powstały zobowiązania mające charakter niewymagalnych w kwocie 635,00 zł. Zobowiązania te wynikały z wpływów w miesiącu grudniu 2008 roku podatku rolnego dokonanych przez płatników tego podatku. Zostały one uregulowane w I kwartale 2009 roku.

3. Rozdział 01095 Pozostała działalność.

Plan wydatków 467.488,00 zł, wykonanie planu 463.295,65 zł tj. 99,10 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących	463.295,65 zł:
1) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	3.757,84 zł
§ 4010, § 4110, § 4120,	
2) pozostałe wydatki bieżące	459.537,81 zł:
a) § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	4.393,37 zł,
b) § 4300 Zakup usług pozostałych	14.793,95 zł,
c) § 4430 Różne opłaty i składki	439.693,25 zł,
d) § 4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych,	457,24 zł
e) § 4750 Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	200,00 zł.

Wydatki budżetowe w § 4210 i w § 4300 w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej przeznaczone były na przeprowadzenie konkursu wieńca dożynkowego oraz zakup materiałów i usług związanych z organizacją dożynek powiatowo - gminnych, które odbyły się w dniu 7 września 2009 roku w miejscowości Wyrzysk.

Wydatki bieżące w § 4010, § 4110, § 4120 dotyczyły wynagrodzenia za czynności związane z przygotowaniem w miesiącu maju i listopadzie 2008 roku decyzji w sprawie zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez rolników.

Realizacja wydatków budżetowych w § 4740 i w § 4750 związana była z wydrukiem decyzji w sprawie zwrotu podatku akcyzowego, o którym mowa oraz sporządzeniem imiennych list przelewów i wypłat rolnikom, którzy otrzymali zwrot podatku.

W § 4430 planowane i wykonane wydatki w kwocie 439.693,25 zł dotyczyły zwrotu rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego.

II. Dział 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ.

Plan wydatków budżetowych w kwocie 1.861.051,54 zł, w 2008 roku został zrealizowany w kwocie 1.838.927,64 zł, tj. 98,81 % wykonania planu.

Realizacja wydatków budżetowych przedstawiała się następująco:

1. Rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe

Plan wydatków 100.000,00 zł, wykonanie 100.000,00 zł, tj. 100,00 % planu.

§ 2710 Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących.

Dotacja celowa udzielona na pomoc finansową Powiatowi Pilskiemu reprezentowanemu przez Zarząd Powiatu w Pile - na remont drogi powiatowej w Gleśnie; umowa Nr 35/PZD/2008 zawarta w dniu 19 września 2008 roku, podstawą zawarcia umowy była uchwała Nr XXIII/171/08 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 29 sierpnia 2008 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej dla Powiatu Pilskiego. Całkowity koszt remontu przedmiotowej drogi wynosił 211.285,20 zł, z czego:

- nakładka bitumiczna 113.795,63 zł,
- remont chodnika i zatoki autobusowej 97.489,57 zł,

przy następującym finansowaniu: środki finansowe Powiatu Piłskiego w kwocie 111.285,20 zł i dotacja celowa z budżetu Gminy Wyrzysk w kwocie 100.000,00 zł.

2. Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne.

Plan wydatków 1.465.126,00 zł, wykonanie 1.446.687,99 zł, tj. 98,74 % planu:

1) wydatki bieżące

plan wydatków 488.802,00 zł, wykonanie 480.890,42 zł, tj. 98,38 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących	480.890,42zł:
pozostałe wydatki bieżące	480.890,42 zł:
a) § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	65.644,90 zł:
- zakup progów zwalniających	1.988,11 zł,
- zakup gruzu, kruszywa oraz pospółki na remont dróg gminnych	43.006,03 zł,
- zakup piasku, soli na akcję „ZIMA”	3.467,24zł,
- zakup znaków drogowych wraz z słupkami i uchwytami do mocowania	13.156,23 zł,
- zakup materiałów na naprawę bieżącą chodników	1.293,20 zł,
- zakup materiałów na naprawę kładek	313,00 zł,
- zakup pozostałych materiałów – nazewnictwo ulic i numeracja nieruchomości, artykuły malarskie na malowanie barierek ochronnych, cement do umocowania barierek, materiały do naprawy przystanku autobusowego w Rudzie wraz malowaniem,	2.421,09 zł
b) § 4270 Zakup usług remontowych	299.652,02 zł:
- remonty cząstkowe nawierzchni bitumicznych dróg gminnych w trakcie robót przeprowadzonych na drogach gminnych położono 2000 m ² łąt,	116.339,81 zł
- podwójne powierzchniowe utwardzenie nawierzchni drogi gminnej Kościerzyn Wielki – Auguścín w celu zabezpieczenia nawierzchni drogi na odcinku o dł. 2400 m i szer. 4,0 m wykonano nakładkę poprzez dwukrotne spryskanie emulsją asfaltową oraz przesypanie grysem bazaltowym powierzchni drogi,	118.569,36 zł

- naprawa ubytków w drodze Auguścín – Masłowo 5.000,00 zł,
- remont chodnika w ul. Przemysłowej w Wyrzysku 26.846,27 zł
w trakcie wykonanych robót położono 260 m² kostki betonowej,
- przebudowa przepustu drogowego w Kosztowie w drodze gminnej 5.490,00 zł
w związku z budową obwodnicy Wyrzyska,
- remont nawierzchni drogi dojazdowej do ul. Wiejskiej w Wyrzysku 27.406,58 zł
na wykonanie dojazdu do posesji zakupiono i zamontowano
148 m² kostki betonowej,

Powyższe zadanie zostało ujęte w wykazie niezrealizowanych wydatków budżetu Gminy Wyrzysk 2007 roku, które nie wygasają z upływem roku budżetowego – uchwała Nr XV/100/07 RM w Wyrzysku z dnia 28 grudnia 2007 roku.

Zadanie nie zostało zrealizowane w terminie określonym w wykazie wydatków niewygasających, co skutkowało przeniesieniem środków na dochody budżetu gminy 2008 roku z przeznaczeniem na wydatki na to samo zadanie, do realizacji w 2008 roku.

c) § 4300 Zakup usług pozostałych	115.593,50 zł:
- wydatki związane z akcją „ZIMA”	1.708,00 zł,
- transport gruzu na remont dróg gminnych	21.109,23 zł,
- równanie dróg gminnych równiarką	43.971,85 zł,
- kruszenie gruzu na remont dróg gminnych	39.040,00 zł,
- wydatki na naprawę parkingu w Wyrzysku ul. Parkowa	4.995,90 zł,
- wydatki na naprawę kładek i barierek oraz naprawa mostu	2.347,79 zł,
- pozostałe wydatki – wycinka drzew, załadunek gruzu, naprawa przystanku autobusowego, mapy i wypisy z rejestru gruntów.	2.420,73 zł

W toku wykonywania budżetu 2008 roku w § 4300 Zakup usług pozostałych na dzień 31.12.2008 r. powstało zobowiązanie w kwocie 0,20 zł mające charakter niewymagalny. Zobowiązanie stanowiące opłatę wynika z decyzji Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad z dnia 29.12.2008 roku zezwalającej na umieszczenie urządzenia infrastruktury technicznej (rura stalowa osłonowa ø 159) w celach niezwiązanych z funkcjonowaniem drogi w pasie drogowym drogi krajowej Nr 10 w Wyrzysku ul. Bydgoska za okres od dnia 31.12.2008 roku do dnia 31.12.2008 roku. Zobowiązania zostały zapłacone w okresie I kwartału 2009 roku;

2) wydatki majątkowe

plan wydatków 976.324,00 zł, w 2008 roku na realizację zadań i zakupów

inwestycyjnych wydatkowano kwotę 965.797,57 zł, tj. 98,92 % planu.

Realizacja wydatków inwestycyjnych w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej przedstawiała się następująco:

Lp.	Nazwa inwestycji	Plan	Wykonanie	%
1.	Osiek n/Not.- budowa chodnika wzdłuż ul. Leśnej	5.820,00	5.799,39	99,65
2.	Wyrzysk – utwardzenie przejścia pieszego z osiedla domów wielorodzinnych do ul. Bydgoskiej	50.000,00	49.999,83	100,00
3.	Młotkówko – budowa drogi Dobrzyniewo – Młotkówko (II etap)	323.721,00	323.131,15	99,82
4.	Osiek n/Not. - budowa nawierzchni z odwodnieniem w ul. Różanej	226.000,00	226.000,00	100,00
5.	Falmierowo -budowa drogi Falmierowo – Polinowo II etap	199.623,00	199.614,90	100,00
6.	Wyrzysk – przebudowa nawierzchni z budowa odwodnienia w ul. Jesionowej	79.799,00	73.954,56	92,68
7.	Wyrzysk – przebudowa nawierzchni z budową odwodnienia w ul. Gołębiej	52.500,00	52.440,74	99,89
8.	Wyrzysk – budowa nawierzchni wraz z infrastrukturą w ul. Akacyjowej	34.061,00	30.211,00	88,70
9.	Wyrzysk - zakup przystanku autobusowego	4.800,00	4.646,00	96,79
	RAZEM	976.324,00	965.797,57	98,92

1. Osiek n/Not. - budowa chodnika wzdłuż ul. Leśnej – plan wydatków 5.820,00 zł.

Zadanie zostało zrealizowane w miesiącu grudniu 2008 roku. Polegało na wbudowaniu 72 m² z kostki betonowej o grubości 6 cm. Wydatek został zrealizowany w kwocie 5.799,39 zł.

2. Wyrzysk – utwardzenie przejścia pieszego z osiedla domów wielorodzinnych do ul. Bydgoskiej.

Na zadanie zaplanowano kwotę 50.000,00 zł, z czego 8.540,00 zł wydano na wykonanie dokumentacji technicznej. Realizacja chodnika nastąpiła w listopadzie 2008 roku i wykonano ciąg długości 70 m i szerokości 2,0 m za kwotę 41.459,83 zł. Element wykonany w obrębie działki gminnej poprawi bezpieczeństwo pieszych udających się do miasta.

3. Młotkówko – budowa drogi Dobrzyniewo – Młotkówko (II etap).

Na wykonanie zadania w 2008 roku zaplanowano kwotę 323.721,00 zł z czego środki finansowe w kwocie 85.000,00 tys zł pochodziły z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych. Wykonany został odcinek drogi o długości 1.100 m drogi asfaltowej o szerokości 4,0 m na podbudowie z tłuczna.

4. Osiek n/Not. - budowa nawierzchni z odwodnieniem w ul. Różanej.

W 2008 roku wartość robót wykonanych wynosiła 136.000,00 zł. Zakres rzeczowy obejmował wykonanie podbudowy z kruszywa i nawierzchni z kostki betonowej w ciągu pieszo – jezdnym o szerokości ok. 5 m i długości 237 m wraz z odwodnieniem.

Na dzień 31.12.2008 r. wykonano przyłącze kanalizacji deszczowej, wykonano koryto drogi, ustawiono obustronnie obrzeże drogi, wykonano podbudowę z kruszywa oraz rozpoczęto układanie kostki betonowej. Mrozy które nadeszły w grudniu 2008 roku przerwały roboty do chwili obecnej. Zgodnie z uchwałą Nr XXVII/208/08 z dnia 30 grudnia 2008 roku w sprawie ustalenia wykazu wydatków budżetu Gminy Wyrzysk 2008 roku, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, wydatki niewygasające na tym zadaniu wynosiły 90.000,00 zł. Termin realizacji zadania upływa z dniem 31 marca 2009 roku.

5. Falmierowo -budowa drogi Falmierowo – Polinowo II etap – wartość zadania 199.614,90 zł.

I etap budowy wykonano w 2007 roku. Po przeprowadzeniu przetargu wyłoniono wykonawcę prac drogowych, zostało nim Przedsiębiorstwo Usługowo – Handlowe „REDON” z Nakła n/Not. Wykonany został odcinek 600 m drogi asfaltowej o szerokości 4,0 m na podbudowie z tłucznia kamiennego o zróżnicowanych grubościach, w zależności od profilu istniejących drogi.

6. Wyrzysk – przebudowa nawierzchni z budową odwodnienia w ul. Jesionowej – 73.954,56 zł

Inwestycja zrealizowana w listopadzie 2008 roku. Zakres rzeczowy obejmował wymianę całości krawężnika, wyrównanie podbudowy betonowej oraz wykonanie nakładki asfaltowej w ilości 637 m².

7. Wyrzysk – przebudowa nawierzchni z budową odwodnienia w ul. Gołębiej.

Zadanie częściowo zrealizowane w 2007 roku.

Ustalony uchwałą Nr XV/100/07 RM w Wyrzysku z dnia 28 grudnia 2007 roku w sprawie ustalenia wykazu wydatków budżetu Gminy Wyrzysk 2007 roku, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, wydatek

w kwocie 30.000 zł na tym zadaniu inwestycyjnym, nie został zrealizowany w terminie określonym w wykazie wydatków niewygasających; uchwałą Nr XXI/148/08 RM w Wyrzysku z dnia 30 maja 2008 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Wyrzysk na 2008 rok zwiększony został wydatek na tym zadaniu inwestycyjnym w kwocie 30.000 zł, finansowany dochodami budżetu zwiększonymi z tytułu przeniesienia na dochody 2008 roku środków niewygasających wydatków 2007 roku z przedmiotowej pozycji wykazu niezrealizowanych wydatków budżetu 2007 roku.

W miesiącu maju 2008 roku zakończono prace przy ułożeniu nawierzchni. Zakres rzeczowy robót obejmował położenie kostki betonowej o grubości 8 cm w ilości 554 m², na odcinku 110 m długości. Wykonanie nowej nawierzchni jak jej odwodnienie wpłynęło znacząco na poprawę bezpieczeństwa użytkowników tej drogi i poprawiło estetykę miasta. Całkowita wartość wydatków poniesionych w 2008 roku 52.440,74 zł.

8. Wyrzysk – budowa nawierzchni wraz z infrastrukturą w ul. Akacyjowej.

Plan wydatków na tym zadaniu inwestycyjnym w 2008 roku w wysokości 19.061 zł wprowadzony został do budżetu Gminy Wyrzysk (zwiększenie wydatków) uchwałą Nr XXII/153/08 RM w Wyrzysku z dnia 27 czerwca 2008 roku w sprawie zmian budżetu Gminy Wyrzysk na 2008 rok.

Zwiększenie wydatku sfinansowane było dochodami budżetu zwiększonymi z tytułu przeniesienia na dochody 2008 roku środków niewygasających wydatków 2007 roku z przedmiotowej pozycji wykazu tych wydatków wynikających z uchwały Nr XV/100/07 RM w Wyrzysku z dnia 28 grudnia 2007 roku.

W 2008 roku zlecono wykonanie dokumentacji technicznej. Projekt techniczny został wykonany w 2008 roku. Częściowa zapłata należności z umowy została zrealizowana w 2008 roku na kwotę 17.500 zł.

Pozostało do zrealizowania uzyskanie pozwolenia na budowę, które projektant zobowiązał się wykonać do końca marca 2009 roku.

Zgodnie z uchwałą Nr XXVII/208/08 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 30 grudnia 2008 roku w sprawie ustalenia wykazu wydatków budżetu Gminy Wyrzysk 2008 roku, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, wydatki w kwocie 12.711 zł zostały ustalone jako niewygasające z upływem roku budżetowego, z terminem realizacji do dnia 31 marca 2009 roku.

9. Wyrzysk – zakup przystanku autobusowego – 4.646 zł.

W ramach zakupu inwestycyjnego zakupiono i zamontowano przystanek autobusowy w Wyrzysku u zbiegu ul. 22 Stycznia i ul. Gołębiej, co zapewniło podróżnym odpowiednie

warunki oczekiwania na autobus.

W toku wykonywania budżetu na dzień 31.12.2008 roku w ramach wydatków inwestycyjnych w § 6050 powstały zobowiązania w kwocie 3.850,00 zł, mające charakter niewymagalnych. Wynikają one z niezamierzonej zapłaty zobowiązania w kwocie netto, zamiast w kwocie brutto faktury.

Zobowiązania te zostały zrealizowane w m-cu I 2009 roku i dotyczyły zapłaty za projekt techniczny ul. Akacjowej w Wyrzysku.

3. Rozdział 60095 Pozostała działalność.

Wydatki majątkowe.

Plan wydatków 295.925,54 zł, wykonanie 292.239,65 zł, tj. 98,75 % planu.

Inwestycje w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej przedstawiały się następująco:

Lp.	Nazwa inwestycji	Plan	Wykonanie	%
1.	Wyrzysk – budowa parkingu miejskiego	250.056,00	250.056,00	100,00
2.	Osiek n/Not. - ul. Piękna, budowa parkingu	45.869,54	42.183,65	91,96
	RAZEM	295.925,54	292.239,65	98,75

1. Wyrzysk – budowa parkingu miejskiego

Plan wydatków na tym zadaniu inwestycyjnym w 2008 roku w wysokości 20.056 zł wprowadzony został do budżetu Gminy Wyrzysk (zwiększenie wydatków) uchwałą Nr XXIV/179/08 RM w Wyrzysku z dnia 26 września 2008 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Wyrzysk na 2008 rok.

Zwiększenie wydatku sfinansowane było dochodami budżetu zwiększonymi z tytułu przeniesienia na dochody 2008 roku środków niewygasających wydatków 2007 roku z przedmiotowej pozycji wykazu tych wydatków wynikających z uchwały Nr XV/100/07 RM w Wyrzysku z dnia 28 grudnia 2007 roku.

W związku z uchwaleniem miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Wyrzyska w miesiącu czerwcu 2008 roku (data obowiązywania od 21.09.2008 r.), podjęcie czynności związanych z dokonaniem wykupu nieruchomości przeznaczonych w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego pod budowę parkingu

ogólnodostępnego w okresie wcześniejszym było niemożliwe. W miesiącu październiku i listopadzie 2008 roku przeprowadzono kolejne rozmowy z wszystkimi właścicielami gruntów. W związku z tym, że inwestycja ta nie jest celem publicznym w rozumieniu ustawy o gospodarce nieruchomościami nie można było po wejściu w życie planu dokonać podziału z urzędu zgodnie z zapisami art. 97 ust. 3 pkt 1. Niezbędnym elementem do dokonania podziału tych nieruchomości jest złożenie wniosku o podział przez wszystkich współwłaścicieli. Wnioski o zaopiniowanie wstępnego projektu podziału zostały złożone 10 grudnia 2008 roku. Po wydaniu postanowienia strony będą miały możliwość odwołania się od wydanej opinii w terminie 7 dni od dnia otrzymania postanowienia. Po tym okresie zostanie wydana decyzja zatwierdzająca podział nieruchomości.

Zgodnie z uchwałą Nr XXVII/208/08 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 30 grudnia 2008 roku w sprawie ustalenia wykazu wydatków budżetu Gminy Wyrzysk 2008 roku, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, wydatki w kwocie 250.056,00 zł ustalone zostały jako niewygasające z upływem roku budżetowego z terminem realizacji do dnia 30 września 2009 roku.

2. Osiek n/Not. - ul. Piękna – budowa parkingu.

Plan wydatków na tym zadaniu inwestycyjnym w 2008 roku w wysokości 45.869,54 zł wprowadzony został do budżetu Gminy Wyrzysk (zwiększenie wydatków) uchwałą Nr XXIV/179/08 RM w Wyrzysku z dnia 26 września 2008 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Wyrzysk na 2008 rok.

Zwiększenie wydatku sfinansowane było dochodami budżetu zwiększonymi z tytułu przeniesienia na dochody 2008 roku środków niewygasających wydatków 2007 roku z przedmiotowej pozycji wykazu tych wydatków wynikających z uchwały Nr XV/100/07 RM w Wyrzysku z dnia 28 grudnia 2007 roku.

Zadanie zrealizowane zostało w miesiącu wrześniu 2008 roku. Polegało na wykonaniu parkingu z kostki betonowej na podbudowie betonowej w ilości 168m², co umożliwiło zwiększenie powierzchni parkingowej w tej części miejscowości.

III. Dział 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA.

Plan wydatków budżetowych w kwocie 453.331,09 zł, w 2008 roku został zrealizowany w kwocie 435.273,49 zł, co stanowiło 96,02 % wykonania planu.

Realizacja wydatków w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej przedstawiała się następująco:

1. Rozdział 70004 Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej.

Plan wydatków 3.650 zł, wykonanie 3.641,80 zł, tj. 99,78 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących **3.641,80 zł:**

§ 4300 Zakup usług pozostałych **3.641,80 zł**

splata kredytu z odsetkami stanowiąca część czynszu dzierżawnego za 1 mieszkanie w budynku mieszkalnym w Wyrzysku przy ul. Akacyjowej będące w dyspozycji Urzędu Miejskiego w Wyrzysku wynajmowane przez emerytowaną nauczycielkę.

2. Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami.

Plan wydatków 449.681,09 zł, wykonanie 431.631,69 zł, tj. 95,99 % planu:

1) wydatki bieżące

plan wydatków 278.381,09 zł, wykonanie 260.861,45 zł, tj. 93,71 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących: **260.861,45 zł:**

1) dotacje **89.900,00 zł**

§ 2650 Dotacja przedmiotowa z budżetu dla zakładu budżetowego **89.900,00 zł.**

Dotacja przedmiotowa dla zakładu budżetowego – Samorządowa Administracja Mieszkaniowa w Wyrzysku kalkulowana według stawek dotacji jednostkowych uchwalonych przez Radę Miejską w Wyrzysku w dniu 29 lutego 2008 roku uchwałą Nr XVIII/117/08 w sprawie ustalenia stawki dotacji przedmiotowej dla zakładu budżetowego Samorządowej Administracji Mieszkaniowej w Wyrzysku z przeznaczeniem na:

a) dopłatę do kosztu usługi świadczonej przez zakład – utrzymanie miesięczne

1 m² powierzchni nieruchomości gminnej położonej w Wyrzysku przy ul. Bydgoskiej 32 w wysokości 51,000,00 zł,

b) dopłatę do kosztu usługi świadczonej przez zakład – utrzymanie miesięczne

1 m² powierzchni budynku socjalnego w Dąbkach w wysokości 18.900,00 zł

c) dopłatę do kosztów uzyskania wpływów związanych ze świadczonymi przez

zakład usługami związanymi z zarządzaniem nieruchomości w zakresie

obejmującym najem i dzierżawę składników majątkowych Gminy Wyrzysk,

będących przychodami zakładu budżetowego; przychody, o których mowa ze względu na nieściągalne opłaty z tytułu dostawy tzw. „mediów” (brak należnych wpływów z powodu oddalonych egzekucji komorniczych) nie pokrywają kosztów utrzymania zdekapitalizowanego majątku gminy zarządzanego przez zakład budżetowy w wysokości 20.000,00 zł.

2) pozostałe wydatki bieżące	170.961,45 zł:
a) § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	13.886,93 zł
zakup opału do lokali gminnych (budynki OSP),	
b) § 4260 Zakup energii	14.743,72 zł
zakup energii elektrycznej do lokali gminnych (budynki OSP),	
c) § 4270 Zakup usług remontowych	35.636,68 zł
wykonano przebudowę instalacji wodociągowej i centralnego ogrzewania w budynku gminnym przy ul. Bydgoskiej 30a w celu odłączenia garaży i pomieszczeń magazynowo – warsztatowych, wykonano zasilenie i pomiar energii na budynku OSP Wyrzysk, naprawiono sieć c.o. i wymieniono 2 grzejniki w budynku przy ul. Bydgoskiej 32 oraz wykonano przyłącze kanalizacyjne i remont pomieszczeń w Domu Kultury w Osieku n/Not.,	
d) § 4300 Zakup usług pozostałych	55.494,91 zł:
- opracowania geodezyjne i kartograficzne	25.435,70 zł,
- wyceny nieruchomości	13.892,75 zł,
- koszty utrzymania budynków	5.912,54 zł
budynki OSP; wywóz nieczystości płynnych i stałych, opłata za kanalizację, pozostałe wydatki,	
- wydatki związane z prostowaniem udziałów w KW	1.433,32 zł,
- ogłoszenie o wykazach nieruchomości i przetargach	2.311,58 zł,
- zakup znaków opłaty sądowej związany z odpisem z ksiąg wieczystych niezbędnym przy sprzedaży nieruchomości,	518,34 zł
- wydatki związane z zakładaniem ksiąg wieczystych, koszty postępowania sądowego – zasiedzenie nieruchomości (Osiek n/Not. ul. Lipowa 1 i 2)	5.990,68 zł,
e) § 4430 Różne opłaty i składki	7.600,32 zł
opłata z tytułu trwałego wyłączenia z produkcji leśnej 0,06 ha gruntu leśnego położonego w Wyrzysku przy ul. Parkowej na części działki ewidencyjnej nr 523 własność Gminy Wyrzysk z przeznaczeniem pod boisko sportowe oraz z utwardzoną infrastrukturą towarzyszącą,	

f) § 4530 Podatek od towarów i usług (VAT) **43.092,25 zł,**

g) § 4600 Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych **506,64 zł**

jednostek organizacyjnych

jednorazowe odszkodowanie za przedwczesny wyrąb drzewostanu w związku z

trwałym wyłączeniem gruntów leśnych z produkcji leśnej.

W toku wykonywania budżetu w 2008 roku w zakresie wydatków bieżących na dzień 31.12.2008 r. powstały zobowiązania w kwocie 3.856,26 zł mające charakter niewymagalny. Zobowiązania w kwocie 1.321,68 zł dotyczyły dostawy energii elektrycznej oraz wody do budynków OSP z terenu Miasta i Gminy Wyrzysk, natomiast, w kwocie 213,10 zł dotyczyły wywozu nieczystości stałych i płynnych. Kwota 2.321,48,00 zł wynikała z zaewidencjonowania pod datą 31.12.2008 r. podatku od towarów i usług (VAT) za miesiąc grudzień 2008 roku. Zobowiązania te zostały zapłacone w okresie I kwartału 2009 roku;

2) wydatki majątkowe

plan wydatków 171.300 zł, wykonanie planu 170.770,24 zł tj. 99,69 % planu.

Wykonanie wydatków majątkowych przedstawiało się następująco:

Lp.	Nazwa inwestycji	Plan	Wykonanie	%
1.	Wyrzysk – budynek gminny przy ul. PWP 19, likwidacja barier architektonicznych dla osób niepełnosprawnych modernizacja, przebudowa, adaptacja, wykonanie dźwigu osobowego do przewozu osób niepełnosprawnych	125.000,00	124.470,24	99,58
2.	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych zakładów budżetowych Samorządowa Administracja Mieszkaniowa w Wyrzysku –Wyrzysk ul. Rieczna zakup kontenerów na pomieszczenia gospodarcze oraz przebudowa kotłowni w budynku mieszkalnym w Rudzie	46.300,00	46.300,00	100,00
	Razem	171.300,00	170.770,24	99,69

1. Wyrzysk – budynek gminny przy ul. PWP 19, likwidacja barier architektonicznych dla osób niepełnosprawnych modernizacja, przebudowa, adaptacja, wykonanie dźwigu osobowego do przewozu osób niepełnosprawnych.

Ustalony uchwałą Nr XV/100/07 RM w Wyrzysku z dnia 28 grudnia 2007 roku w sprawie ustalenia wykazu wydatków budżetu Gminy Wyrzysk 2007 roku, które nie wygasają z upływem roku budżetowego wydatek w kwocie 44.144 zł na tym zadaniu inwestycyjnym, w 2008 roku zrealizowany został w 100,00 %.

W ramach tego zadania inwestycyjnego wykonano zamontowanie dźwigu osobowego przyściennego do przewozu osób niepełnosprawnych wraz z przebudową części obiektu w celu dostosowania ciągów komunikacyjnych do użytkowania przez osoby niepełnosprawne.

2. Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych zakładów budżetowych

Samorządowa Administracja Mieszkaniowa w Wyrzysku – Wyrzysk ul Rieczna zakup kontenerów na pomieszczenia gospodarcze oraz przebudowa kotłowni w budynku mieszkalnym w Rudzie.

W zakresie zakupów inwestycyjnych zostało zrealizowane:

- zakupiono kontenery na pomieszczenia gospodarcze dla 5 rodzin mieszkających w Wyrzysku przy ul. Riecznej 3 w kwocie 6.300 zł,
- przebudowa kotłowni w budynku mieszkalnym w Rudzie na kwotę ogółem 47.424,00 zł finansowana dotacją z budżetu Gminy Wyrzysk w kwocie 40.000,00 zł oraz własnymi środkami SAM w Wyrzysku na inwestycje w kwocie 7.424,00 zł.

Przebudowa kotłowni miała na celu jej wykonanie w budynku nr 23 ze względu na potrzebę zlikwidowania strat na sieci przesyłowej z dotychczasowego wolnostojącego obiektu. W wyniku realizacji inwestycji osiągnięto optymalne warunki ekonomicznej eksploatacji kotłowni zasilającej 3 budynki mieszkalne, rozwiązano problem konieczności przebudowy przestarzałej kilkusetmetrowej instalacji zasilającej, stworzono warunki prawidłowej gospodarki paliwem energetycznym i racjonalnego kształtowania ceny za ogrzewanie.

IV. Dział 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA.

Plan wydatków w tym dziale klasyfikacji budżetowej w kwocie 3.990.545,00 zł, w 2008 roku został wykonany w kwocie 3.553.674,16 zł, co stanowiło 89,05 %

wykonania planu.

Realizacja wydatków budżetowych w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej przedstawiała się następująco:

1. Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie.

Plan wydatków 380.334,00 zł, wykonanie 358.360,69 zł, tj. 94,22 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących	358.360,69 zł:
1) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	265.920,63 zł
w § 4010, § 4040, § 4170, § 4110, § 4120, związane z prowadzeniem przez UM w Wyrzysku zadań bieżących z zakresu administracji rządowej:	
a) wydatki finansowane ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących zleconych gminie- 27,53 % udziału,	73.200,37 zł
b) wydatki budżetowe finansowane z własnych środków budżetowych - 72,47 % udziału;	192.720,26 zł
2) pozostałe wydatki bieżące	92.440,06 zł:
a) § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	26.694,18 zł
zakup: publikacji druków, wiązanek i upominków okolicznościowych z okazji 50 – lecia pożycia małżeńskiego oraz zakup sprzętu komputerowego dla 2 stanowisk pracy wraz z drukarką:	
- wydatki finansowane ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących zleconych gminie – 41,67 % udziału,	11.123,18 zł
- wydatki finansowane z własnych środków budżetowych - 58,33 % udziału,	15.571,00 zł
b) § 4260 Zakup energii	2.948,40 zł:
- wydatki finansowane ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących zleconych gminie – 30,53 % udziału,	900,00 zł
- wydatki finansowane z własnych środków budżetowych - 69,47 % udziału,	2.048,40 zł
c) § 4270 Zakup usług remontowych	38.893,70 zł:
wymiana instalacji elektrycznej wraz z telefoniczną oraz malowanie pomieszczeń USC:	
- wydatki finansowane ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących zleconych gminie – 46,04 % udziału,	17.907,86 zł

- wydatki finansowane z własnych środków budżetowych	20.985,84 zł
- 53,96 % udziału,	
d) § 4300 Zakup usług pozostałych	13.898,25 zł
oprawa i konserwacja ksiąg USC:	
- wydatki finansowane ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących zleconych gminie – 27,98 % udziału,	3.888,82 zł
- wydatki finansowane z własnych środków budżetowych	10.009,43 zł
- 72,02 % udziału,	
e) § 4370 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej:	1.971,55 zł
- wydatki finansowane ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących zleconych gminie – 30,41 % udziału,	599,46 zł
- wydatki finansowane z własnych środków budżetowych	1.372,09 zł
- 69,59 % udziału,	
f) § 4410 Podróże służbowe krajowe	788,76 zł:
- wydatki finansowane ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących zleconych gminie – 33,18 % udziału,	261,71 zł
- wydatki finansowane z własnych środków budżetowych - 66,82 % udziału	527,05 zł,
g) § 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4.533,05 zł:
- wydatki finansowane ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących zleconych gminie	1.214,41 zł
- 26,79 % udziału,	
- wydatki budżetowe finansowane z własnych środków budżetowych	3.318,64 zł
- 73,21 % udziału,	
h) § 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej:	1.781,00 zł
- wydatki finansowane ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących zleconych gminie	346,25 zł
- 19,44 % udziału,	
- wydatki budżetowe finansowane z własnych środków budżetowych	1.434,75 zł
- 80,56 % udziału,	
i) § 4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych:	181,17 zł
- wydatki finansowane ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu	50,18 zł

państwa na realizację zadań bieżących zleconych gminie	
– 27,70 % udziału,	
- wydatki budżetowe finansowane z własnych środków budżetowych	130,99 zł
- 72,30 % udziału,	
j) § 4750 Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	750,00 zł:
- wydatki finansowane ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących zleconych gminie	207,76 zł
- 27,70 % udziału,	
- wydatki budżetowe finansowane z własnych środków budżetowych	542,24 zł
- 72,30 % udziału.	

W toku wykonywania budżetu w 2008 roku w zakresie wydatków bieżących na dzień 31.12.2008r. powstały zobowiązania w kwocie 29.772,07 zł, mające charakter niewymagalnych. Zobowiązania w wysokości 29.655,76 zł wynikają z konieczności zaewidencjonowania pod datą 31.12.2008r. należnego do wypłaty w 2009 roku, a dotyczącego 2008 roku dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi od wynagrodzeń oraz podatku dochodowego od osób fizycznych dotyczącego wynagrodzeń osobowych pracowników za miesiąc grudzień 2008 roku. Pozostała kwota zobowiązań w kwocie 66,31 zł dotyczyła pozostałych wydatków budżetowych w § 4370. Zapłata zobowiązań nastąpiła w I kwartale 2009 roku.

2. Rozdział 75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu).

Plan wydatków 225.250,00 zł, wykonanie 177.711,12 zł, tj. 78,90 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących	177.711,12 zł:
pozostałe wydatki bieżące	177.711,12 zł:
a) § 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	157.083,97 zł
diety dla radnych MiG, dla sołtysów i przewodniczących zarządów osiedli mieszkaniowych, ryczałt dla Przewodniczącego i Wiceprzewodniczących Rady Miejskiej w Wyrzysku, diety dla sołtysów stanowiące zwrot kosztów rzeczowych związanych z pełnieniem funkcji sołtysa,	
b) § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	14.014,91 zł
zakup artykułów spożywczych na posiedzenia komisji i sesje Rady Miejskiej w Wyrzysku, prenumerata gazety sołeckiej i poradnika radnego, wspólnoty,	

zakup kalendarzy, artykułów biurowych, monitora i zestawu komputerowego, miksera z okablowaniem, zakup publikacji, pucharów, środków chemicznych,	
c) § 4300 Zakup usług pozostałych	1.188,56 zł
wydatki związane z kosztami podpisu elektronicznego Przewodniczącego oraz Wiceprzewodniczących Rady Miejskiej w Wyrzysku, usługa grawerton na zakupionych figurach przeznaczonych na nagrody,	
d) § 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej,	2.152,46 zł
e) § 4370 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej,	1.137,87 zł
f) § 4410 Podróże służbowe krajowe	854,87 zł,
g) § 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej,	500,00 zł
h) § 4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych.	778,48 zł

W toku wykonywania budżetu w 2008 roku w zakresie wydatków bieżących na dzień 31.12.2008r. powstały zobowiązania w kwocie 246,13 zł mające charakter niewymagalny.

Zobowiązania zostały uregulowane w okresie I kwartału 2009 roku.

3. Rozdział 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu).

plan wydatków 3.206.074,00 zł, wykonanie 2.844.513,21 zł, tj. 88,72 % planu.

Realizacja wydatków budżetowych przedstawiała się następująco:

1) wydatki bieżące

plan wydatków 3.159.574,00 zł, wykonanie 2.798.995,85 zł, tj. 88,59 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących	2.798.995,85 zł:
a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1.895.606,89 zł
w § 4010, § 4040, § 4170, § 4110, § 4120,	
b) pozostałe wydatki bieżące	903.388,96 zł:
- § 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8.543,93 zł
ekwiwalent za umundurowanie strażników Straży Miejskiej,	

ekwiwalent dla pracowników obsługi, gońca i archiwisty,	
- § 4140 Wypłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych,	23.984,00 zł
- § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	151.374,22 zł:
- zakup materiałów niezbędnych do funkcjonowania Urzędu Miejskiego w Wyrzysku; artykuły biurowe, druki, przepisy prawne, czasopisma, pieczętki, pozostałe materiały,	36.110,47 zł
- zakup oleju opałowego do ogrzewania budynku UM	35.267,86 zł,
- zakup mebli i wyposażenia do biur	10.803,09 zł,
- zakup paliwa i oleju do samochodu Łada Niwa	5.581,18 zł,
- zakup sprzętu komputerowego	19.806,00 zł,
- pozostałe zakupy materiałów	43.805,62 zł
wiązanki okolicznościowe, herbata dla pracowników, środki czystości, woda mineralna do urządzenia grzewczo – chłodzącego, woda dla pracowników obsługi, zakup materiałów do obsługi sekretariatu, książki nadawcze, materiały do zakładowego archiwum, gaśnice, kalkulatory, czajniki bezprzewodowe, ręczniki papierowe, pozostałe materiały,	
- § 4260 Zakup energii	19.921,35 zł,
- § 4270 Zakup usług remontowych	255.493,11 zł:
- remont pomieszczeń biurowych w budynku UM w Wyrzysku oraz remont korytarzy na I i II piętrze, remont instalacji elektrycznej łącznie z wymianą 4 rozdzielnic z częściową wymianą opraw oświetleniowych oraz ułożenie instalacji telefonicznej, remont dachu.	255.493,11 zł

Plan wydatków na zakup usług remontowych w 2008 roku w wysokości 157.00 zł wprowadzony został do budżetu Gminy Wyrzysk (zwiększenie wydatków) uchwałą Nr XXVI/197/08 RM w Wyrzysku z dnia 28 listopada 2008 roku w sprawie zmian budżetu Gminy Wyrzysk na 2008 rok.

Zwiększenie wydatku sfinansowane było dochodami budżetu zwiększonymi z tytułu przeniesienia na dochody 2008 roku środków niewygasających wydatków 2007 roku z przedmiotowej pozycji wykazu tych wydatków wynikających z uchwały Nr XV/100/07 RM w Wyrzysku z dnia 28 grudnia 2007 roku.

Zgodnie z uchwałą Nr XXVII/208/08 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 30 grudnia 2008 roku w sprawie ustalenia wykazu wydatków budżetu Gminy Wyrzysk 2008 roku, które nie wygasają z upływem roku budżetowego,

niezrealizowany w 2008 roku wydatek polegający na malowaniu pomieszczeń biurowych w budynku UM w Wyrzysku w kwocie 40.000 zł z powodu trudności jakie powstały podczas remontu, a które były niemożliwe do przewidzenia został ustalony jako wydatek niewygasający z upływem roku budżetowego.

Roboty wykonane zostały do dnia 31.01.2009 r.,

- § 4280 Zakup usług zdrowotnych	1.860,00 zł,
- § 4300 Zakup usług pozostałych	127.719,45 zł:
- sprzątnięcie budynku administracyjno-biurowego UM w Wyrzysku	26.407,09 zł,
- opłaty z tytułu przesyłek pocztowych	44.373,35 zł,
- naprawy kserokopiarek i sprzętu komputerowego	6.242,08 zł,
- wywóz nieczystości stałych i płynnych	3.381,12 zł,
- monitoring budynku Urzędu Miejskiego w Wyrzysku	3.074,40 zł,
- przeglądy techniczne i naprawy samochodu służbowego	6.526,83 zł,
- pozostałe zakupy usług	37.714,58 zł
opłata RTV, konserwacja centrali telefonicznej, konserwacja i naprawa urządzeń, konserwacja systemu alarmowego w budynku urzędu, obsługa w zakresie BHP, drobne naprawy, utrzymanie systemu Multicash, ogłoszenia w prasie, przegląd gaśnic, obsługa rachunku bankowego, oprawianie introligatorskie dokumentów, kasacja uszkodzonego sprzętu, podpisy elektroniczne dla Burmistrzów i Kierowników Referatów UM, pozostałe usługi,	
- § 4350 Zakup usług dostępu do Internetu	9.947,94 zł
wydatki związane z kosztami utrzymania łączny internetowych,	
- § 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej,	11.843,04 zł
- § 4370 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej,	31.154,00 zł
- § 4400 Opłaty czynszowe za pomieszczenia biurowe	1.677,50 zł,
- § 4410 Podróże służbowe krajowe	46.095,15 zł,
- § 4420 Podróże służbowe zagraniczne	49,24 zł
równowartość 25 % diety ustalonej zgodnie z § 4 ust. 4 rozporządzenia MPiPS z dnia 19.12.2002 roku w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży poza granicami kraju (Dz. U. Nr 186, poz. 1555 z późn. zm.) związanej z wyjazdem studyjnym	

zastępcy Burmistrza Wyrzyska do Liibben w Niemczech, organizowanym przez WOKiSS w Poznaniu,

- § 4430 Różne opłaty i składki 13.963,00 zł,
- § 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 40.193,01 zł,
- § 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej, 25.239,00 zł
- § 4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych, 7.846,22 zł
- § 4750 Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji naprawa i modernizacja posiadanego sprzętu komputerowego, zakup i aktualizacja oprogramowania komputerowego, zakup systemu obiegu dokumentów Proton, w ramach którego funkcjonuje Elektroniczna Skrzynka Podawcza, zakup materiałów eksploatacyjnych do sprzętu komputerowego i drukarek. 126.484,80 zł

W toku wykonywania budżetu w 2008 roku w zakresie wydatków bieżących na dzień 31.12.2008 r. powstały zobowiązania w kwocie 241.903,19 zł, mające charakter niewymagalny. Zobowiązania w kwocie 230.281,36 zł mające charakter niewymagalnych wynikają z konieczności zaewidencjonowania pod datą 31.12.2008r. należnego do wypłaty w 2009 roku, a dotyczącego 2008 roku dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi od wynagrodzeń oraz podatku dochodowego od osób fizycznych dotyczącego wynagrodzeń osobowych pracowników za miesiąc grudzień 2008 roku. Pozostałe zobowiązania w wysokości 11.621,83 zł, mające charakter niewymagalny dotyczyły pozostałych wydatków budżetowych. Zapłata zobowiązań nastąpiła w I kwartale 2009 roku;

2) wydatki majątkowe

plan wydatków 46.500,00 zł, wykonanie planu 45.517,36 zł, tj. 97,89 % planu.

Wykonanie wydatków majątkowych przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa inwestycji	Plan	Wykonanie	%
1.	Urząd Miejski w Wyrzysku – zabezpieczenie sprzętu serwerowego	20.500,00	19.997,02	97,55
2.	Urząd Miejski w Wyrzysku – zakup komputerów	26.000,00	25.520,34	98,16

Lp.	Nazwa inwestycji	Plan	Wykonanie	%
	Razem	46.500,00	45.517,36	97,89

1. Urząd Miejski w Wyrzysku – zabezpieczenie sprzętu serwerowego.

W ramach tego zadania zostało zakupione urządzenie taśmowe do cyklicznej archiwizacji danych znajdujących się na serwerze. Wyposażone jest w 8 slotów na taśmy. Urządzenie to ma za zadanie ciągle i bezpośrednio archiwizowanie danych z posiadanych serwerów.

2. Urząd Miejski w Wyrzysku – zakup komputerów.

W ramach tego zakupu inwestycyjnego zakupiono specjalizowane oprogramowanie do archiwizacji danych oraz sprzęt komputerowy, w skład którego wchodzi komputery przenośne – 2 szt. oraz skanery wysokowydajne do przyjmowania dokumentów podczas ich realizacji w systemie Proton.

4. Rozdział 75045 Komisje poborowe.

Plan wydatków 3.700,00zł, wykonanie 3.037,60 zł, tj. 82,10 % planu.

Wydatki bieżące w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej w § 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych związane były ze zwrotem w dniu stawienia się na komisję poborową kosztów dojazdu poborowym.

5. Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego.

Plan wydatków 49.600,00 zł, wykonanie 48.495,73 zł, tj. 97,77 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących	48.495,73 zł:
pozostałe wydatki bieżące	48.495,73 zł:
a) § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	26.136,60 zł:
- zakup materiałów – promocja MiG	18.530,88 zł,
- pozostałe zakupy materiałów – promocja MiG	5.554,47 zł
dokonano zakupu sprzętu służącego działaniom promocyjnym gminy tj. aparatu fotograficznego oraz dyktafonów,	
- zakup pucharów i statuetek	2.051,25 zł
dokonano zakupu pamiątkowych statuetek dla wszystkich uczestników jubileuszowego X Ogólnopolskiego Ulicznego Biegu im. E. Wojciechowskiego „OLKA” a także pucharów na Mikołajkowy Turniej Piłki Siatkowej Mieszkańców	

Gminy Wyrzysk,

b) § 4300 Zakup usług pozostałych	22.359,13 zł:
- wydawanie wkładki samorządowej	12.034,04 zł,
- utrzymanie strony internetowej i BIP	4.247,00 zł,
- pozostałe wydatki organizacja spotkań okolicznościowych.	6.078,09 zł

W trakcie wykonywania budżetu na dzień 31.12.2008 r. powstały zobowiązania w kwocie 0,04 zł mające charakter niewymagalny. Zobowiązania te zostały uregulowane w I kwartale 2009 roku.

6. Rozdział 75095 Pozostała działalność.

Plan wydatków 125.587,00 zł, wykonanie 121.555,81zł, tj. 96,79 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących	121.555,81 zł:
1) dotacje	27.820,00 zł:
a) § 2710 Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących. Dotacja przeznaczona była na eksploatację Systemu Centralnej Ewidencji Pojazdów i Kierowców CEPiK; realizacja uchwały Nr XVIII/116/08 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 29 lutego 2008 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Piłskiemu z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów funkcjonowania Oddziału Komunikacji w Wyrzysku,	13.820,00 zł
b) § 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom. Dotacja celowa przeznaczona była na finansowanie zadania zleconego do realizacji stowarzyszeniu w zakresie podtrzymywania tradycji narodowej, pielęgnowania polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej; doposażenie izby pamięci narodowej, organizacja imprez okolicznościowych z okazji świąt państwowych (3.05, 11.11), organizacja konkursu „Moje miasto może być piękniejsze”,	14.000,00 zł
2) pozostałe wydatki bieżące	93.735,81 zł:
a) § 4300 Zakup usług pozostałych opłaty za utrzymanie bezpańskich psów w schronisku dla psów oraz wydatki związane z transportem artykułów żywnościowych wynikającym z	24.174,88 zł

uczestnictwa Gminy Wyrzysk w związku Stowarzyszeń – Pilski Bank Żywności,
b) § 4430 Różne opłaty i składki **69.560,93 zł**

Wydatki stanowiły składki członkowskie z tytułu uczestnictwa Gminy

Wyrzysk w organizacjach i stowarzyszeniach:

Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Wielkopolski,

Wielkopolski Ośrodek Kształcenia i Studiów Samorządowych w Poznaniu,

Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Nadnoteckich,

Związek Miast Polskich,

Pilski Bank Żywności,

Lokalna Grupa Działania „Krajna nad Notecią”.

V. Dział 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY

PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA.

**Plan wydatków budżetowych w kwocie 2.024,00 zł, wykonanie planu 2.024,00 zł,
tj. 100,00 % planu.**

Realizacja wydatków budżetowych przedstawiała się następująco:

1. Rozdział 75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa.

Plan wydatków 2.024,00 zł, wykonanie planu 2.024,00 zł, tj.100,00 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących **2.024,00 zł:**

wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń **2.024,00 zł**

w § 4010, § 4110, § 4120.

Wydatki bieżące w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej finansowane były ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami i dotyczyły prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w gminie.

VI. Dział 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA
PRZECIWPOŻAROWA.

Planowane wydatki w tym dziale klasyfikacji budżetowej w kwocie 261.267,00 zł zostały wykonane w kwocie 223.294,63 zł, co stanowiło 85,47 % wykonania planu.

Realizacja wydatków budżetowych w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej przedstawiała się następująco:

1. Rozdział 75404 Komendy wojewódzkie Policji.

Plan wydatków 37.000,00 zł, wykonanie 37.000,00 zł, tj. 100,00 %.

Wykonanie wydatków majątkowych **37.000,00 zł:**

§ 6170 Wpłaty jednostek na fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych. Wpłata na fundusz celowy umożliwiło dokonanie zakupu radiowozu oznakowanego dla Komisariatu Policji w Wyrzysku.

2. Rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne.

Plan wydatków 220.767,00 zł, wykonanie planu 183.074,63 zł, tj. 82,93 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących **183.074,63 zł:**

a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń **26.358,59 zł**

w § 4170, § 4110, § 4120,

b) pozostałe wydatki bieżące 156.716,04 zł:

- § 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych, **6.409,70 zł**

ekwiwalent za udział w działaniach ratowniczych i szkoleniach organizowanych przez Państwową Straż Pożarną dla członków OSP,

- § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia **84.765,89 zł:**

- zakup materiałów pędnych 12.915,41 zł,

- zakup materiałów - bieżące naprawy pojazdów, motopomp, sprzętu specjalistycznego, 4.266,22 zł

- zakup materiałów na organizację zawodów sportowo-pożarniczych, 3.529,02 zł,

- pozostałe zakupy 64.055,24 zł

zakup półautomatu spawalniczego, ogrzewacza przepływowego do wody,

zakup wodomierza, zakup ubrań specjalnych UPS 34 – sztuki, drabiny -1szt.,

kamizelki odblaskowe – 3 szt., pachołek drogowy – 1szt., buty WODERY – 1 para,	
- § 4270 Zakup usług remontowych	30.850,99 zł:
- wymiana stolarki okiennej w remizie OSP Osiek n/Not. i w Falmierowie	4.350,00 zł,
- remont posadzki w remizie OSP Wyrzysk	26.500,00 zł,
- § 4280 Zakup usług zdrowotnych	2.041,50 zł
koszty badań lekarskich członków OSP,	
- § 4300 Zakup usług pozostałych	15.267,76 zł:
- zakup usług - bieżące naprawy pojazdów, motopomp, sprzętu specjalistycznego, badania techniczne pojazdów, wydanie nowego dowodu i tablic rejestracyjnych,	12.381,69 zł
- konserwacja i przegląd gaśnic	2.886,07 zł
- § 4360 Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	684,63 zł,
- § 4370 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii Stacjonarnej,	1.644,57 zł
- § 4430 Różne opłaty i składki	13.371,00 zł
ubezpieczenie strażaków, remiz strażackich, pojazdów,	
- § 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby	1.680,00 zł.

W toku wykonywania budżetu w 2008 roku, na dzień 31.12.2008 roku powstały zobowiązania w kwocie 5.827,49 zł, w tym wymagalne 519,72 zł. Fakt ten nie spowodował zapłaty odsetek za opóźnienie w zapłacie zobowiązania. Zobowiązania te zostały zapłacone w I kwartale 2009 roku. Zobowiązania w wysokości 1.494,21 zł wynikały z konieczności zaewidencjonowania pod datą 31.12.2008 r. pochodnych od wynagrodzeń oraz podatku dochodowego od osób fizycznych dotyczących wynagrodzeń bezosobowych za miesiąc grudzień 2008 roku. Pozostałe zobowiązania w wysokości 4.333,28 zł, w tym wymagalne w kwocie 519,72 zł dotyczyły pozostałych wydatków budżetowych.

3. Rozdział 75414 Obrona Cywilna.

Planowane wydatki budżetowe w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej w kwocie

3.500,00 zł, wykonano 3.220,00 zł, tj. 92,00 %.

Wykonanie wydatków bieżących	3.220,00 zł
pozostałe wydatki bieżące	3.220,00 zł:
a) § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	2.165,00 zł
zakup komputera dla gminnej formacji obrony cywilnej wchodzącej	

w skład Wojewódzkiego Systemu Wykrywania i Alarmowania finansowany środkami dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na zadania bieżące zlecone gminie z zakresu administracji rządowej,

- | | |
|--|------------|
| b) § 4300 Zakup usług pozostałych | 610,00 zł |
| konserwacja masztu syreny elektronicznej na budynku UM, | |
| c) § 4750 Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji | 445,00 zł. |

VII. Dział 756 DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM.

Planowane i wykonane wydatki budżetowe w tym dziale klasyfikacji budżetowej dotyczyły rozdziału 75647 Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych.

Planowane wydatki budżetowe w kwocie 60.000,00 zł, zostały wykonane w 2008 roku w kwocie 48.186,20 zł, co stanowiło 80,31 %.

Wykonanie wydatków bieżących	48.186,20 zł:
1) wynagrodzenia w § 4100	27.153,00 zł
wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne sołtysów i inkasentów za pobór podatków, inkasenta za pobór opłaty targowej,	
2) pozostałe wydatki bieżące	21.033,20 zł:
§ 4300 Zakup usług pozostałych	21.033,20 zł
a) koszty egzekucyjne związane z poborem podatków i opłat	17.679,22 zł,
b) pozostałe wydatki	3.353,68 zł
pro wizja za pobieranie opłaty targowej na targowisku miejskim.	

W toku wykonywania budżetu, na dzień 31.12.2008r. powstały zobowiązania w wysokości 1.605,28 zł, w tym wymagalne 267,48 zł. Zobowiązania zostały zapłacone w I kwartale 2009 roku. Zobowiązania w kwocie 984,00 zł wynikały z konieczności zaksięgowania pod datą 31.12.2008 roku podatku dochodowego od osób fizycznych z tytułu wynagrodzenia agencyjno-prowizyjnego. Pozostałe zobowiązania w wysokości 621,28 zł, w tym wymagalne 267,48 zł dotyczyły pozostałych wydatków bieżących.

Zobowiązania wymagalne powstały na skutek przygotowania pod względem formalnym i merytorycznym faktur do zapłaty w terminie uniemożliwiającym ich zapłacenie w terminie płatności w okresie do 31.12.2008 r. Fakt ten nie spowodował zapłaty odsetek za opóźnienie w zapłacie zobowiązania. Zobowiązania zostały zapłacone w I kwartale 2009 roku.

VIII. Dział 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO.

Planowane wydatki budżetowe w tym dziale klasyfikacji budżetowej w kwocie 312.332,00 zł zostały wykonane w 2008 roku w kwocie 312.276,85 zł, co stanowiło 99,98%.

Realizacja wydatków budżetowych przedstawiała się następująco:

1. Rozdział 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego.

Plan wydatków 312.332,00 zł, wykonanie 312.276,85 zł, tj. 99,98 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących :	312.276,85 zł:
wydatki na obsługę długu gminy § 8070 Odsetki i dyskonto od krajowych skarbowych papierów wartościowych oraz od krajowych pożyczek i kredytów, odsetki związane z obsługą długu Gminy Wyrzysk:	312.276,85 zł
1) odsetki od pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu Osiek n/Not. – kolektor ściekowy z przepompownią;	21.489,97 zł
2) odsetki od pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu Falmierowo – kolektor kanalizacyjny wraz z przepompownią i odcinkiem tłocznym ze Szkoły Podstawowej;	1.775,49 zł
3) odsetki od pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki w Poznaniu, Wyrzysk – przebudowa odcinków kanalizacji ul. Staszica, kanalizacja ul. Pod Czubatką, ul. Dębowa z przepompowniami;	3.746,75 zł

- | | |
|---|---------------|
| 4) odsetki od kredytu z Banku Spółdzielczego Więcbork
zaciągniętego na realizację Wieloletniego Programu Inwestycyjnego Gminy
Wyrzysk oraz na zadania inwestycyjno-remontowe w placówkach oświatowych
Gminy Wyrzysk; | 139.835,60 zł |
| 5) odsetki od kredytu bankowego z PKO BP S.A. Oddział w Pile
Sieć wodociągowa wsi: Bagdad, Bielawy Nowe, Glesno, Gleszczonek,
Dobrzyniewo, Marynka wraz z modernizacją stacji uzdatniania wody w Wyrzysku; | 37.210,08 zł |
| 6) odsetki od kredytu bankowego z PKO BP S.A. Oddział w Pile
Osiek n/Not. - kolektor ściekowy z przepompownią; | 96.400,85 zł |
| 7) odsetki od kredytu bankowego z Banku Spółdzielczego w Białośliwiu
zaciągniętego na podwyższenie kapitału zakładowego spółki Wyrzyskie Towarzystwo
Budownictwa Społecznego Spółka z o.o.w Wyrzysku . | 11.818,11 zł |

Na dzień 31.12.2008 roku powstały zobowiązania w kwocie 5.300,55 zł, mające charakter niewymagalny, dotyczące odsetek od kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Gminę Wyrzysk. Zobowiązania te zostały zrealizowane w I kwartale 2009 roku.

IX. Dział 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE.

Planowane wydatki budżetowe w tym dziale klasyfikacji budżetowej w łącznej kwocie 12.784.255,00 zł, w 2008 roku zostały wykonane w kwocie 12.516.676,63 zł, co stanowiło 97,91 % wykonania planu.

Realizacja wydatków budżetowych w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej przedstawiała się następująco:

1. Rozdział 80101 Szkoły podstawowe.

Plan wydatków 6.721.620,00 zł, wykonanie 6.623.088,89 zł, tj. 98,53 % planu.

Realizacja wydatków przedstawiała się następująco:

1) wydatki bieżące

plan wydatków 5.802.549,00 zł, wykonanie 5.704.449,39zł, tj. 98,31 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących	5.704.449,39 zł:
a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	4.048.576,95 zł

w § 4010, § 4040, § 4170, § 4110, § 4120, dotyczące funkcjonowania szkół podstawowych,

b) dotacje 99.647,00 zł:

§ 2590 Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną. **99.647,00 zł**

Dotacja podmiotowa przeznaczona była na prowadzenie Publicznej Szkoły Podstawowej w Rudzie przez Stowarzyszenie „Mała Szkoła” na Rzecz Ekorozwoju w miejscowości Ruda.

Publiczna Szkoła Podstawowa w Rudzie jak i Oddział Przedszkolny prowadzone przez stowarzyszenie otrzymują dotacje podmiotowe z mocy ustawy o systemie oświaty wg zasad określonych przez Radę Miejską w Wyrzysku w uchwale Nr XLVII/354/06 z dnia 16.10.2006 r. zmienionej uchwałą Nr XIX/139/08 z dnia 28.03.2008 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla przedszkoli i szkół prowadzonych na terenie Miasta i Gminy Wyrzysk przez podmioty nie należące do sektora finansów publicznych;

c) pozostałe wydatki bieżące dotyczące funkcjonowania szkół podstawowych: 1.556.225,44 zł

- § 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń **191.246,43 zł,**

- § 3240 Stypendia dla uczniów **5.495,00 zł,**

- § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia **232.345,78 zł**

zakup opału, materiałów remontowych, środków czystości, materiałów biurowych, wyposażenia, materiałów szkolnych, materiałów BHP, prenumerata czasopism, tonera, taśm, pozostałe zakupy,

- § 4240 Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek **14.258,93 zł,**

- § 4260 Zakup energii **161.113,73 zł**

zakup energii elektrycznej, wody energii ciepłej, gazu,

- § 4270 Zakup usług remontowych **448.587,60 zł**

W 2008 roku w zakresie usług remontowych wykonano:

- w Szkole Podstawowej w Wyrzysku wymieniono stolarkę okienną – 12 okien na 3 piętrach, po 3 okna w klasie i 1 na zapleczu,

- w Szkole Podstawowej w Osieku n/Not. wymieniono pokrycie dachowe z dociepleniem stropodachu oraz wymieniono drzwi wejściowe do szkoły (5 par),

- w Szkole Podstawowej w Falmierowie wymieniono 26 sztuk okien z drewna na PCV,

- w Szkole Podstawowej w Kosztowie wyremontowano salę biblioteczną,

czytelnię i łączący je korytarz, dokonano wymiany 13 sztuk okien oraz pokrycia dachowego na budynku szkolnym, a także pokrycie dachowe na sali gimnastycznej. Po remoncie dachu na sali gimnastycznej wymieniono instalację elektryczną. W zakres robót wchodziła wymiana stolarki okiennej oraz wymiana drzwi z zadaszeniem.

Ustalony uchwałą Nr XV/100/07 RM w Wyrzysku z dnia 28 grudnia 2007 roku w sprawie ustalenia wykazu wydatków budżetu Gminy Wyrzysk 2007 roku, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, wydatek polegający na remoncie dachu sali gimnastycznej w SP w Kosztowie w kwocie 56.000 zł w 2008 roku zrealizowany został w 100,00 %,

- § 4280 Zakup usług zdrowotnych	1.191,00 zł,
- § 4300 Zakup usług pozostałych	188.752,69 zł
usługi bankowe, wywóz nieczystości stałych, usługi transportowe, opłaty pocztowe opłata za halę sportową, usługi sprzątnia, pozostałe usługi,	
- § 4350 Zakup usług dostępu do sieci Internet	2.694,43 zł,
- § 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej,	3.853,15 zł
- § 4370 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej,	6.886,02 zł
- § 4410 Podróże służbowe krajowe	8.003,29 zł,
- § 4430 Różne opłaty i składki	11.143,00 zł,
- § 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	267.382,00 zł,
- § 4580 Pozostałe odsetki	159,00 zł
odsetki od nieterminowej zapłaty wykonawcy za remont przeprowadzony w 2007 roku w Szkole podstawowej w Gleśnie,	
- § 4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych,	1.410,21 zł
- § 4750 Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	11.725,14 zł,
- § 4990 Niewłaściwe obciążenia oraz uznania rachunków bieżących	- 21,96 zł.

Znaczny wzrost wydatków w § 4010, § 4110 i § 4120 spowodowany jest zmianą tabeli wynagrodzeń od 01.01.2008 roku i wzrostem płac pracowników obsługi administracji o średnio 50 zł na 1 etat. W 2008 roku wykonanie wydatków w § 4240, § 4270, § 4300, § 4430, § 4580, § 4750 kształtowało się w granicach 90,00-100,00 %.

Wzrost wydatków z tytułu wynagrodzeń nauczycieli wynikał z podwyżek wynagrodzeń oraz zmian w strukturze zatrudnienia wg stopni awansu zawodowego.

W toku wykonywania budżetu w 2008 roku w zakresie wydatków bieżących na dzień 31.12.2008 roku powstały zobowiązania niewymagalne w kwocie 328.844,74 zł.

Zobowiązania w wysokości 304.135,40 zł wynikały z konieczności zewidencjonowania pod datą 31.12.2008 roku należnego do wypłaty w 2009 roku, a dotyczącego 2008 roku dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi od wynagrodzeń. Pozostałe zobowiązania w kwocie 24.709,34 zł dotyczyły wydatków bieżących w § 4260, § 4300, 4360§ i § 4370. Zapłata zobowiązań nastąpiła w okresie I kwartału 2009 roku.

2) wydatki majątkowe

plan wydatków 919.071,00 zł, w 2008 roku wykonano 918.639,50 zł, tj. 99,95 % planu.

Realizacja wydatków inwestycyjnych w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa inwestycji	Plan	Wykonanie	%
1.	Budowa centrum sportowo – rekreacyjnego przy Szkole Podstawowej w Osieku n/Not. - boisko wielofunkcyjne teren rekreacyjny	155.433,00	155.001,50	99,72
2.	Wyrzysk – przebudowa i rozbudowa sali widowiskowej	693.638,00	693.638,00	100,00
3.	Kosztowo – szkoła Podstawowa – przyłącze gazowe i przebudowa kotłowni	70.000,00	70.000,00	100,00
	Razem:	919.071,00	918.639,50	99,95

1. Budowa centrum sportowo – rekreacyjnego przy Szkole Podstawowej w Osieku n/Not. - boisko wielofunkcyjne teren rekreacyjny.

Plan wydatków na tym zadaniu inwestycyjnym w 2008 roku w wysokości 5.500 zł wprowadzony został do budżetu Gminy Wyrzysk (zwiększenie wydatków) uchwałą Nr XXVI/197/08 RM w Wyrzysku z dnia 28 listopada 2008 roku w sprawie zmian budżetu Gminy Wyrzysk na 2008 rok.

Zwiększenie wydatku sfinansowane było dochodami budżetu zwiększonymi z tytułu przeniesienia na dochody 2008 roku środków niewygasających wydatków

2007 roku z przedmiotowej pozycji wykazu tych wydatków wynikających z uchwały Nr XV/100/07 RM w Wyrzysku z dnia 28 grudnia 2007 roku.

Plan wydatków na 2008 rok na tym zadaniu inwestycyjnym wynosił 155.433 zł.

Na realizację inwestycji zaplanowano środki w kwocie 155.433,00 zł.

W związku z nie uzyskaniem dofinansowania z programu Blisko boisko,

zadanie to zostało przeniesione do listy zadań realizowanych w ramach Grupy LGD Krajna. W 2008 zostało wykonane przyłącze wodociągowe i energetyczne w kwocie 9.568,50 zł.

Zgodnie z uchwałą Nr XXVII/208/08 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 30 grudnia 2008 roku w sprawie ustalenia wykazu wydatków budżetu Gminy Wyrzysk 2008 roku, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, wydatki w kwocie 145.433,00 zł ustalone zostały jako wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego, z terminem wykonania zadania inwestycyjnego do dnia 31.12.2009 r.

2. Wyrzysk – przebudowa i rozbudowa sali widowiskowej.

Ustalony uchwałą Nr XV/100/07 RM w Wyrzysku z dnia 28 grudnia 2007 roku w sprawie ustalenia wykazu wydatków budżetu Gminy Wyrzysk 2007 roku, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, wydatek w kwocie 587.362 zł na tym zadaniu inwestycyjnym, w 2008 roku zrealizowany został w 100,00 %.

W 2008 roku wykonane zostały: prace rozbiórkowe sali, nowe stropy pod podłogą sali, pokrycie dachowe, instalacja klimatyzacji, dobudówka zaplecza kuchennego oraz projekt wnętrza.

Zgodnie z uchwałą Nr XXVII/208/08 RM w Wyrzysku z dnia 30 grudnia 2008 roku w sprawie ustalenia wykazu wydatków budżetu Gminy Wyrzysk 2008 roku, które nie wygasają z upływem roku budżetowego wydatki w kwocie 678.954 zł na tym zadaniu inwestycyjnym ustalone zostały jako niewygasające z upływem roku budżetowego z terminem realizacji do dnia 31 marca 2009 roku.

3. Kosztowo – Szkoła Podstawowa – przyłącze gazowe i przebudowa kotłowni.

Zgodnie z umową zawartą z Wielkopolskim Operatorem Systemu Dystrybucyjnego Sp. z o.o. w Poznaniu, termin wykonania przyłącza gazowego przypada do 31.07.2009 r. W związku z tym brak było możliwości wykonania zadania w 2008 roku. Zgodnie z uchwałą Nr XXVII/208/08 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 30 grudnia 2008 roku w sprawie ustalenia wykazu wydatków budżetu Gminy Wyrzysk 2008 roku, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, kwota 57.985,00 zł została przeniesiona na wydatki niewygasające.

2. Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych.

Plan wydatków 323.086,00 zł, wykonanie 300.990,30 zł, tj. 93,16 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących	300.990,30 zł:
1) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w § 4010, § 4040, § 4110, § 4120 dotyczące kosztów funkcjonowania oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych;	233.839,65 zł
2) dotacje	
§ 2590 Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną. Dotacja podmiotowa przeznaczona jest na prowadzenie Oddziału przedszkolnego przy Publicznej Szkole Podstawowej w Rudzie przez Stowarzyszenie „Mała Szkoła” na Rzecz Ekorozwoju w miejscowości Ruda;	25.280,00 zł
3) pozostałe wydatki bieżące dotyczące funkcjonowania oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych:	41.870,65 zł
a) § 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	16.969,06 zł,
b) § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	3.723,53 zł,
c) § 4240 Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	3.526,50 zł,
d) § 4260 Zakup energii	2.976,16 zł,
e) § 4270 Zakup usług remontowych	3.663,00 zł,
f) § 4280 Zakup usług zdrowotnych	45,00 zł,
g) § 4410 Podróże służbowe krajowe	140,40 zł,
h) § 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10.747,00 zł,
i) § 4750 Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	80,00 zł

Wydatki w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej obejmują wydatki 4 oddziałów przedszkolnych: w Gleźnie, w Kosztowie i 2 oddziały w Falmierowie.

Zaplanowane wydatki bieżące na 2008 rok w § 4300 i w § 4740 nie zostały wykonane, ponieważ nie było potrzeb w tym zakresie.

W trakcie wykonywania budżetu na dzień 31.12.2008 roku w ramach wydatków bieżących powstały zobowiązania w kwocie 18.066,71 zł mające charakter niewymagalny.

Zobowiązania w kwocie 17.856,82 zł wynikały z konieczności zewidencjonowania pod datą 31.12.2008 roku należnego do wypłaty w 2009 roku, a dotyczącego 2008 roku dodatkowego

wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi od wynagrodzeń. Kwota 209,89 zł dotyczyła zobowiązania za zużycie energii elektrycznej. Zobowiązania te zostały zapłacone w okresie I kwartału 2009 roku.

3. Rozdział 80104 Przedszkola.

Plan wydatków 1.338.672,00 zł, wykonanie 1.338.672,00 zł, tj. 100,00 % planu:

1) wydatki bieżące

plan wydatków 1.300.672,00 zł, wykonanie 1.300.672,00 zł, tj. 100,00 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących	1.300,672,00 zł
dotacje	1.300,672,00 zł
§ 2510 Dotacja podmiotowa z budżetu dla zakładu budżetowego	1.300.672,00 zł

Przedszkole w Wyrzysku, Przedszkole w Osieku n/Not.

Dotacja podmiotowa przeznaczona była na dofinansowanie kosztów utrzymania, funkcjonowania i wyposażenia przedszkoli prowadzonych przez Gminę Wyrzysk: Przedszkole w Wyrzysku i w Osieku n/Not.,

2) wydatki majątkowe

plan wydatków 38.000,00 zł, wykonanie 38.000,00 zł, tj. 100,00 % planu.

Realizacja wydatków majątkowych w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej dotyczyła dotacji celowej z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych zakładów budżetowych w § 6210 na realizację zadania: Przedszkole w Wyrzysku - przyłącze gazowe wraz z przebudową kotłowni. W ramach zaplanowanego wydatku inwestycyjnego wykonano zewnętrzne przyłącze do sieci gazowej, montaż reduktora gazu, podłączenie kotła gazowego do sieci gazowej i wentylacyjnej oraz montaż gazomierza.

4. Rozdział 80110 Gimnazja.

Plan wydatków 2.864.417,00 zł, wykonanie 2.803.711,22 zł, tj. 97,88 % planu.

Realizacja wydatków budżetowych przedstawiała się następująco:

1) wydatki bieżące

plan wydatków 2.851.967,00 zł, wykonanie 2.791.404,96 zł, tj. 97,88 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących	2.791.404,96 zł:
a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	2.402.370,03 zł
w § 4010, § 4040, § 4170, § 4110, § 4120,	
b) pozostałe wydatki bieżące	389.034,93 zł
- § 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	55.026,53 zł,
- § 3240 Stypendia dla uczniów	5.500,00 zł,
- § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	74.601,60 zł,
- § 4240 Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książki	18.674,53 zł
Ustalony uchwałą Nr XV/100/07 RM w Wyrzysku z dnia 28 grudnia 2007 roku w sprawie ustalenia wykazu wydatków budżetu Gminy Wyrzysk 2007 roku, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, wydatek w kwocie 13.381,00 zł polegający na zakupie sprzętu komputerowego do pracowni informatycznej w Gimnazjum w Osieku n/Notecią, w 2008 roku zrealizowany został w kwocie 13.297,50 zł, a środki niewygasających wydatków 2007 roku z omawianej pozycji wykazu niezrealizowanych wydatków w kwocie 83,50 zł, po zakończeniu zadania, uchwałą Nr XXI/148/08 RM w Wyrzysku z dnia 30 maja 2008 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Wyrzysk na 2008 rok, zostały przeniesione na dochody budżetu 2008 roku.	
W ramach tych wydatków zakupiono: 14 komputerów FSC, 14 monitorów LCD, oraz 12 oprogramowań XP,	
- § 4260 Zakup energii	49.134,33 zł,
- § 4270 Zakup usług remontowych	4.660,25 zł,
- § 4280 Zakup usług zdrowotnych	586,00 zł,
- § 4300 Zakup usług pozostałych	38.902,01 zł,
- § 4350 Zakup usług dostępu do sieci Internet	762,70 zł,
- § 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej,	1.860,85 zł
- § 4370 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej,	2.732,81 zł
- § 4410 Podróże służbowe krajowe	4.612,62 zł,

- § 4430 Różne opłaty i składki	3.972,73 zł,
- § 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń społecznych	122.361,00 zł,
- § 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej,	565,00 zł
- § 4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych,	1.183,98 zł
- § 4750 Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	3.897,99 zł

Wydatki w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej obejmowały wydatki 2 gimnazjów: w Wyrzysku i Osieku n/Not.

Liczba oddziałów pozostała na tym samym poziomie, co w 2008 roku.

Znaczny wzrost wydatków w § 4010, § 4110 i § 4120 w stosunku do 2007 roku spowodowany był zmianą tabeli wynagrodzeń nauczycieli od 01.01.2008 roku i wzrostem płac pracowników obsługi i administracji o średnio 50 zł na 1 etat.

W toku wykonywania budżetu w 2008 roku w zakresie wydatków bieżących na dzień 31.12.2008 r. powstały zobowiązania niewymagalne w kwocie 193.334,11 zł. Zobowiązania w kwocie 182.046,15 zł wynikają z konieczności zewidencjonowania pod datą 31.12.2008 roku należnego do wypłaty w 2009 roku, a naliczonego za 2008 rok dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi od wynagrodzeń. Zobowiązania w kwocie 11.287,96 zł dotyczyły pozostałych wydatków bieżących w § 4260, § 4300 i § 4370.

Zobowiązania te zostały uregulowane w okresie I kwartału 2009 roku w wymagalnym terminie;

2) wydatki majątkowe

plan wydatków 12.450,00 zł, wykonanie 12.306,26 zł, tj. 98,85 % planu.

Planowane i wykonane wydatki w § 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych dotyczą zadania inwestycyjnego: Osiek n/Not.- budowa środowiskowej hali sportowej z widownią.

Plan wydatków na tym zadaniu inwestycyjnym w 2008 roku w wysokości 2.450 zł wprowadzony został do budżetu Gminy Wyrzysk (zwiększenie wydatków) uchwałą Nr XXI/148/08 RM w Wyrzysku z dnia 30 maja 2008 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Wyrzysk na 2008 rok.

Zwiększenie wydatku sfinansowane było dochodami budżetu zwiększonymi z tytułu przeniesienia na dochody 2008 roku środków niewygasających wydatków 2007 roku z

przedmiotowej pozycji wykazu tych wydatków wynikających z uchwały Nr XV/100/07 RM w Wyrzysku z dnia 28 grudnia 2007 roku.

W 2008 roku wydatkowano kwotę 12.306,26 zł, która została przeznaczona na zabezpieczenie wykonanych elementów budynku przed niekorzystnymi warunkami atmosferycznymi oraz zabezpieczenie zasilania energetycznego placu budowy.

5. Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół.

Plan wydatków 557.203,00 zł, wykonanie 524.002,75 zł, tj. 94,04 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących **524.002,75 zł:**

a) wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń 139.533,53 zł

w § 4010, § 4040, § 4170, § 4110, § 4120,

b) pozostałe wydatki bieżące związane z organizacją dowożenia uczniów 384.469,22 zł

do szkół:

- § 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 473,69 zł,

- § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia 75.275,75 zł,

- § 4270 Zakup usług remontowych 9.540,28 zł,

- § 4280 Zakup usług zdrowotnych 425,00 zł,

- § 4300 Zakup usług pozostałych 280.519,52 zł,

- § 4410 Podróże służbowe krajowe 162,98 zł,

- § 4430 Różne opłaty i składki 10.685,00 zł,

- § 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 2.720,00 zł,

- § 4500 Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu 4.367,00 zł,

terytorialnego.

Wydatek związany był z podatkiem od środków transportowych za 4 autobusy

szkolne, które dowożą dzieci do szkół podstawowych i gimnazjów na terenie

Miasta i Gminy Wyrzysk,

- § 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby 300,00 zł

cywilnej.

Wydatki w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej związane były z dowożeniem uczniów

do szkół podstawowych i gimnazjalnych: w Wyrzysku, Osieku n/Not. Falmierowie,

Kosztowie i Gleśnie.

Uczniowie do SP w Wyrzysku i Osieku n/Not. a także do Gimnazjum w Wyrzysku i Osieku n/Not. oraz do SP w Kosztowie i Gleśnie dowożeni są usługowo i transportem własnym, a do Szkoły Podstawowej w Falmierowie transportem własnym.

W toku wykonywania budżetu w 2008 roku w zakresie wydatków bieżących na dzień 31.12.2008 roku powstały zobowiązania niewymagalne w kwocie 12.431,82 zł. Zobowiązania w kwocie 6.974,99 zł wynikały z konieczności zewidencjonowania pod datą 31.12.2008 roku należnego do wypłaty w 2009 roku, a naliczonego za 2008 rok dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi od wynagrodzeń. Zobowiązania w kwota 5.456,83 zł dotyczyły pozostałych wydatków bieżących w § 4300.

Zobowiązania te zostały uregulowane w okresie I kwartału 2009 roku.

6. Rozdział 80114 Zespoły obsługi ekonomiczno – administracyjnej szkół.

Plan wydatków 393.628,00 zł, wykonanie 378.954,16 zł, tj. 96,27 % planu.

1) wykonanie wydatków bieżących	378.954,16 zł:
a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w § 4010, § 4040, § 4170, § 4110, § 4120,	301.006,32 zł
b) pozostałe wydatki bieżące związane z utrzymaniem i funkcjonowaniem jednostki organizacyjnej Gminy - Samorządowej Administracji Placówek Oświatowych w Wyrzysku:	77.947,84 zł
- § 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	720,48 zł,
- § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia zakup materiałów remontowych, środków czystości, materiałów biurowych, wyposażenia, prenumerata czasopism, tonery, taśmy, pozostałe materiały,	26.179,88 zł
- § 4270 Zakup usług remontowych drobne naprawy i konserwacja kserokopiarki, remont klatki schodowej i archiwum: malowanie, konserwacja drewnianych schodów, wymiana podłogi i docieplenie stropodachu w pomieszczeniu przeznaczonym na archiwum. Ustalony uchwałą Nr XV/100/07 RM w Wyrzysku z dnia 28 grudnia 2007 roku w sprawie ustalenia wykazu wydatków budżetu Gminy Wyrzysk 2007 roku, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, wydatek w kwocie 9.000 zł polegający na malowaniu pomieszczeń biurowych i wymianie gumolitu w SAPO w Wyrzysku, w 2008 roku zrealizowany został w 100,00 %.	4.088,96 zł
- § 4280 Zakup usług zdrowotnych	50,00 zł,

- § 4300 Zakup usług pozostałych usługi bankowe, opłaty pocztowe, obsługa prawna, usługi informatyczne, pozostałe usługi,	14.518,24 zł
- § 4350 Zakup usług dostępu do sieci Internet	889,29 zł
- § 4370 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej,	1.912,81 zł
- § 4410 Podróże służbowe krajowe	4.920,85 zł,
- § 4430 Różne opłaty i składki	671,00 zł,
- § 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6.416,00 zł,
- § 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby	4.640,00 zł,
- § 4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych,	2.012,70 zł
- § 4750 Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	10.927,63 zł.

W toku wykonywania budżetu w 2008 roku w zakresie wydatków bieżących na dzień 31.12.2008 roku powstały zobowiązania w kwocie 21.226,71 zł, mające charakter niewymagalny. Zobowiązania w kwocie 20.816,45 zł wynikały z konieczności zewidencjonowania pod datą 31.12.2008 roku należnego do wypłaty w 2009 roku, a naliczonego za 2008 rok dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi od wynagrodzeń. Zobowiązania w kwota 410,26 zł dotyczyły pozostałych wydatków bieżących w § 4210 i § 4370.

Zobowiązania te zostały uregulowane w I kwartale 2009 roku;

2) wydatki majątkowe

Ustalony uchwałą Nr XV/100/07 RM w Wyrzysku z dnia 28 grudnia 2007 roku w sprawie ustalenia wykazu wydatków budżetu Gminy Wyrzysk 2007 roku, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, wydatek w kwocie 21.936 zł na zadaniu inwestycyjnym: Gospodarstwo Pomocnicze SAPO w Wyrzysku – kotłownia szkolna, przyłącze gazowe do kotłowni, w 2008 roku został zrealizowany w kwocie 21.823,80 zł, a środki niewygasających wydatków 2007 roku z omawianej pozycji wykazu niezrealizowanych wydatków w kwocie 112,20 zł po zakończeniu zadania, uchwałą Nr XXI/148/08 RM w Wyrzysku z dnia 30 maja 2008 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Wyrzysk na 2008 rok, zostały przeniesione na dochody budżetu 2008 roku.

W ramach tej inwestycji wykonana została zmiana zasilania kotłowni z paliwa olejowego na paliwo gazowe.

7. Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli.

Plan wydatków 52.519,00 zł, wykonanie 31.051,01 zł, tj. 59,12 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących	31.051,01zł:
pozostałe wydatki bieżące	31.051,01 zł:
a) § 4300 Zakup usług pozostałych	28.430,96 zł,
b) § 4410 Podróże służbowe krajowe	2.620,05 zł.

Wydatki budżetowe związane były z doksztalcaniem i doskonaleniem nauczycieli w placówkach oświatowych.

Niski % wykonania planu wydatków spowodowany był mniejszą liczbą nauczycieli doksztalczających się w 2008 roku.

8. Rozdział 80148 Stołówki szkolne.

Plan wydatków 189.891,00 zł, wykonanie 180.260,21 zł, tj. 94,93 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących	180.260,21 zł:
1) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w § 4010, § 4040, § 4110, § 4120,	138.565,54 zł
2) pozostałe wydatki bieżące związane z utrzymaniem i funkcjonowaniem stołówek szkolnych:	41.694,67 zł
a) § 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1.902,39 zł,
b) § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	1.332,43 zł,
c) § 4260 Zakup energii	22.259,05 zł,
d) § 4270 Zakup usług remontowych	9.648,80 zł,
e) § 4280 Zakup usług zdrowotnych	70,00 zł,
f) § 4300 Zakup usług pozostałych	307,00 zł,
g) § 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6.175,00 zł.

Ewidencja księgowa obejmuje 2 stołówki przy Szkole Podstawowej w Wyrzysku i Osieku n/Not. Wydatki osobowe w tym rozdziale wynoszą 81,35 % wykonania planu wydatków za 2008 rok. Główną pozycję wydatków osobowych stanowi fundusz płac.

W toku wykonywania budżetu w zakresie wydatków bieżących na dzień 31.12.2008 roku powstały zobowiązania niewymagalne w kwocie 13.356,44 zł. Zobowiązania w kwocie 9.868,87 zł wynikały z konieczności zewidencjonowania pod datą 31.12.2008 roku należnego do wypłaty w 2009 roku, a naliczonego za 2008 rok dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi od wynagrodzeń. Zobowiązania w kwocie 3.487,57 zł dotyczyły pozostałych wydatków bieżących w § 4260. Zobowiązania te zostały uregulowane w I kwartale 2009 roku.

9. Rozdział 80195 Pozostała działalność

Plan wydatków 193.816,00 zł, wykonanie 186.543,09, tj. 96,25 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących:	186.543,09 zł:
a) wynagrodzenia bezosobowe w § 4170	136,00 zł
wydatek dotyczył umowy o dzieło z ekspertami MEN w postępowaniu egzaminacyjnym na nauczyciela mianowanego (SP Falmierowo),	
b) pozostałe wydatki bieżące	186.407,09 zł:
- § 4270 Zakup usług remontowych	5.137,93 zł
prace remontowe w budynku szkoły w miejscowości Ruda stanowiącym własność Gminy Wyrzysk,	
- § 4300 Zakup usług pozostałych	181.269,16 zł:
- realizacja umowy najmu lokalu mieszkalnego dla nauczycieli emerytów, którym Gmina Wyrzysk, zgodnie z przepisami prawa zobowiązana była do zabezpieczenia mieszkania	6.710,00 zł,
- koszty związane z utrzymaniem budynku szkolnego w Rudzie	6.660,00 zł,
- wypłata pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników	167.899,16 zł.

10. Rozdział 80197 Gospodarstwa pomocnicze.

Plan wydatków 149.403,00 zł, wykonanie 149.403,00 zł, tj. 100,00 % planu.

Wydatki bieżące w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej w § 2660 dotyczyły udzielonej z budżetu Gminy Wyrzysk dotacji przedmiotowej dla gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej SAPO w Wyrzysku – Basen pływacki.

Dotacja przedmiotowa przeznaczona była na dopłatę do kosztu usługi świadczonej przez gospodarstwo pomocnicze – Basen pływacki w Wyrzysku kalkulowanego według stawki jednostkowej dotacji przedmiotowej (1 godzina wynajmu basen) uchwalonej corocznie przez Radę Miejską w Wyrzysku – uchwała Nr XVI/101/07 RM w Wyrzysku z dnia 28 grudnia 2007 roku w sprawie ustalenia stawki dotacji przedmiotowej dla gospodarstwa pomocniczego „Basen pływacki” jednostki budżetowej Samorządowej Administracji Placówek Oświatowych w Wyrzysku.

X. Dział 851 OCHRONA ZDROWIA.

Planowane wydatki budżetowe w tym dziale klasyfikacji budżetowej w kwocie 206.308,85 zł, w 2008 roku zostały wykonane w kwocie 190.311,56 zł, co stanowiło 92,25 % planu.

Realizacja wydatków w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej przedstawiała się następująco:

1. Rozdział 85153 Zwalczanie narkomanii.

Plan wydatków 890,00 zł, wykonanie 888,00 zł, tj. 99,78 % planu.

Wydatki bieżące zaplanowane w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej związane były z realizacją Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii na 2008 rok z przeznaczeniem na zapobieganie powstawaniu problemów wynikających z używania substancji psychoaktywnych poprzez prowadzenie programów profilaktycznych w szkołach i i innych placówkach opiekuńczo-wychowawczych. W ramach tego rozdziału klasyfikacji budżetowej zakupiono narkotesty.

2. Rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi.

Plan wydatków 202.118,85 zł, wykonanie 186.149,70 zł, tj. 92,10 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących	186.149,70 zł:
1) wydatki budżetowe z tytułu wynagrodzeń bezosobowych	12.462,00 zł
w § 4170	

umowy zlecenia w zakresie:

- a) udzielania rodzinom, w których występują problemy alkoholowe pomocy psychospołecznej, prowadzenia szkoleń różnych grup zawodowych,
- b) prowadzenia Punktu Konsultacyjno – Informacyjnego na rzecz rozwiązywania problemów alkoholowych, narkomanii i przemocy w rodzinie;

2) dotacje	111.242,00 zł:
a) § 2710 Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących.	8.242,00 zł
Dotacja celowa przeznaczona była na pomoc finansową udzieloną Gminie Piła na pokrycie kosztów związanych z pobytem w Izbie Wyrzeźwień mieszkańców Gminy Wyrzysk znajdujących się w stanie nietrzeźwości, którzy swoim zachowaniem dają powód do zgorszenia, znajdują się w okolicznościach zagrażających ich życiu lub zdrowiu albo zagrażają życiu lub zdrowiu innych osób,	
b) § 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom:	103.000,00 zł
- dotacja celowa przeznaczona na dofinansowanie zadania własnego gminy zleconego do realizacji związanego z wykonywaniem zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na 2008 rok w zakresie prowadzenia edukacyjno- sportowych zajęć integracyjnych dla dzieci z rodzin uzależnionych, realizacji profilaktyki, promocji zdrowia,	55.000,00 zł
- dotacja celowa przeznaczona na dofinansowanie zadania własnego gminy zleconego do realizacji związanego z wykonywaniem zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na 2008 rok w zakresie prowadzenia w Wyrzysku i w Osieku n/Not. świetlicy terapeutycznej dla dzieci z rodzin uzależnionych;	48.000,00 zł
3) pozostałe wydatki bieżące związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi:	62.445,70 zł
a) § 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych diety dla członków komisji MGKRPA,	11.853,10 zł
b) § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia zakup programów profilaktycznych w jednostkach oświatowych Gminy	7.343,21 zł

Wyrzysk, materiałów dla członków komisji, pozostałych materiałów związanych z przeciwdziałaniem alkoholizmowi, zakup materiałów związanych z prowadzeniem Punktu Konsultacyjno – Informacyjnego dla mieszkańców, z udzielaniem wsparcia środowiskom abstynenckim, pozostałe zakupy,

- c) § 4300 Zakup usług pozostałych **38.130,00 zł**
realizacja programów profilaktycznych w jednostkach oświatowych Gminy Wyrzysk, prenumerata czasopisma „Remedium”, prowadzenie rozmów motywacyjno-informacyjnych i badania przez biegłego w przedmiocie uzależnienia, wywiady środowiskowe, realizacja programu profilaktyki antyalkoholowej podczas wypoczynku letniego dzieci i młodzieży, pozostałe usługi,
- d) § 4410 Podróże służbowe krajowe **1.269,39 zł,**
- e) § 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej. **3.850,00 zł.**

W toku wykonywania budżetu w 2008 roku w zakresie wydatków bieżących na dzień 31.12.2008 r. powstały zobowiązania niewymagalne w kwocie 1.779,00 zł. Kwota ta dotyczyła podatku dochodowego od osób fizycznych od umów-zleceń oraz diet wypłaconych w miesiącu grudniu 2008 roku członkom MGKRPA. Zobowiązania te zostały uregulowane w okresie I kwartału 2009 roku.

3. Rozdział 85195 Pozostała działalność.

Plan wydatków 3.300,00 zł, wykonanie 3.273,86 zł, tj. 99,21 % planu.

- Wykonanie wydatków bieżących **3.273,86 zł:****
- a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń **401,71 zł**
§ 4170, § 4110, § 4120,
- b) dotacje **2.100,00 zł**
§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom. **2.000,00 zł**
Dotacja celowa przeznaczona była na dofinansowanie zadania własnego gminy w zakresie ochrony i promocji zdrowia; zaznajamianie społeczeństwa z problematyką wykrywania, leczenia raka piersi oraz rehabilitacji ruchowej dla odzyskania i podtrzymania sprawności fizycznej kobiet po amputacji piersi,
- c) pozostałe wydatki bieżące **772,15 zł**
§ 4210 Zakup materiałów i usług **772,15 zł**

zakup materiałów związanych z zadaniami w zakresie profilaktyki zdrowia, promocji, oświaty zdrowotnej itp.

XI. Dział 852 POMOC SPOŁECZNA.

Planowane wydatki budżetowe w tym dziale klasyfikacji budżetowej w kwocie 6.713.828,20 zł, w 2008 roku zostały wykonane w kwocie 6.302.831,12 zł, co stanowiło 93,89 %.

Realizacja wydatków budżetowych w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej przedstawiała się następująco:

1. Rozdział 85212 Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

plan wydatków 4.709.400,00 zł, wykonanie 4.459.019,69 zł, tj. 94,68 % planu.

Realizacja wydatków budżetowych przedstawiała się następująco:

1) wydatki bieżące

Plan wydatków 4.704.900,00 zł, wykonanie 4.454.519,69 zł, tj. 94,68 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących	4.454.519,69 zł:
1) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	163.124,56 zł
w § 4010, § 4040, § 4170, § 4110, § 4120 związane z obsługą świadczeń rodzinnych;	
2) pozostałe wydatki bieżące	4.291.395,13 zł
a) § 3110 Świadczenia społeczne	4.270.872,26 zł:
- zasiłki rodzinne – 26.864 świadczeń	1.633.420,00 zł,
- zasiłki pielęgnacyjne – 3.941 świadczeń	602.964,00 zł,
- świadczenia pielęgnacyjne – 380 świadczeń	159.138,00 zł,
- zaliczki alimentacyjne dla 63 osób, 1.163 świadczeń	243.311,96 zł,
- fundusz alimentacyjny od 01.10.2008 r., - 397 świadczeń	101.910,00 zł,
- dodatki do zasiłków rodzinnych	1.530.128,30 zł
z tytułu:	
- urodzenia dziecka – 130 świadczeń	130.000,00 zł,

- opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego - 671 świadczeń,	261.028,30 zł
- samotnego wychowywania dziecka i utraty prawa do zasiłku dla bezrobotnych – 12 świadczeń,	2.800,00 zł
- samotnego wychowywania dziecka – 854 świadczeń	148.220,00 zł,
- kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego – 1.187 świadczeń	88.990,00 zł,
- rozpoczęcia roku szkolnego – 1.466 świadczeń	146.600,00 zł,
- podjęcia przez dziecko nauki poza miejscem zamieszkania 3.401 świadczeń,	176.130,00 zł
- wychowania dziecka w rodzinie wielodzietnej - 5.017 świadczeń,	401.360,00 zł
- jednorazowej zapłaty z tytułu urodzenia dziecka – 175 świadczenia	175.000,00 zł,
b) § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	10.093,11 zł
materiały biurowe, środki czystości, druki, literatura specjalistyczna,	
c) § 4280 Zakup usług zdrowotnych	210,00 zł
szczepienia ochronne pracowników, badania lekarskie,	
d) § 4300 Zakup usług pozostałych	2.780,41 zł
opłaty i przesyłki pocztowe, opłaty za prowadzenie rachunku bankowego, pozostałe usługi,	
e) § 4350 Zakup usług dostępu do sieci Internet	66,00 zł,
f) § 4370 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	249,97 zł
telefonii stacjonarnej,	
g) § 4410 Podróże służbowe krajowe	416,70 zł,
h) § 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2.267,00 zł,
i) § 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby	617,00 zł,
j) § 4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych,	999,18 zł
k) § 4750 Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	2.823,50 zł.

Wydatki budżetowe finansowane były ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami.

W toku wykonywania budżetu w 2008 roku w zakresie wydatków bieżących na dzień 31.12.2008 r. powstały zobowiązania niewymagalne w kwocie 8.343,23 zł. Zobowiązania te

wynikały z konieczności zewidencjonowania pod datą 31.12.2008 roku należnego do wypłaty w 2009 roku , a dotyczącego 2008 roku dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi od wynagrodzeń. Zobowiązania te zostały uregulowane w okresie I kwartału 2008 roku;

2) wydatki majątkowe

plan wydatków 4.500,00 zł, wykonanie 4.500,00 zł, tj. 100,00 % planu.

Planowane i wykonane w § 6060 wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych dotyczyły zakupu zestawu komputerowego na wdrożenie nowego stanowiska pracy do obsługi funduszu alimentacyjnego.

2. Rozdział 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.

Plan wydatków 21.000,00 zł, wykonanie 19.124,62 zł, tj. 91,07 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących (pozostałych)	19.124,62 zł:
§ 4130 Składki na ubezpieczenie zdrowotne	19.124,62 zł
opłacane za osoby pobierające:	
1) świadczenia pielęgnacyjne	4.389,84 zł
liczba składek 117,	
liczba świadczeniobiorców, za których opłacona została składka zdrowotna – 9 osób ;	
2) zasiłki stałe	14.734,78 zł
liczba składek – 373,	
liczba świadczeniobiorców, za które opłacona została składka – 40osób.	

Wydatki w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej finansowane były ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami.

Wskaźnik wykonania planu wydatków uzależniony jest od zmiennej liczby świadczeniobiorców pobierających zasiłki stałe oraz świadczenie pielęgnacyjne.

Niższe wykonanie planu wydatków bieżących wynika ze stale zmieniającej się liczby osób (nabycie uprawnień, utrata uprawnień, zgon i inne) objętych ubezpieczeniem zdrowotnym z tytułu pobierania zasiłku stałego oraz świadczenia pielęgnacyjnego.

3. Rozdział 85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

Plan wydatków 735.751,20 zł, wykonanie 645.231,84 zł, tj. 87,70 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących (pozostałych) 645.231,84 zł:

§ 3110 Świadczenia społeczne; 645.231,84 zł:

- 1) wydatki budżetowe związane ze świadczeniem pomocy społecznej w formie 189.038,20 zł
zasiłków i różnych form pomocy w naturze, finansowane ze środków
dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących
z zakresu administracji rządowej zleconych gminie.
W 2008 roku wypłacono świadczenia obligatoryjne tj. - zasiłek stały w ilości 563
świadczeń dla 60 osób;
- 2) wydatki budżetowe związane ze świadczeniem pomocy społecznej 174.341,58 zł
w formie zasiłków i różnych form pomocy w naturze, finansowane ze środków
dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących
z zakresu administracji rządowej zleconych gminie.
W 2008 roku wypłacono zasiłki celowe spowodowane suszą dla rodzin rolniczych;
zaplanowano kwotę 250.000,00 zł na podstawie wniosków, które wpłynęły
w ilości 304 szt., decyzji odmownych wydano 121 z powodu nie spełnienia
kryteriów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 26.09.2008r.
(Dz. U. Nr 173, poz. 1070);
- 3) wydatki budżetowe związane ze świadczeniem pomocy społecznej w formie 179.800,86 zł
zasiłków i różnych form pomocy w naturze, finansowane ze środków dotacji
celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących
gmin.
W 2008 roku wypłacono zasiłek okresowy w ilości 642 świadczeń dla 135 osób
z powodu: bezrobocia 498 świadczeń, długotrwałej choroby 19 świadczeń,
niepełnosprawności 128 świadczeń,
- 4) wydatki budżetowe związane ze świadczeniem pomocy społecznej 102.051,20 zł
w formie zasiłków i różnych form pomocy w naturze, finansowane z dochodów

własnych gminy.

W 2008 roku udzielono pomocy w formie zasiłków okresowych przeznaczonych na zabezpieczenie podstawowych potrzeb tj. m.in. żywność, odzież, opał, energia elektryczna - 264 rodzinom.

4. Rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe.

Plan wydatków 450.400,00 zł, wykonanie 450.164,95 zł, tj. 99,95 % planu.

Wydatki bieżące w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej w § 3110 Świadczenia społeczne dotyczyły wypłat dodatków mieszkaniowych finansowanych ze środków stanowiących dochody własne gminy.

5. Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej.

Plan wydatków 517.977,00 zł, wykonanie 510.231,33 zł, tj. 98,50 % planu.

Wydatki budżetowe w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej związane były z utrzymaniem i funkcjonowaniem Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wyrzysku.

Realizacja wydatków bieżących	510.231,33 zł:
1) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	426.987,45 zł
w § 4010, § 4040, § 4170, § 4110, § 4120:	
a) finansowane ze środków dotacji celowej otrzymanej	179.515,18 zł
z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy,	
b) finansowane ze środków stanowiących dochody	247.472,27 zł
własne gminy;	
2) pozostałe wydatki bieżące	83.243,88 zł:
a) § 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1.195,75 zł,
b) § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	31.235,75 zł
zakup materiałów biurowych, czasopism i literatury specjalistycznej,	
środków czystości, druków, monitora, pozostałe zakupy materiałów:	
- zakupy dokonane ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu	19.768,36 zł
państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy,	
- zakupy dokonane ze środków własnych gminy	11.467,39 zł,
c) § 4260 Zakup energii	5.976,36 zł
energia elektryczna, energia cieplna i woda:	

- finansowane ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy,	1.500,00 zł
- finansowane ze środków własnych gminy	4.476,36 zł,
d) § 4270 Zakup usług remontowych	370,88 zł:
- finansowane ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy,	197,64 zł
- finansowane ze środków własnych gminy	173,24 zł,
e) § 4280 Zakup usług zdrowotnych	831,07 zł:
- finansowane ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy,	400,00 zł
- finansowane ze środków własnych gminy	431,07 zł,
f) § 4300 Zakup usług pozostałych	11.881,20 zł
opłaty pocztowe, pobrane prowizje bankowe, obsługa ośrodka w zakresie BHP, pozostałe:	
- finansowane ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy,	4.978,52 zł
- finansowane ze środków własnych gminy	6.902,68 zł,
g) § 4350 Zakup usług dostępu do sieci Internet	390,51 zł:
- finansowane ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy,	198,01 zł
- finansowane ze środków własnych gminy	192,50 zł,
h) § 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej:	1.965,44 zł
- finansowane ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy,	868,20 zł
- finansowane ze środków własnych gminy	1.097,24 zł,
i) § 4370 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej:	2.934,50 zł
- finansowane ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy,	1.266,38 zł
- finansowane ze środków własnych gminy	1.668,12 zł,
j) § 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe:	7.076,12 zł
- finansowane ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa	2.300,00 zł

na realizację własnych zadań bieżących gminy,	
- finansowane ze środków własnych gminy	4.776,12 zł,
k) § 4410 Podróże służbowe krajowe	3.248,74 zł:
- finansowane ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy,	1.191,30 zł
- finansowane ze środków własnych gminy	2.057,44 zł,
l) § 4430 Różne opłaty i składki	340,00 zł:
- finansowane ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy,	170,00 zł
- finansowane ze środków własnych gminy	170,00 zł,
ł) § 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7.634,00 zł:
- finansowane ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy,	2.500,00 zł
- finansowane ze środków własnych gminy	5.134,00 zł,
m) § 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej:	2.580,60 zł
- finansowane ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy,	1.580,60 zł
- finansowane ze środków własnych gminy	1.000,00 zł,
n) § 4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych:	1.220,11 zł
- finansowane ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy,	790,11 zł
- finansowane ze środków własnych gminy	430,00 zł,
o) § 4750 Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	4.362,85 zł:
- finansowane ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy,	2.200,00 zł
- finansowane ze środków własnych gminy	2.162,85 zł.

Wydatki budżetowe poniesione w 2008 roku w 43,12 % finansowane były ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin, a w 56,88 % z własnych środków budżetowych.

W toku wykonywania budżetu w 2008 roku w zakresie wydatków bieżących na dzień 31.12.2008 r. powstały zobowiązania niewymagalne w kwocie 27.809,76 zł,. Zobowiązania w kwocie 27.737,38 zł wynikały z zaewidencjonowania pod datą 31.12.2008 r., należnego do

wypłaty w 2009 roku, a dotyczącego 2008 roku dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, a pozostałe zobowiązania w kwocie 72,38 zł dotyczyły pozostałych wydatków bieżących w § 4370. Zobowiązania zostały zapłacone w I kwartale 2009 roku.

6. Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze.

Plan wydatków 108.500,00 zł, wykonanie 106.346,38 zł, tj. 98,02 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących (pozostałych) 106.346,38 zł:

1) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń **13.168,44 zł**
w § 4170, § 4110

wydatki dotyczyły umowy zlecenia dla pracownika świadczącego usługi opiekuńcze w 2 środowiskach;

2) pozostałe wydatki bieżące

§ 4330 Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych **93.177,94 zł**
jednostek samorządu terytorialnego.

Wydatki w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej dotyczą obowiązku zabezpieczenia finansowego odpłatności dla osób w 2008 roku skierowanych z terenu MiG Wyrzysk do Domów Pomocy Społecznej.

7. Rozdział 85295 Pozostała działalność

Plan wydatków 170.800,00 zł, wykonanie 112.712,31 zł, tj. 65,99 % planu.

Realizacja wydatków bieżących (pozostałych) 112.712,31 zł:

pozostałe wydatki bieżące 112.712,31 zł

§ 3110 Świadczenia społeczne **112.712,31 zł**

a) posiłek dla potrzebujących 111.412,75 zł:

- finansowany ze środków dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na zadania własne gminy, 68.054,00 zł

- finansowany z własnych środków gminy 43.358,75 zł,

b) prace społecznie – użyteczne wykonywane przez bezrobotnych 1.299,56 zł
na terenie Miasta i Gminy Wyrzysk.

Z formy pomocy posiłek dla potrzebujących – dożywianie uczniów szkole w 2008 roku korzystało 306 uczniów tj. 45.742 posiłków na łączną kwotę 95.727,83 zł oraz wypłacono

świadczenia pieniężne (zasiłki celowe) na zakup posiłku lub żywności w szczególności osobom samotnym w podeszłym wieku, chorym lub niepełnosprawnym tj. 205 świadczeń w łącznej kwocie 15.684,92 zł.

Nie wykonanie planu było spowodowane faktem, iż w roku 2008 z formy pomocy „posiłek dla potrzebujących korzystało o 70 uczniów mniej niż w 2007 roku, tj. ok. 15.400 posiłków mniej.

W toku wykonywania budżetu w 2008 roku w zakresie wydatków bieżących na dzień 31.12.2008 roku powstały zobowiązania w kwocie 373,95 zł, mające charakter niewymagalny. Zobowiązania zostały zapłacone w I kwartale 2009 roku.

XII. Dział 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Planowane wydatki budżetowe w tym dziale klasyfikacji budżetowej w kwocie 151.893,00 zł, zostały wykonane w kwocie 149.840,89 zł, co stanowiło 98,65 % wykonania planu.

Realizacja wydatków w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej przedstawiała się następująco:

1. Rozdział 85395 Pozostała działalność.

Plan wydatków 151.893,00 zł, wykonanie 149.840,89 zł, tj. 98,65 % planu.

Wydatki budżetowe w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej związane były z realizacją Projektu systemowego „Szansa na lepsze jutro - aktywizacja zawodowa i integracja mieszkańców gminy Wyrzysk” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego; umowa zawarta pomiędzy Wojewódzkim Urzędem Pracy w Poznaniu a Gminą Wyrzysk, w imieniu której działa Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wyrzysku.

Realizacja wydatków budżetowych przedstawiała się następująco:

1) wydatki bieżące

plan wydatków 148.393,00 zł, wykonanie 146.340,89 zł, tj. 98,62 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących	146.340,89 zł
1) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	57.403,36 zł

§ 4010, § 4170, § 4110, § 4120,

2) pozostałe wydatki bieżące	88.937,53 zł:
- § 3119 Świadczenia społeczne	8.000,00 zł,
- § 4218 Zakup materiałów i wyposażenia	7.233,71 zł,
- § 4219 Zakup materiałów i wyposażenia	382,63 zł,
- § 4308 Zakup usług pozostałych	69.274,58 zł,
- § 4309 Zakup usług pozostałych	3.666,65 zł,
- § 4358 Zakup usług dostępu do sieci Internet	62,68 zł,
- § 4359 Zakup usług dostępu do sieci Internet	3,32 zł,
- § 4378 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	234,50 zł,
- § 4379 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	12,42 zł,
- § 4748 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych,	63,67 zł
- § 4749 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych;	3,37 zł

2) wydatki majątkowe

plan wydatków 3.500,00 zł, wykonanie 3.500,00 zł, tj. 100,00 % planu:

- § 6068 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	3.324,02 zł,
- § 6069 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	175,98 zł.

W ramach zakupu inwestycyjnego zakupiono laptop dla bieżącej działalności kierownika, jednostki, koordynatora i księgowej związanych z realizacją przedmiotowego Projektu systemowego.

Czwarta cyfra klasyfikacji paragrafów wydatków 8 i 9 oznacza:

- cyfra 8 finansowanie programów i projektów ze środków funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności. Klasyfikację tę posiadają wydatki poniesione w trakcie realizacji przedsięwzięć w ramach przedmiotowego Programu,

- cyfra 9 współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków z funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności. Klasyfikację tę posiadają wydatki poniesione w trakcie realizacji przedsięwzięć finansowanych ze środków z funduszy, o których mowa, stanowiące krajowy wkład publiczny (Gminy Wyrzysk) w realizację przedmiotowego Programu.

XIII. Dział 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA.

Planowane wydatki budżetowe w tym dziale klasyfikacji budżetowej w kwocie 597.961,00 zł, zostały wykonane w kwocie 569.215,96 zł, co stanowiło 95,19 % wykonania planu.

Realizacja wydatków w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej przedstawiała się następująco:

1. Rozdział 85401 Świetlice szkolne.

Plan wydatków 294.201,00 zł, wykonanie 278.150,53 zł, tj. 94,54 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących	278.150,53 zł:
1) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w § 4010, § 4040, § 4110, § 4120;	257.471,39 zł
2) pozostałe wydatki bieżące	20.679,14 zł:
a) § 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6.746,12 zł,
b) § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	1.632,02 zł,
c) § 4270 Zakup usług remontowych	140,00 zł,
d) § 4280 Zakup usług zdrowotnych	90,00 zł,
e) § 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12.071,00 zł.

Świetlice szkolne prowadzone są w 6 jednostkach oświatowych na terenie Miasta i Gminy Wyrzysk.

W toku wykonywania budżetu w 2008 roku w zakresie wydatków bieżących na dzień 31.12.2008r. powstały zobowiązania w kwocie 19.846,61 zł, mające charakter niewymagalny. Zobowiązania w kwocie 19.846,61 zł stanowiły należne do wypłaty w 2009 roku, a dotyczące 2008 roku dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi od wynagrodzeń. Zobowiązania zostały zapłacone w I kwartale 2009 roku.

2. Rozdział 85412 Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży.

Plan wydatków 24.200,00 zł, wykonanie 17.050,94 zł, tj. 70,46 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących	17.050,94 zł:
2) dotacje	9.200,00 zł
§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań	9.200,00 zł

zleconych do realizacji stowarzyszeniom z przeznaczeniem na organizację wycieczek, czasu wolnego dzieci i młodzieży szkolnej z uwzględnieniem działań na rzecz dzieci niepełnosprawnych;

2) pozostałe wydatki bieżące	7.850,94 zł:
a) § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	101,00 zł,
b) § 4300 Zakup usług pozostałych	7.749,94 zł.
czynsz najmu za stanicę harcerską w Zdbicach płatny do Nadleśnictwa Płytnica, przygotowanie elementów drewnianych na zabezpieczenie drzwi i okien w stnicy harcerskiej, koszty przechowywania przyczepy campingowej posiadanej na potrzeby Stanicy w Zdbicach.	

3. Rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów.

Plan wydatków 279.560,00 zł, wykonanie planu 274.014,49 zł, tj. 98,02 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących	274.014,49 zł:
pozostałe wydatki bieżące	274.014,49 zł:
a) § 3240 Stypendia dla uczniów	252.188,50 zł,
b) § 3260 Inne formy pomocy dla uczniów	21.825,99 zł.

Wydatki budżetowe w § 3240 i § 3260 przeznaczone były na stypendia socjalne i zasiłki szkolne dla uczniów.

W okresie 2008 roku przyznane zostały stypendia 475 osobom (w okresie I-VI) i 369 osobom (IX-XII/2008). Wysokość stypendiów zróżnicowana była wg progów dochodowych wyszczególnionych w regulaminie.

Na plan 253.788 zł w § 3240 Stypendia dla uczniów, rozdysponowano kwotę 252.188,50 zł. Wypłaty stypendiów uzależnione były od dostarczenia rachunków przez uprawnionych do świadczenia. Nie wszyscy, którym przyznano stypendia, okazali się rachunkami, co uniemożliwiło pełną realizację wypłat.

XIV. Dział 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA.

Planowane wydatki budżetowe w tym dziale klasyfikacji budżetowej w kwocie 2.189.097,00 zł wykonane zostały w kwocie 2.083.661,96 zł, co stanowiło 95,18 % wykonania planu.

Realizacja wydatków budżetowych w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej przedstawiała się następująco:

1. Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód.

Plan wydatków 25.120,00 zł, wykonanie 22.570,97 zł, tj. 89,85 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących (pozostałych)	22.570,97 zł
pozostałe wydatki bieżące	22.570,97 zł:
a) § 4300 Zakup usług pozostałych	18.921,97 zł
naprawy, modernizacja, oczyszczanie kanalizacji deszczowej, rowów odwadniających, przepustów, infrastruktury przeciwpowodziowej, czyszczenie rowu w Osieku n/Not. od piaskownika przy ul. Głównej w kierunku Noteci 1200 m,	
b) § 4430 Różne opłaty i składki	3.649,00 zł
opłata za korzystanie ze środowiska.	

2. Rozdział 90002 Gospodarka odpadami.

Plan wydatków 5.109,00 zł, wykonanie 2.854,11 zł, tj. 55,86 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących (pozostałych)	2.854,11 zł:
pozostałe wydatki bieżące	2.854,11 zł:
a) § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	88,17 zł
zakup rękawic gumowych w związku z organizacją akcji, sprzątanie świata,	
b) § 4300 Zakup usług pozostałych	2.765,94 zł:
- likwidacja dzikich wysypisk śmieci	735,08 zł,
- dzierżawa pojemników do gromadzenia odpadów stałych	1.305,40 zł,
- udział w akcji „sprzątanie świata”	725,46 zł.

Niższe wykonanie planu wydatków bieżących w 2008 roku wynikało z szacunkowego przyjęcia na 2008 rok poziomu wydatków i mniejszych potrzeb w tym zakresie.

3. Rozdział 90003 Oczyszczanie miast i wsi.

Plan wydatków 283.893,00 zł, wykonanie 279.587,73 zł, tj. 98,48 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących (pozostałych)	279.587,73 zł:
---	-----------------------

pozostałe wydatki bieżące 279.587,73 zł:
a) § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia 18.220,70 zł,
zakup pojemników wolnostojących na śmieci z wkładem, zakup pojemników na surowce wtórne, zakup rękawic i worków dla pracowników interwencyjnych wykonujących prace porządkowe na terenie MiG Wyrzysk,

b) § 4300 Zakup usług pozostałych 261.367,03 zł
usługi komunalne na terenie Miasta Wyrzyska i wsi Osiek n/Not. w zakresie oczyszczania miasta i gminy, wywozu zmiotek oraz nieczystości stałych i płynnych, zakup rękawic i worków dla pracowników interwencyjnych wykonujących prace porządkowe na terenie Miasta i Gminy Wyrzysk,

W toku wykonywania budżetu na dzień 31.12.2008 roku powstały zobowiązania w kwocie 3.196,50zł mające charakter niewymagalny. Zobowiązania te związane były z wykonaniem usług w komunalnych w miesiącu grudniu 2008 roku. Zobowiązania te zostały uregulowane w okresie I kwartału 2009 roku.

4. Rozdział 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach.

Plan wydatków 84.200,00 zł, wykonanie 83.467,18 zł, tj. 99,13 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących (pozostałych) 83.467,18 zł:

1) dotacje 4.200,00 zł

§ 2580 Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczonych do sektora finansów publicznych. Dotacja ta zgodnie z uchwałą Nr XXII/153/08 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 27 czerwca 2008 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Wyrzysk na 2008 rok przeznaczona została na Fundusz Rozwoju Ogródków Działkowych utworzony przy Polskim Związku Działkowców. Środki finansowe przeznaczone zostały na wykonanie nowej bramy wjazdowej i furtki wejściowej na terenie działek w Wyrzysku;

2) pozostałe wydatki bieżące 79.267,18 zł:

a) § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia 12.599,10 zł
zakup zieleni ozdobnej i gazonów, zakupiono 12 sztuk kwietników „kaskad kwiatowych”, w których posadzono kwiaty i rośliny ozdobne oraz w okresie świątecznym przygotowano dekoracje w celu ozdobienia miasta,

b) § 4300 Zakup usług pozostałych 66.668,08 zł
bieżące utrzymanie zieleni komunalnej w Wyrzysku i w Osieku n/Not.

5. Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg.

Plan wydatków 448.367,00 zł, wykonanie 414.674,50 zł, tj. 92,49 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących (pozostałych)	414.674,50 zł:
pozostałe wydatki bieżące	414.674,50 zł:
a) § 4260 Zakup energii	255.492,57 zł
bieżące koszty energii elektrycznej,	
b) § 4270 Zakup usług remontowych	127.372,48 zł
konserwacja, remont urządzeń oświetlenia ulicznego związane z eksploatacją,	
c) § 4300 Zakup usług pozostałych	31.809,45 zł

Plan wydatków przeznaczony na rozbudowę oświetlenia drogowego w Osieku n/Not. na 2008 rok w wysokości 2.500 zł wprowadzony został do budżetu Gminy Wyrzysk (zwiększenie wydatków) uchwałą Nr XXIV/179/08 RM w Wyrzysku z dnia 26 września 2008 roku.

Zwiększenie wydatku sfinansowane było dochodami budżetu zwiększonymi z tytułu przeniesienia na dochody 2008 roku środków niewygasających wydatków 2007 roku z przedmiotowej pozycji wykazu tych wydatków wynikających z uchwały Nr XV/100/07 RM w Wyrzysku z dnia 28 grudnia 2007 roku.

W 2008 roku poniesione zostały wydatki na unowocześnienie urządzeń oświetlenia drogowego, na modernizację, rozbudowę oświetlenia drogowego, w tym w Osieku n/Not., o których mowa.

Na dzień 31.12.2008 roku powstały zobowiązania w kwocie 56.949,63 zł mające charakter niewymagalny. Zobowiązania dotyczyły energii elektrycznej na oświetlenie ulic, placów i parku miejskiego oraz konserwacji urządzeń oświetlenia drogowego. Zobowiązania te zostały uregulowane w okresie I kwartału 2009 roku.

6. Rozdział 90020 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych.

Plan wydatków 1.550,00 zł, wykonanie 1.402,21 zł, tj. 90,47 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących	1.402,21 zł
pozostałe wydatki bieżące	1.402,21 zł
§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	1.402,21 zł
zakup materiałów związanych z edukacją ekologiczną dotyczący selektywnego	

zbierania i recyklingu odpadów opakowaniowych. W ramach wydatku zakupiono nagrody dla dzieci przedszkolnych grup starszych w Przedszkolu w Wyrzysku, na konkurs plastyczny o tematyce ekologicznej propagujący selektywną zbiórkę odpadów opakowaniowych oraz wielokrotne ich wykorzystywanie.

7. Rozdział 90095 Pozostała działalność.

plan wydatków 1.340.858,47 zł, wykonanie 1.279.105,26 zł, tj. 95,39 % planu.

Realizacja wydatków budżetowych przedstawiała się następująco:

1) wydatki bieżące

plan wydatków 209.400,00zł, wykonanie 147.846,01 zł, tj. 70,60 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących	147.846,01 zł:
a) wynagrodzenia w § 4170	6.777,00 zł,
umowa o dzieło dla osób, które wykonały montaż dekoracji świątecznych,	
b) pozostałe wydatki bieżące	141.069,01 zł:
- § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	25.352,63 zł
zakup elementów dekoracji miasta Wyrzyska na okres Świat Bożego Narodzenia, iluminacje świetlne, materiały do montażu dekoracji świątecznych	
- § 4300 Zakup usług pozostałych	99.980,14 zł:
- montaż ławek ulicznych w miejscowości Osiek n/Not.	2.928,00 zł,
- wydawanie decyzji o warunkach zabudowy	1 9.698,56 zł,
- opracowanie strategii Rozwoju Społeczno-Gospodarczego Gminy Wyrzysk na lata 2007-2015 etap II,	7.320,00 zł
- wynajem toalet sanitarnych	18.104,40 zł,
- naprawa urządzeń komunalnych	13.645,70 zł:
naprawa ławek wraz z malowaniem w amfiteatrze, wykonanie barierek ochronnych w Wyrzysku, Konstantynowie i Bąkowie, naprawa zegara ulicznego, przygotowanie elementów drewnianych do naprawy urządzeń komunalnych,	
- przygotowanie dokumentacji zamknięcia gminnego wysypiska odpadów komunalnych w Bagdadzie:	20.000,00 zł
wykonanie dokumentacji geodezyjnej wysypiska, przygotowanie dokumentacji	

zamknięcia wysypiska, wykonanie projektu budowlanego rekultywacji stanowiska odpadów w miejscowości Bagdad,

- pozostałe wydatki 18.283,48 zł:

zamontowanie zegara sterowania oświetleniem w parku miejskim, ogłoszenia w prasie, opłaty za istniejące urządzenia związane z kanalizacją sanitarną w Osieku n/Not. umieszczone w pasie drogowym dróg powiatowych (teren zabudowy), pozostałe.

Plan wydatków w § 4300 na 2008 rok w wysokości 11.580 zł z przeznaczeniem na uaktualnienie Planu Rozwoju Lokalnego, WPI i Strategii Rozwoju Gminy Wyrzysk wprowadzony został do budżetu Gminy Wyrzysk na 2008 rok uchwałą Nr XXI/148/08 RM w Wyrzysku z dnia 30 maja 2008 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Wyrzysk na 2008 rok.

Zwiększenie wydatku sfinansowane było dochodami budżetu zwiększonymi z tytułu przeniesienia na dochody 2008 roku środków niewygasających wydatków 2007 roku z przedmiotowej pozycji wykazu tych wydatków wynikających z uchwały Nr XV/100/07 RM w Wyrzysku z dnia 28 grudnia 2007 roku.

W ramach zadania, o którym mowa, w 2008 roku opracowano Strategię Rozwoju Społeczno-Gospodarczego Gminy Wyrzysk na lata 2007-2015 etap II,

- § 4580 Pozostałe odsetki 12.719,24 zł,

odsetki wskutek zwłoki w opłaceniu należności wykonawcy inwestycji: Osiek n/Not. - kolektor ściekowy z przepompownią, poniesione zgodnie z wyrokiem Sądu Rejonowego w Chodzieży z dnia 18 grudnia 2007 roku, sygn. Akt IC132/07,

- § 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 3.017,00 zł

koszty sądowe na rzecz Skarbu Państwa – Sądu Rejonowego w Chodzieży zasądzone wykonawcy inwestycji: Osiek n/Not. - kolektor ściekowy z przepompownią poniesione zgodnie z wyrokiem Sądu Rejonowego w Chodzieży z dnia 18 grudnia 2007 roku, sygn. Akt IC132/07.

W trakcie wykonywania budżetu w zakresie wydatków bieżących na dzień 31.12.2008 r. powstały zobowiązania niewymagalne w kwocie 2.587,70zł. Zobowiązania te zostały uregulowane w okresie I kwartału 2009 roku;

2) wydatki majątkowe

plan wydatków 1.131.458,47 zł, wykonanie 1.131.259,25 zł, tj. 99,98 % planu.

Wykonanie wydatków inwestycyjnych przedstawiało się następująco:

Lp.	Nazwa inwestycji	Plan	Wykonanie	%
1.	„Ochrona wód zlewni rzeki Noteć” - Studium Wykonalności i budowa kanalizacji sanitarnej z przepompowniami w Osieku n/Not. etap II i dokończenie III	573.354,47	573.155,25	99,97
2.	Żelazno – kanalizacja ściekowa	200.000,00	200.00,00	100,00
3.	Wyrzysk – budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Bydgoskiej, Rzecznej, Staszica, Kościuszki, Grunwaldzkiej i Pocztovej	210.000,00	210.000,00	100,00
4.	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Wyrzysku Spółka z o.o. - podwyższenie kapitału zakładowego spółki z przeznaczeniem na realizację inwestycji: Falmierowo – budowa kanalizacji sanitarnej – etap II	148.104,00	148.104,00	100,00
	RAZEM	1.131.458,47	1.131.259,25	99,98

1. „Ochrona wód zlewni rzeki Noteć” - Studium Wykonalności i budowa kanalizacji sanitarnej z przepompowniami w Osieku n/Not. etap II i dokończenie III

Plan wydatków na tym zadaniu inwestycyjnym na 2008 rok w wysokości 18.354,47 zł wprowadzony został do budżetu Gminy Wyrzysk (zwiększenie wydatków) uchwałą Nr XXIV/179/08 RM w Wyrzysku z dnia 26 września 2009 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Wyrzysk na 2008 rok.

Zwiększenie wydatku sfinansowane było dochodami budżetu zwiększonymi z tytułu przeniesienia na dochody 2008 roku środków niewygasających wydatków 2007 roku z przedmiotowej pozycji wykazu niezrealizowanych wydatków budżetu 2007 roku.

W 2008 roku w ramach zadania inwestycyjnego zrealizowano kolejne elementy kanalizacji, obejmujące ul. Leśną, Krótką i Kwiatową z przepompownią i podłączeniem do sieci w ul. Dworcowej.

Na ten cel zgromadzono środki budżetowe w wysokości 573.354,47 zł. Do końca 2008 roku wykonawca PRI-H Polgar kontynuował roboty w miarę warunków pogodowych. Zakończenie planuje się na 15.03.2009 roku.

Ogółem zgodnie z dokumentacją wykonane będzie 1.997 mb sieci grawitacyjnej i tłoczony oraz 1 przepompownia.

W przedmiocie dalszej realizacji kanalizacji Osieka n/Not. obejmującej południowy fragment wsi oraz osiedle ZCB i część ulicy Wyrzyskiej, złożony został przez Gminę Wyrzysk wniosek o dofinansowanie inwestycji z funduszy w ramach WRPO.

Opracowany został szczegółowy harmonogram przygotowania i realizacji zaakceptowany przez WFOŚiGW w Poznaniu. Zakłada on następujące parametry: zakres rzeczowy: sieć grawitacyjna i ciśnieniowa 11.746 m³, przepompownie oraz 4.961 m przykanalików.

Zakończenie budowy przewiduje się na dzień 30.06.2013 r.

Zgodnie z uchwałą Nr XXVII/208/08 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 30 grudnia 2008 roku w sprawie ustalenia wykazu wydatków budżetu Gminy Wyrzysk 2008 roku, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, wydatki w kwocie 240.000,00 zł ustalone zostały jako wydatki niewygasające, z terminem realizacji do dnia 31.03.2009 r.

2. Żelazno – kanalizacja ściekowa.

Plan wydatków na tym zadaniu inwestycyjnym na 2008 rok w wysokości 100.000 zł wprowadzony został do budżetu Gminy Wyrzysk (zwiększenie wydatków) uchwałą Nr XXVI/197/08 RM w Wyrzysku z dnia 28 listopada 2009 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Wyrzysk na 2008 rok.

Zwiększenie wydatku sfinansowane było dochodami budżetu zwiększonymi z tytułu przeniesienia na dochody 2008 roku środków niewygasających wydatków 2007 roku z przedmiotowej pozycji wykazu niezrealizowanych wydatków budżetu 2007 roku.

W ramach zadania inwestycyjnego w 2008 roku po przygotowaniu map do celów projektowych i dokonaniu pomiarów w terenie, opracowano koncepcję trasy rurociągów i przepompowni oraz przeprowadzono postępowanie związane z wydaniem decyzji o realizacji inwestycji celu publicznego.

Z uwagi na fakt, iż stronami w postępowaniu wydania decyzji o warunkach zabudowy celu publicznego są właściciele nieruchomości w liczbie 169 osób, postępowanie to jest znacznie utrudnione i długotrwałe. Uzgodnienie przebiegu sieci kanalizacyjnej z tak dużą liczbą właścicieli nieruchomości skutkuje wydłużeniem terminu opracowania projektu technicznego kanalizacji. Zgodnie z uchwałą Nr XXVII/208/08 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 30 grudnia 2008 roku w sprawie ustalenia wykazu wydatków budżetu Gminy Wyrzysk 2008 roku, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, wydatki w kwocie 183.480,00 zł ustalone zostały jako wydatki niewygasające, z terminem realizacji do dnia 31.12.2009 roku.

3. Wyrzysk – budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Bydgoskiej, Rzeczej, Staszica, Kościuszki, Grunwaldzkiej i Pocztovej

Zadanie inwestycyjne kontynuowane od 2006 roku, w 2008 roku zrealizowane w całości kosztem 387.705,00 zł, ze środków pochodzących: z WFOŚIGW - pożyczka 200.000,00 zł, GFOŚiGW – 100.000,00 zł oraz środki pochodzące z budżetu gminy w wysokości 77.705,00 zł. Efekt rzeczowy to kanalizacja grawitacyjna i ciśnieniowa – 1.149 m, dwie przepompownie, oraz 22 szt. przyłączy.

4. Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Wyrzysku Spółka z o.o. - podwyższenie kapitału zakładowego spółki z przeznaczeniem na realizację inwestycji: Falmierowo – budowa kanalizacji sanitarnej – etap II.

Zgodnie z uchwałą Nr XXII/159/08 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 27 czerwca 2008 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Wyrzysku Sp. z o.o., dokapitalizowanie spółki wkładem pieniężnym miało na celu budowę kanalizacji sanitarnej – etap II we wsi Falmierowo w obszarze zawartej zabudowy wiejskiej i włączenie się w system kanalizacji sanitarnej Gminy Wyrzysk. Realizacja uchwały poprzez wniesienie wkładów do spółki w wysokości 148.100,00 zł nastąpiła w 2008 roku.

XV. Dział 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO.

Planowane wydatki budżetowe w tym dziale klasyfikacji budżetowej w kwocie 960.759,00 zł, wykonanie 955.967,86 zł, tj. 99,50 % planu.

Realizacja wydatków budżetowych w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej przedstawiała się następująco:

1. Rozdział 92105 Pozostałe zadania w zakresie kultury

Plan wydatków 10.000,00 zł, wykonanie planu 10.000,00 zł, tj.100,00 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących

10.000,00 zł:

1) wynagrodzenia bezosobowe w § 4170

100,00 zł

umowa o dzieło na prowadzenie konferansjerki podczas IX Wyrzyskich Spotkań Chóralnych, które odbyły się w Osieku n/Not.

2) pozostałe wydatki bieżące	9.900,00 zł:
a) § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	960,00 zł,
b) § 4300 Zakup usług pozostałych	8.940,00 zł.

W dniu 5 kwietnia 2008 roku pomiędzy Powiatem Pilskim a Gminą Wyrzysk została zawarta umowa na dofinansowanie w kwocie 2.000 zł „IX Wyrzyskich Spotkań Chóralnych” z przeznaczeniem na pokrycie kosztów wyżywienia uczestników w wysokości 1.900,00zł i na pokrycie kosztów związanych z prowadzeniem konferansjerki w wysokości 100,00 zł. Wydatki te zostały wykonane w 100%.

Z Powiatem Pilskim zawarta została również umowa na dofinansowanie VII Międzynarodowego Festiwalu Piosenki Włoskiej „La Scarpa Italiana” w wysokości 3.000,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenie dla zespołów w kwocie 2.040 zł i ufundowanie nagród dla laureatów festiwalu w kwocie 960,00 zł.

Wydatki te zostały wykonane w 100%

Ponadto w dniu 16.05.2008 roku została zawarta pomiędzy Powiatem Pilskim a Gminą Wyrzysk umowa na dofinansowanie w kwocie 3.000,00 zł kosztów związanych z wyjazdem (transport) członków Chóru Męskiego w Wyrzysku na Olimpiadę Chóralną „World Choir Games -Graz 2008” organizowaną w Austrii oraz członków Chóru Kameralnego CANTO w Wyrzysku na „II Międzynarodowy Konkurs i Festiwal Chórów 2008” organizowany w Wenecji.

2. Rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby.

Plan wydatków 549.336,00 zł, wykonanie 545.091,30 zł, tj. 99,23 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących	545.091,30 zł:
1) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	16.301,75 zł
w § 4110, § 4120, § 4170	
wydatki na utrzymanie w należnym stanie świetlic wiejskich w miejscowościach Auguścin, Bąkowo, Gromadno, Falmierowo, Polanowo, Kosztowo, Kościerzyn Wlk. Konstantynowo, Żelazno, Glesno; opalanie, sprzątanie, dbałość o sprzęt i porządek wokół świetlicy;	
2) dotacje	429.967,00 zł
§ 2480 Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury,	429.967,00 zł
dotacja na działalność Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wyrzysku (instytucja kultury) realizującego zadania własne gminy w zakresie kultury na	

terenie Miasta i Gminy Wyrzysk;

3) pozostałe wydatki bieżące związane z utrzymywaniem świetlic wiejskich	98.822,55 zł:
a) § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	31.559,20 zł
zakup opału na ogrzewanie świetlic, gazu, środków czystości, zakup materiałów na bieżące koszty eksploatacyjne, naprawy, remonty, wyposażenie świetlic w gaśnice p.poż, zakup lakieru do zabezpieczenia stołów drewnianych w świetlicy w Kościerzynie Wielkim,	
b) § 4260 Zakup energii	16.103,91 zł
energia elektryczna,	
c) § 4270 Zakup usług remontowych	44.515,25 zł:
usunięcie awarii instalacji elektrycznej w Falmierowie, wymiana 2 szt. drzwi wejściowych zewnętrznych na PCV w świetlicy w Gromadnie, wymiana okien z drewnianych na PCV oraz wykonanie schodów na scenę w świetlicy w Kosztowie,	
d) § 4300 Zakup usług pozostałych	6.644,19 zł
bieżące utrzymanie świetlic: wywóz śmieci i nieczystości stałych i płynnych, szklenie okien, naprawa pieców, lamp, przewodów elektrycznych, gniazdek, przegląd i konserwacja gaśnic p.poż., pozostałe usługi,	

W toku wykonywania budżetu w 2008 roku na dzień 31.12.2008 r. powstały zobowiązania niewymagalne w kwocie 1.842,92 zł. Zobowiązania w kwocie 601,48 zł dotyczyły pochodnych od wynagrodzeń i podatku dochodowego od osób fizycznych. Pozostała kwota 1.241,44 zł dotyczyła energii elektrycznej oraz wywozu nieczystości. Zobowiązania te zostały uregulowane w I kwartale 2009 roku.

3. Rozdział 92116 Biblioteki.

Plan wydatków 315.723,00 zł, wykonanie 315.723,00 zł, tj. 100,00 % planu.

Wydatki bieżące w § 2480 Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury dotyczyły dotacji na bieżącą działalność Biblioteki funkcjonującej w strukturze organizacyjnej Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Wyrzysku, realizującej zadania własne gminy w zakresie kultury.

4. Rozdział 92195 Pozostała działalność.

Plan wydatków 85.700,00 zł, wykonanie 85.153,56 zł, tj. 99,36 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących	85.153,56 zł:
1) wynagrodzenia bezosobowe § 4170	9.524,00 zł
umowy o dzieło dla: zespołu muzycznego, który przygrywał na festynie dożynkowym oraz podczas obchodów 90 – lecia wybuchu Powstania Wlkp.,	
2) dotacje	41.200,00 zł
§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych stowarzyszeniom:	41.200,00 zł
a) dotacja celowa przeznaczona na finansowanie zadania zleconego do realizacji w zakresie kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i tradycji,	15.400,00 zł
b) dotacja celowa przeznaczona na finansowanie zadania zleconego do realizacji w zakresie rozwijania wśród członków OSP zainteresowań w dziedzinie kultury;	25.800,00 zł
3) pozostałe wydatki bieżące	34.429,56 zł:
a) § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	13.895,52 zł
zakup materiałów związanych z:	
- kosztami organizacji imprez w ramach gminnych obchodów 90 – rocznicy wybuchu Powstania Wielkopolskiego	3.617,49 zł,
- kosztami organizacji I Sesji Naukowej poświęconej obrzędowi pogrzebowemu na Krajnie	129,98 zł,
- kosztami organizacji obchodów 60-lecia OSP	1.998,23 zł,
- kosztami organizacji festynu dożynkowego materiały papiernicze, nagrody w konkursach, artykuły spożywcze, materiały dekoracyjne, wianki okolicznościowe,	8.149,82 zł
b) § 4300 Zakup usług pozostałych	19.814,04 zł
zakup usług związanych z :	
- pokazem sztucznych ogni na Festiwalu Piosenki Włoskiej w Wyrzysku	10.000,00 zł,
- kosztami organizacji I Sesji Naukowej poświęconej obrzędowi pogrzebowemu na Krajnie	888,90 zł,
- organizacją festynu dożynkowego: oprawa muzyczna, usługa fotograficzna, zabezpieczenie sanitarne, usługa konsumpcji,	6.975,14 zł,
- kosztami organizacji imprez w ramach gminnych obchodów 90 rocznicy	1.950,00 zł

wybuchu Powstania Wielkopolskiego, wykonanie tablicy poświęconej powstańcom oraz renowacja tablicy na obelisku przy SP w Wyrzysku,

c) § 4430 Różne opłaty i składki **720,00 zł**

opłaty na rzecz ZAiKS od utworów odtwarzanych na festynie dożynkowym.

W toku wykonywania budżetu w 2008 roku na dzień 31.12.2008 r. powstały zobowiązania niewymagalne w kwocie 76,00 zł. Zobowiązania te zostały uregulowane w I kwartale 2009 roku.

XVI. Dział 926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT.

Planowane wydatki budżetowe w tym dziale klasyfikacji budżetowej w kwocie

214.000,00 zł zostały wykonane w kwocie 212.743,65 zł, co stanowiło 99,41 % wykonania planu.

1. Rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu

Plan wydatków 204.000,00 zł, wykonanie 202.861,65 zł, tj. 99,44 % planu:

1) wydatki bieżące

planowane wydatki 184.000,00 zł, wykonanie 183.834,79 zł, tj. 99,91 % planu.

Wykonanie wydatków bieżących **183.834,79 zł:**

1) wynagrodzenia i pochodne w § 4170 **1.443,00 zł**

umowy zlecenia na przeprowadzenie imprez sportowo-rekreacyjnych według kalendarza imprez na 2008 rok; festyny sołeckie, eliminacje gminne przed zawodami rangi ponadgminnej i inne imprezy gminne;

2) dotacja **101.000,00 zł**

§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie **101.000,00 zł**

zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom.

Dotacja celowa przeznaczona była na dofinansowanie zadania własnego gminy zleconego do realizacji w zakresie kultury fizycznej i sportu.

Dotację otrzymały stowarzyszenia kultury fizycznej i szkolne kluby sportowe z terenu Gminy Wyrzysk po przeprowadzeniu otwartego konkursu ofert, realizujące zadania własne gminy w zakresie kultury fizycznej i sportu;

3) pozostałe wydatki bieżące **82.834,79 zł**

organizacja imprez sportowo – rekreacyjnych według gminnego kalendarza imprez;
nagrody o charakterze szczególnym, zakup materiałów i wyposażenia, remonty
i naprawy obiektów sportowych, ubezpieczenia:

a) § 3040 Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	4.450,00 zł
organizacja X Ogólnopolskiego Biegu „Olka” - nagrody finansowe,	
b) § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	36.027,68 zł:
- zakup nagród na imprezy sportowo – rekreacyjne i pozostałe koszty organizacyjne,	20.100,85 zł
- zakup materiałów na wykonanie siedzisk na boisku w Kościerzynie Wielkim,	1.708,97 zł
- zakup materiałów na remont stadionu w Wyrzysku	3.592,53 zł,
- zakup siedzisk plastikowych na widownię na stadionie w Wyrzysku	9.906,34 zł,
- zakup kosiarko do Dobrzyniewa	718,99 zł,
c) § 4270 Zakup usług remontowych	33.550,00 zł
remont w części tzw. przybudówki do sali sportowej na stadionie w Wyrzysku – otynkowanie, docieplenie oraz wymiana rynien i okien na sali sportowej od strony stadionu i przybudówki,	
d) § 4300 Zakup usług pozostałych	7.364,11 zł
transport ławek na boisko rekreacyjne w Kościerzynie Wielkim i bramy startowej oraz płotków zabezpieczających trasę biegową podczas X Ogólnopolskiego Biegu „Olka” im. E. Wojciechowskiego, wykonanie dwóch konstrukcji wiat na stadion w Kościerzynie Wielkim.	

W toku wykonywania budżetu w 2008 roku na dzień 31.12.2008 r. powstały zobowiązania w kwocie 33,00 zł mające charakter niewymagalny. Zobowiązania te zostały uregulowane w okresie I kwartału 2009 roku.

2) wydatki majątkowe

Plan wydatków 20.000 zł, wykonanie 19.026,86 zł, tj. 95,13 % planu.

W ramach wydatków majątkowych w § 6050 na realizację zadania pn. „Wyrzysk – budowa boiska wielofunkcyjnego z zapleczem – Orlik 2012”. W 2008 roku sporządzona została dokumentacja zadania oraz złożony został wniosek o dofinansowanie inwestycji z Zarządu Województwa Wielkopolskiego i Wojewody Wielkopolskiego. W ramach przedsięwzięcia

wykonane będą boisko do siatkówki, koszykówki i piłki nożnej z budynkiem szatni z umywalnią, ogrodzeniem i oświetleniem, zlokalizowane za stadionem MLKS „Łobzonka” ul. Parkowa. W 2008 roku wydano z budżetu kwotę 19.026,86 zł na elementy dokumentacji technicznej.

2. Rozdział 92695 Pozostała działalność.

Plan wydatków 10.000,00 zł, wykonanie 9.882,00 zł, tj. 98,82 % planu.

W ramach zaplanowanych w § 6050 wydatków inwestycyjnych jednostek budżetowych na zadanie inwestycyjne: Polanowo – urządzenie placu zabaw, w 2008 roku zakupiono zestaw urządzeń na plac zabaw.

Ogółem planowane wydatki budżetu Gminy Wyrzysk na 2008 rok w wysokości 31.257.054,15 zł, w 2008 roku zostały zrealizowane w kwocie 29.882.996,79 zł, co stanowiło 95,60 %.

Dla porównania wskaźnik wykonania planowanych wydatków budżetowych w 2007 roku wynosił 94,93 %.

W porównaniu do budżetu Gminy Wyrzysk w 2007 roku, dynamika wzrostu planowanych wydatków budżetowych w 2008 roku wynosiła 104,14 %, a wskaźnik wzrostu wykonanych wydatków budżetowych wynosił 104,88 %.

Podział planowanych i wykonanych wydatków budżetowych w 2008 roku na wydatki bieżące i majątkowe i ich udział w wydatkach ogółem przedstawia tabela:

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%	Udział ogółem	
				Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	27.591.025,14	26.234.558,10	95,08	88,27	87,79
Wydatki majątkowe	3.666.029,01	3.648.438,69	99,52	11,73	12,21
Wydatki ogółem	31.257.054,15	29.882.996,79	95,60	100,00	100,00

Omówione w niniejszym sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Wyrzysk za 2008 rok dochody budżetowe zrealizowane w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej w kwocie 30.561.096,18 zł oraz omówione z tą samą szczegółowością wykonane wydatki budżetowe w kwocie 29.882.996,79 zł spowodowały wystąpienie w 2008 roku nadwyżki budżetu w kwocie 678.099,39 zł na kwotę planowanego deficytu w wysokości 473.000,89 zł.

Przychody i rozchody budżetu Gminy Wyrzysk w 2008 roku omówione zostały w części IV niniejszego sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Wyrzysk za 2008 rok.

Analiza wykonania budżetu Gminy Wyrzysk w 2008 roku wskazuje na konieczność:

- zwiększenia skuteczności ściągania dochodów budżetowych z tytułu zaległości podatkowych tak od osób fizycznych jak i od osób prawnych,
- bieżącego dokonywania analizy zasadności, rodzajów i terminów wydatków w celu pełnej realizacji planowanych wydatków budżetowych, głównie inwestycyjnych decydujących o rozwoju gospodarczym gminy,
- egzekwowania wobec pracowników Urzędu Miejskiego w Wyrzysku i jednostek organizacyjnych Gminy Wyrzysk i przestrzegania dyscypliny w zakresie przygotowywania faktur do zapłaty pod względem merytorycznym w terminach umożliwiających ich realizację w należnych terminach płatności, bez konieczności ewidencjonowania w urządzeniach księgowych zobowiązań wymagalnych,
- w kontekście niepełnej realizacji dochodów budżetowych z omówionych źródeł, bieżącego dokonywania analizy ekonomicznej wskaźnika wykonania, stopnia zaangażowania planu wydatków budżetowych. Analiza ta ma na celu zachowanie równowagi budżetowej gwarantującej planowane wykonanie założeń finansowo-rzeczowych uchwały budżetowej na dany rok budżetowy.

IV. ŹRÓDŁA POKRYCIA DEFICYTU BUDŻETU, PRZYCHODY I ROZCHODY
BUDŻETU GMINY WYRZYSK ZA 2008 ROK

Źródła pokrycia planowanego deficytu budżetu Gminy Wyrzysk na 2008 rok przedstawione zostały w części I niniejszego sprawozdania rocznego z wykonania budżetu p.n. Część ogólna.

Przy wykonanych w 2008 roku:

- dochodach w kwocie	30.561.096,18 zł,
- wydatkach w kwocie	29.882.996,79 zł,
- przychodach ogółem w kwocie	1.122.752,41 zł
kredyty i pożyczki, inne źródła,	
- rozchodach ogółem w kwocie	639.751,52 zł
spłaty kredytów i pożyczek, pożyczki udzielone	

na dzień 31.12.2008 roku wystąpiła nadwyżka budżetu w kwocie 678.099,39 zł.

Planowane i wykonane przychody i rozchody budżetu Gminy Wyrzysk za 2008 rok przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania	Uwagi
1	2	3	4	5	6
I.	<u>PRZYCHODY</u>				
1.	<u>Kredyty i pożyczki</u>				
a)	pożyczka z WFOŚiGW w Poznaniu Wyrzysk – budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Bydgoskiej, Rzeczej, Staszica, Kościuszki, Grunwaldzkiej i Pocztovej	200.000	200.000	100,00	- umowa pożyczki Nr 246/U/400/488/2008 z dnia 26.11.2008 roku,
x	Kredyty i pożyczki razem	200.000	200.000	100,00	x
2.	<u>Inne źródła</u>				
a)	przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych; wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy w tym: - środki na pokrycie deficytu budżetu	922.752,41 473.000,89	922.752,41 -	100,00 x	Uchwały Rady Miejskiej w Wyrzysku w sprawie zmian w budżecie Gminy Wyrzysk na 2008 rok: - Nr XIX/133/08 z dnia 28 marca 2008 r., - Nr XXI/148/08 z dnia 30 maja 2008 r., - Nr XXII/153/08 z dnia 27 czerwca 2008 r. - Nr XXIII/169/08 z dnia 29 sierpnia 2008 r.
x	Inne źródła razem	922.752,41	922.752,41	100,00	x
I.	PRZYCHODY ogółem	1.122.752,41	1.122.752,41	100,00	x
II.	<u>ROZCHODY</u>				
1.	<u>Splaty kredytów i pożyczek</u>				
a)	kredyt z BS Więcbork Wieloletni Program Inwestycyjny Gminy Wyrzysk, zadania inwestycyjno-remontowe	200.000	200.000	100,00	- umowa Nr 1/B/2002 z dnia 08.07.2002 roku z aneksami Nr od 1 do 4; Nr 4 z dnia 05.10.2005 r. - spłata kredytu do m-ca IX/2015 roku

	w placówkach oświatowych Gminy Wyrzysk				
b)	pożyczka z WFOŚiGW w Poznaniu Osiek n/Not. - kolektor ściekowy z przepompownią	377.200	377.200	100,00	- umowa pożyczki Nr 157/P/Pi/OW/02 z dnia 09.12.2002 roku z aneksami Nr od 1 do 12, Nr 12 z dnia 13.03.2007 r., - pożyczka spłacona w 2008 roku, umorzenie kwoty 600.000 zł, tj. 30 % zaciągniętej pożyczki przez Zarząd WFOŚiGW w Poznaniu – pismo z dnia 05.12.2008 r., znak: WFOS -III-MU-IŁ/ 400/1157/2002.
c)	pożyczka z WFOŚiGW w Poznaniu Falmierowo – kolektor kanalizacyjny wraz z przepompownią i odcinkiem tłocznym ze Szkoły Podstawowej	10.000	10.000	100,00	- umowa pożyczki Nr 88/P/Pi/OW/03 z dnia 04.08.2003 r., - spłata pożyczki do m-ca VII/2009 roku,
d)	pożyczka z WFOŚiGW w Poznaniu Wyrzysk – przebudowa odcinków kanalizacji ul. Staszica, kanalizacja ul. Pod Czubatką, ul. Dębowa z przepompowniami	40.000	30.000	75,00	- umowa pożyczki Nr 105/P/OW/I/05 z dnia 21.10.2005 r., - spłata pożyczki w okresie IX/2006 - XII/2009 roku.
x	Spłaty kredytów i pożyczek razem	627.200	617.200	98,41	x
2.	<u>Pożyczki udzielone</u>				
	WTBS Spółka z o.o. w Wyrzysku	22.551,52	22.551,52	100,00	- umowa pożyczki z dnia 29.01.2008 r., - spłata pożyczki do dnia 30.06.2009 r.
II.	ROZCHODY ogółem	649.751,52	639.751,52	98,46	x
III.	FINANSOWANIE (I-II)	473.000,89	483.000,89	102,11	x

W 2008 roku dokonano spłaty kredytów i pożyczek w 98,41 % ze względu na spłatę w kwocie 30.000 zł zamiast w kwocie 40.000 zł pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu zaciągniętej w 2005 roku na realizację zadania inwestycyjnego p.n. Wyrzysk – przebudowa odcinków kanalizacji ul. Staszica, kanalizacja ul. Pod Czubatką, ul. Dębowa z przepompowniami. Przyczyną tej sytuacji było niedotrzymanie terminu spłaty raty pożyczki w kwocie 10.000 zł przypadającej na dzień 20 grudnia 2008 roku zgodnie z umową Nr 105/P/OW/I/05 z dnia 21.10.2005 r. Okoliczność ta, zgodnie z pisemnym wyjaśnieniem Skarbnika Gminy miała związek z natłokiem spraw związanych z końcem 2008 roku (zmiany w budżecie Gminy Wyrzysk na 2008 rok, ustaleniem wykazu wydatków budżetu 2008 roku, które nie wygasają z upływem roku budżetowego) i uchwaleniem budżetu na 2009 rok, wykonywanych dodatkowo w utrudnionych warunkach (remont pomieszczeń budynku UM w Wyrzysku).

Dodaje się jednocześnie, iż odsetki w kwocie 40 zł za opóźnienie w płatności raty pożyczki w kwocie 10.000 zł za okres od dnia 21 grudnia do dnia 31 grudnia 2008 roku, w celu nie uszczuplenia dochodów Gminy Wyrzysk na skutek zapłaty odsetek za opóźnienie w płatności zobowiązań gminy, przez pracownika UM w Wyrzysku w dniu 14 stycznia 2009 roku zostały wpłacone do kasy UM.

Dodać należy również, iż przy omawianym opóźnieniu w spłacie raty kapitałowej i dalszych terminowych w 2009 roku spłatach rat kapitałowych i odsetek, warunek dotyczący terminowości spłaty niezbędny przy umarzaniu pożyczki, będzie uznany za spełniony i kwota pożyczki może być umorzona do wysokości 25 % (50.000 zł) zgodnie z § 5 ust. 3 przedmiotowej umowy pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu.

Ustalony w uchwale Nr XVII/110/08 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 18 stycznia 2008 roku w sprawie budżetu Gminy Wyrzysk na 2008 rok limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek w kwocie 400.000 zł dotyczył zaciągnięcia pożyczki w kwocie 200.000 zł na realizację zadania inwestycyjnego p.n. Wyrzysk – budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Bydgoskiej, Rzecznej, Staszica, Kościuszki, Grunwaldzkiej i Pocztovej oraz kredytów i pożyczek w kwocie 200.000 zł na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy.

W 2008 roku limit zobowiązań, o których mowa wykorzystany został w kwocie 200.000 zł, tj. 50,00 % na zaciągnięcie cytowanej pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu.

W analizowanym okresie Burmistrz Wyrzyska nie dokonał zaciągnięcia kredytów i pożyczek na pokrycie przejściowego deficytu budżetu gminy ze względu na brak okoliczności ich zaciągnięcia.

Ze sprawozdania o stanie zobowiązań Gminy Wyrzysk za okres od początku roku do dnia 31.12.2008 r., zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów wynosiły 5.340.810,00 zł, a zobowiązania wymagalne 1.574.40 zł. Zobowiązania te stanowiły łącznie kwotę 5.342.384,40 zł i w stosunku do wykonanych w 2008 roku dochodów budżetowych stanowiły 17,48 %.

W związku z powyższym, łączna kwota długu Gminy Wyrzysk na koniec 2008 roku nie przekroczyła 60,00 % dochodów ogółem. Spełniony został zatem wymóg wynikający z art. 170 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.).

W 2008 roku kwoty wynikające z udzielonego przez Gminę Wyrzysk Wyrzyskiemu Towarzystwu Budownictwa Społecznego Spółka z o.o. w Wyrzysku poręczenia finansowego za zobowiązania spółki z tytułu kredytu zaciągniętego na finansowanie przedsięwzięcia inwestycyjno-budowlanego: budowa budynku mieszkalnego w Wyrzysku przy ul. Akacjowej, nie były wymagalne, a wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonego poręczenia i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego wynosiła 998.133,55 zł. Wartość ta wynika z potwierdzonego przez strony umowy kredytowej nr 12002335/170/2001 z dnia 20.08.2001 roku WTBS Spółka z o.o. w Wyrzysku i BGK Oddział w Pile salda zadłużenia z tytułu przedmiotowego kredytu na dzień 31.12.2008 roku.

Wartość zadłużenia kredytobiorcy, ze względu na zmienne oprocentowanie kredytu uzależnione od wysokości stopy redyskonta weksli NBP oraz przede wszystkim ze względu na kapitalizację odsetek, ulega zmianom.

V. **OCENA GOSPODARKI FINANSOWEJ ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH,
GOSPODARSTW POMOCNICZYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH,
DOCHODÓW WŁASNYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH ZA 2008 ROK**

A. **ZAKŁADY BUDŻETOWE.**

1. **SAMORZĄDOWA ADMINISTRACJA MIESZKANIOWA W WYRZYSKU.**

Realizacja planu przychodów i kosztów zakładu budżetowego w 2008 roku przedstawiała się następująco:

1) przychody

plan przychodów zakładu budżetowego w ogólnej kwocie 1.152.833,93 zł
zrealizowany został w kwocie 1.138.170,25 zł, tj. w 98,73 %, z tego przypada na:
niżej podano % wykonania planu

a/ dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa,
jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora
finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze 964.403,35 zł
99,73 %,

b/ pozostałe odsetki 8.694,74 zł
96,61 %,

c/ wpływy z różnych dochodów 18.123,14 zł
90,62 %

zwrot kosztów sądowych, zmniejszenie odpisu aktualizującego
należności, refundacja płacy pracownika interwencyjnego,
pozostałe przychody,

d/ dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez zakład budżetowy 80.703,31 zł
89,77 %.

Wskaźnik wykonania dotacji przedmiotowej w budżecie Gminy Wyrzysk
wynosił 83,30 %.

Różnicę w kwocie 9.196,69 zł stanowiącą 10,2 % planu dotacji stanowi
podatek VAT od otrzymanej przez zakład dotacji przedmiotowej wykazany
w danych uzupełniających sprawozdania, w informacji o rozliczeniu kasowym
z budżetem w okresie od dnia 1 stycznia do końca 2008 roku,

e/ pokrycie amortyzacji 31.811,78 zł
97,88 %.

Razem przychody 1.103.736,32 zł

98,69 %

- stan środków obrotowych netto na dzień 01.01.2008 r. 34.433,93 zł

100,0 %

Ogółem przychody 1.138.170,25 zł

98,73 % wykonania planu

2) koszty i inne obciążenia

plan kosztów i innych obciążeń zakładu budżetowego, podobnie jak przychodów

w ogólnej kwocie 1.152.833,93 zł, został zrealizowany w kwocie 1.138.170,25 zł,

tj. w 98,73 %.

Wykonanie kosztów i innych obciążeń przedstawia się następująco:

niziej podano % wykonania planu,

a/ świadczenia na rzecz osób fizycznych 1.816,30 zł

95,59 %,

b/ wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń 265.506,31 zł

99,52 %,

c/ odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 5.911,10 zł

100,0 %,

d/ pozostałe koszty bieżące 771.141,89 zł

98,07 %.

W 2008 roku wskaźnik wykonania kosztów w § 4280, § 4360, § 4370

§ 4400, § 4700 był niższy niż 90,0 % planu rocznego,

niemniej wystarczający w stosunku do zrealizowanych zadań,

e/ odpisy amortyzacji 31.811,78 zł

97,88 %,

f/ inne zmniejszenia 21.770,85 zł

80,63 %

aktualizacja należności na 31.12.2008 r., koszty sądowe, korekta VAT za 2007 rok,

rozliczenia międzyokresowe, odsetki, pozostałe koszty

Razem koszty 1.097.958,23 zł

98,00 % wykonania planu.

- podatek dochodowy od osób prawnych 5.985,00 zł,

- wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych 1.783,09 zł,

- stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego 32.443,93 zł

tj. na dzień 31.12.2008 roku , 100,00 %

Wysoki stan środków obrotowych wynika z wysokiej kwoty należności netto i zobowiązań zakładu budżetowego.

Stan środków obrotowych netto wykonany na dzień 31.12.2008 roku składał się z następujących pozycji:

- środki pieniężne	52.437,49 zł,
- należności netto	1 34.540,36 zł,
- pozostałe środki obrotowe	11.545,98 zł,
- zobowiązania i inne rozliczenia	166.079,90 zł,

Ogółem koszty i inne obciążenia	1.138.170,25 zł
--	------------------------

98,73 % wykonania planu.

Plan wydatków zakładu budżetowego Samorządowej Administracji Mieszkaniowej w Wyrzysku określony w uchwale budżetowej na 2008 rok, według ostatniej zmiany dokonanej uchwałą Nr XXVII/206/08 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 30 grudnia 2008 roku; załącznik Nr 6 do uchwały, opiewa na kwotę 1.121.200 zł.

Uchwałą tą dokonano zwiększenia planu przychodów w kwocie 102.000 zł w wyniku zrealizowania przez zakład budżetowy wyższych od zaplanowanych przychodów, natomiast plan wydatków zwiększony został o kwotę 56.500 zł.

Zmian w budżecie Gminy Wyrzysk na 2008 rok w omawianym zakresie dokonano na podstawie aktualnego na dzień 10 grudnia 2008 roku planu finansowego SAM w Wyrzysku, w którym kierownik zakładu budżetowego, na podstawie upoważnienia Rady Miejskiej w Wyrzysku wynikającego z § 13 uchwały budżetowej na 2008 rok, dokonał zmian, gdyż zrealizowane zostały wyższe od planowanych przychody i koszty zakładu budżetowego.

W wyniku zmian dokonanych w dniu 30.12.2008 roku, plan wydatków zakładu budżetowego określony w uchwale budżetowej na 2008 rok doprowadzony został do wysokości wydatków stanowiących koszty działalności zakładu, bez uwzględnienia w nim pozostałych kosztów niestanowiących wydatków i innych obciążeń zwanych w rozporządzeniu „wydatkami” w projekcie uchwały budżetowej. Koszty te i inne obciążenia niestanowiące wydatków w planie finansowym zakładu budżetowego SAM w Wyrzysku składały się z odpisów amortyzacyjnych w kwocie 32.500 zł i innych zmniejszeń w kwocie 13.000 zł.

Dokonując w budżecie Gminy Wyrzysk na 2008 rok zmiany planu wydatków SAM w Wyrzysku, Skarbnik Gminy sugerował się brzmieniem § 39 ust. 1 rozporządzenia z dnia 29 czerwca 2006 roku w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych oraz trybu postępowania przy przekształcaniu w inną formę organizacyjno-prawną (Dz. U. Nr 116, poz. 783). Treść ust. 1 tego artykułu, w rozumieniu Skarbnika przyjętym przy opracowywaniu przez niego zmian w budżecie Gminy Wyrzysk na 2008 rok w omawianym zakresie, wskazuje na występowanie dwóch grup wydatków: wydatki stanowiące koszty działalności i „wydatki” w projekcie uchwały budżetowej.

Takie brzmienie art. 39 ust. 1 cyt. rozporządzenia spowodowało rozumienie przez Skarbnika Gminy kategorii wydatków, jak przedstawione w zmianach w budżecie Gminy Wyrzysk na 2008 rok dokonanych uchwałą Nr XXVII/206/08 RM w Wyrzysku z dnia 30 grudnia 2008 roku.

Wczytując się w treść § 39 ust. 1 rozporządzenia Skarbnik Gminy nie uznał za tożsame wydatki stanowiące koszty działalności i „wydatki” (zapisane w rozporządzeniu w cudzysłowie), bowiem kategoria „wydatków” według rozporządzenia dotyczy projektu uchwały budżetowej, a nie uchwały budżetowej.

W związku z powyższym, w planie finansowym zakładu budżetowego jak również w sprawozdaniu Rb-30 na dzień 31 grudnia 2008 roku, plan kosztów i innych obciążeń opiewa na kwotę 1.166.700 zł (wydatki bieżące na kwotę 1.120.400 zł, wydatki inwestycyjne finansowane dotacją celową z budżetu na kwotę 46.300 zł), a plan wydatków, w sposób przygotowany przez Skarbnika Gminy po wnikliwej analizie treści § 39 ust. 1 cyt. rozporządzenia MF i przedstawiony w uchwale budżetowej na 2008 rok po zmianach, opiewa na kwotę 1.121.200 zł.

Różnica w kwocie 45.500 zł wynika z pozostałych kosztów niestanowiących wydatków i innych obciążeń: plan odpisów amortyzacyjnych w kwocie 32.500 zł i plan innych zmniejszeń w kwocie 27.000 zł, jak również ze zmian w planie wydatków dokonanych w okresie od 11.12.2008 r. do dnia 30.12.2008 r. przez kierownika zakładu na mocy upoważnienia do dokonywania zmian w planie finansowym zakładu budżetowego.

Planowana na 2008 rok dotacja celowa z budżetu na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji zakładu budżetowego SAM w Wyrzysku w kwocie 46.300 zł dotycząca przebudowy kotłowni w budynku mieszkalnym w Rudzie – 40.000 zł oraz zakupu kontenerów na pomieszczenia gospodarcze przy ul. Rzecznej – 6.300 zł została zrealizowana w 100,00 %.

Środki z dotacji zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem, w 100,00 %.

Na dzień 31.12.2008 roku zakład budżetowy nie posiadał nadwyżki środków obrotowych podlegającej wpłacie do budżetu zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006 roku w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych oraz trybu postępowania przy przekształcaniu w inną formę organizacyjno-prawną (Dz. U. Nr 116, poz. 783 z późn. zm.).

2. PRZEDSZKOLA.

Realizacja planu przychodów i kosztów zakładów budżetowych: Przedszkole w Wyrzysku i Przedszkole w Osieku n/Not w 2008 roku przedstawiała się następująco:

1) przychody.

Plan przychodów zakładów budżetowych w ogólnej kwocie	1.699.980 zł
zrealizowany został w kwocie 1.712.114,04 zł, tj. w 100,71 %.	
Realizacja przychodów przedstawiała się następująco: niżej podano % wykonania planu	
- wpływy z usług - opłaty czesnego	84.679,50 zł
107,05 %,	
- wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych- odpłatność za wyżywienie dzieci, personelu, pozostała sprzedaż	98.186,40 zł
72,23 %. Niższe wykonanie planu przychodów wynika z faktu, iż w momencie planowania budżetu nieznana jest liczba dzieci uczęszczających do przedszkola i korzystających z wyżywienia,	
- pozostałe odsetki - odsetki od środków na rachunku bankowym, wpływy z różnych dochodów	185,69 zł
brak planu przychodów,	
- dotacja podmiotowa z budżetu otrzymana przez zakład budżetowy	1.300.672,00 zł
100,0 %,	
- pokrycie amortyzacji	51.760,42 zł
98,31 %,	
- inne zwiększenia	1.270,66 zł
brak planu przychodów	
Razem przychody	1.536.754,67 zł
97,99 % wykonania planu	
- stan środków obrotowych netto na początek okresu	175.359,37 zł

sprawozdawczego tj. na dzień 01.01.2008 r.

133,22 %

Ogółem przychody	1.712.114,04 zł
100,71 % wykonania planu	

2) koszty i inne obciążenia.

Plan kosztów i innych obciążeń zakładów budżetowych, podobnie jak przychodów w ogólnej kwocie 1.699.980,00 zł zrealizowany został w kwocie 1.712.114,04 zł, tj. w 100,71 %.

Wykonanie kosztów i ich obciążeń przedstawiało się następująco: niżej podano % wykonania planu

- świadczenia na rzecz osób fizycznych	29.926,97 zł
99,82 %,	
- inne formy pomocy dla uczniów	887,00 zł
84,48 %,	
- wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń	885.986,60 zł
95,76 %,	
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	48.923,00 zł
100,0 %,	
- pozostałe koszty bieżące	440.250,32 zł
89,64 %,	
- odpisy amortyzacji	51.760,42 zł
101,10 %,	
- inne zmniejszenia	1.070,85 zł
brak planu kosztów	

Razem koszty	1.458.805,16 zł
94,27 % wykonania planu	

- wpłata w 2008 roku do budżetu nadwyżki środków obrotowych za 2007 rok,	46.731,37 zł
100,00 %	
- stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego, tj. na dzień 31.12.2008 r.	206.577,51 zł
195,42 %	

Ogółem koszty i inne obciążenia

1.712.114,04 zł

100,71 % wykonania planu

Niższy niż 90,00 % wskaźnik wykonania kosztów odnotowano w pozycjach: § 3260, § 4220, § 4280, § 4430, § 4740, § 4750.

W 2008 roku planowane prace remontowe wykonane zostały na poziomie 99,90 % i obejmowały roboty remontowe w PP w Wyrzysku w kwocie 4.943,31 zł i w PP w Osieku n/Not. w kwocie 184.150,37 zł. W Publicznym Przedszkolu w Osieku n/Not. wykonano remont i wymieniono pokrycie dachowe, zakres rzeczowy obejmował: wymianę pokrycia dachu z dachówki karpiówki podwójnej na nową, przemurowanie kominów z cegły klinkierowej, ołączenie połaci dachowej, izolacja cieplna, założenie włazu dachowego, impregnacja grzybobójcza i ogniochronna, wymiana instalacji odgromowej, naprawa tynków, malowanie mlekiem wapiennym, założenie opraw żarowych hermetycznych porcelanowych, natomiast w Publicznym Przedszkolu w Wyrzysku wykonano przyłącze gazowe, zakres rzeczowy obejmował: wykonanie zewnętrznego przyłącza do sieci gazowej, montaż reduktora gazu, podłączenie kotła gazowego do sieci gazowej i wentylacyjnej, montaż gazomierza.

Wykonanie planu rocznego kosztów wynagrodzeń z pochodnymi od wynagrodzeń w 2008 roku wynosiło 95,76 %.

Podkreślić należy niewielką kwotę należności netto 99,00 zł i ich zmniejszenie o 70,68 %.

Analiza wydatków wskazuje na prawidłową gospodarkę środkami budżetowymi przez zakłady budżetowe Przedszkola.

W 2008 roku zakład budżetowy dokonał wpłaty do budżetu gminy występującej na dzień 31.12.2007 roku nadwyżki środków obrotowych w kwocie 46.731,37 zł, zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006 roku w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych oraz trybu postępowania przy przekształcaniu w inną formę organizacyjno-prawną (Dz. U. Nr 116, poz. 783 z późn. zm.).

B. GOSPODARSTWA POMOCNICZE JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH.

1. WYRZYSK – BASEN PŁYWACKI.

W 2008 roku gospodarstwo pomocnicze pracowało rytmicznie, poza krótkimi przerwami spowodowanymi awariami w dostawach energii elektrycznej, ciepłej oraz wody.

Plan i wykonanie przychodów przedstawia się następująco:

§	Wyszczególnienie	Plan 2008 rok	Wykonanie 2008 roku	% wykonania planu
1	2	3	4	5
0830	Wpływy z usług: sprzedaż biletów dla ludności, korzystanie przez szkoły	102.486,00	101.772,55	99,30
2660	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla gospodarstwa pomocniczego	143.756,63	143.756,63	100,00
0920	Pozostałe odsetki	-	3,33	x
0970	Wpływy z różnych dochodów	11,00	15,00	136,36
x	Pokrycie amortyzacji	17.052,00	17.051,54	100,0
x	Inne zwiększenia	-	735,17	x
x	RAZEM PRZYCHODY	263.305,63	263.334,22	100,01

Kwota dotacji przedmiotowej z budżetu dla gospodarstwa pomocniczego stanowiąca wydatek budżetowy wg sprawozdania Rb-28 S za 2008 rok wynosiła 149.403,00 zł, tj. 100,0 % wykonania planu, natomiast dotacja ta stanowiąca przychód omawianego gospodarstwa pomocniczego wg sprawozdania Rb-31 wynosiła 143.756,63 zł. Różnica w kwocie 5.646,37 zł stanowiła podatek VAT od otrzymanej dotacji przedmiotowej.

W 2008 roku plan przychodów gospodarstwa pomocniczego wykonany został na poziomie 100,01 % planu rocznego, plan wpływów z usług na poziomie 99,30 %, a dotacji przedmiotowej z budżetu 100,00 %.

W analizowanym okresie koszty utrzymania i funkcjonowania basenu pływackiego bez odpisów amortyzacji i innych zmniejszeń zostały wykonane w wysokości 222.795,07 zł, tj. na poziomie 90,47 % planu rocznego, a łącznie z tymi pozycjami na poziomie 91,37 %.

W kwocie zrealizowanych kosztów i innych obciążeń, wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych stanowiły 31,70 % udziału i zostały wykonane na poziomie 91,61 % kwoty planowanej na 2008 rok, pozostałe wydatki bieżące stanowiły 60,91 % udziału w ogólnej kwocie kosztów i zostały zrealizowane na poziomie 89,89 % kwoty planowanej na 2008 rok, natomiast odpisy amortyzacji i inne zmniejszenia stanowiły 7,39

% udziału i zostały wykonane: odpisy amortyzacji w 100,0 %, inne zmniejszenia wykonane bez planu.

W 2008 roku prace remontowe zostały wykonane na poziomie 81,32 % planu rocznego. Planowany i wykonany zakres remontu obejmował: wymianę zasilania elektrycznego, wymianę filtrów wody, malowanie basenu, czyszczenie i dezynfekcję sieci wentylacyjnej.

Na dzień 31.12.2008 roku zobowiązania gospodarstwa pomocniczego wynosiły 25.234,80 zł i uległy zwiększeniu o 122,91 %, a należności wynosiły 3.014,91 zł i uległy zmniejszeniu o 38,39 % w porównaniu do stanu na początek okresu sprawozdawczego. Zobowiązania, wynikają z faktury za zakup ciepła; faktura z Polskiego Górnictwa Naftowego i Gazowego S.A za zużycie gazu w grudniu 2008 roku wpłynęła do SAPO w styczniu 2009 r. Zapłata zobowiązania nastąpiła w miesiącu styczniu 2009 roku.

W 2008 roku gospodarstwo pomocnicze dokonało wpłaty do budżetu Gminy Wyrzysk połowy osiągniętego zysku za 2007 rok, tj. kwoty 3.642,60 zł zgodnie z przepisami cytowanego wyżej rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006 roku (Dz. U. Nr 116, poz. 783).

Prowadząc gospodarkę finansową w 2008 roku gospodarstwo pomocnicze – Basen pływacki osiągnęło dodatni wynik finansowy brutto, który po potrąceniu podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 4.324,02 zł (w tym kwota zwolniona od podatku dochodowego wynosi 4.324,02 zł) stanowił zysk do podziału w wysokości 18.434,40 zł. Zysk ten w kwocie 9.217,20 zł w 2009 roku zostanie wpłacony do budżetu gminy, a zysk również w kwocie 9.217,20 zł pozostanie w gospodarstwie pomocniczym zwiększając środki obrotowe.

Analiza danych za 2008 rok wskazuje na prawidłową, racjonalną gospodarkę finansową w gospodarstwie pomocniczym. Środki finansowe pochodzące z przychodów wydatkowane były w sposób celowy i oszczędny.

2. WYRZYSK - KOTŁOWNIA SZKOLNA.

Praca kotłowni szkolnej w 2008 roku przebiegała planowo i bez większych zakłóceń.

Plan przychodów gospodarstwa pomocniczego w kwocie 240.208 zł został zrealizowany w wysokości 213.418,94 zł, co stanowiło 88,85 % wykonania planu.

Przychody w ujęciu rodzajowym przedstawiają się następująco:

§	Treść	Plan 2008 rok	Wykonanie 2008 roku	% wykonania planu
1	2	3	4	5
0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych; sprzedaż ciepła, ciepłej wody, pary użytkowej	205.242	175.701,66	85,61
0920	Pozostałe odsetki	-	3,52	x
x	Pokrycie amortyzacji	34.966	37.713,31	107,86
x	Inne zwiększenia	-	0,45	x
x	Razem przychody	240.208	213.418,94	88,85

Wpływy ze sprzedaży ciepła w § 0840 wykonane zostały w 85,61 % . Jest to skutkiem zmiany paliwa z oleju opałowego na gaz ziemny. Przychody planowano w oparciu o kalkulację cen oleju opałowego, a wykonanie dotyczy wpływów za ogrzewanie gazowe.

W 2008 roku koszty utrzymania i funkcjonowania kotłowni szkolnej bez odpisów amortyzacji i innych zmniejszeń zostały wykonane w wysokości 173.873,26 zł, tj. na poziomie 84,72 % planu rocznego.

W kwocie zrealizowanych kosztów i innych obciążeń, wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń i odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych stanowiły 8,42 % udziału i zostały wykonane na poziomie 98,30 % kwoty planowanej na 2008 rok, pozostałe wydatki bieżące stanowiły 73,75 % udziału w ogólnej kwocie kosztów i zostały zrealizowane na poziomie 83,40 % kwoty planowanej na 2008 rok, natomiast odpisy amortyzacji i inne zmniejszenia stanowiły 17,83 % udziału i zostały wykonane: odpisy amortyzacji w 107,86 %, inne zmniejszenia wykonane bez planu.

W 2008 roku prace remontowe zostały wykonane na poziomie 66,90 % planu rocznego. Planowany i wykonany zakres robót obejmował: wymianę wodomierzy i ciepłomierzy opomiarowujących wszystkie obiegi.

Ogółem koszty i inne obciążenia z odpisami amortyzacji i innymi zmniejszeniami planowane w kwocie 240.208 zł, w 2008 roku wykonane zostały w kwocie 211.588,75 zł, tj. w 88,09 %.

Na działalność eksploatacyjną gospodarstwo pomocnicze nie otrzymało dotacji przedmiotowej z budżetu Gminy Wyrzysk.

Na dzień 31.12.2008 r. zobowiązania gospodarstwa pomocniczego wynosiły 22.022,07 zł i uległy zwiększeniu o 87,66 %, a należności wynosiły 33.764,87 zł i uległy zwiększeniu o 219,38 % w porównaniu do stanu na początek okresu sprawozdawczego.

Stan należności i zobowiązań związany był z rozliczeniem zużycia ciepła za miesiąc grudzień 2008 roku dla jednostek obsługiwanych przez kotłownię w miesiącu styczniu 2009 roku.

W 2008 roku gospodarstwo pomocnicze dokonało wpłaty do budżetu połowy osiągniętego zysku za 2007 rok tj. kwoty 207,81 zł zgodnie z przepisami cytowanego rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006 roku (Dz. U. Nr 116, poz. 783 z późn. zm.).

Prowadząc gospodarkę finansową w 2008 roku gospodarstwo pomocnicze – Kotłownia szkolna osiągnęło dodatni wynik finansowy brutto, który po potrąceniu podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 347,70 zł (w tym kwota zwolniona od podatku dochodowego wynosi 347,70 zł) stanowił zysk do podziału w wysokości 1.482,49 zł. Zysk ten w kwocie 741,25 zł w 2009 roku zostanie wpłacony do budżetu gminy, a zysk w kwocie 741,24 zł pozostanie w gospodarstwie pomocniczym zwiększając środki obrotowe

Analiza danych i wskaźników ekonomicznych za 2008 rok wskazuje na prawidłową gospodarkę finansową w gospodarstwie pomocniczym. Środki finansowe, które pozyskuje gospodarstwo pomocnicze wydatkowane są w sposób racjonalny i celowy.

C. DOCHODY WŁASNE JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH.

1. Jednostka budżetowa -Urząd Miejski w Wyrzysku – dział 010, 854, 900:

1/ dział 010 Rolnictwo i Łowiectwo, rozdział 01095 Pozostała działalność.

Rachunek dochodów własnych UM w Wyrzysku utworzony został zarządzeniem Nr 28/K/08 Burmistrza Wyrzyska z dnia 4 sierpnia 2008 roku.

Plan dochodów własnych jednostki budżetowej w kwocie 14.960 zł w 2008 r. wykonany został w kwocie 14.960 zł, tj. w 100,00 %.

Realizacja planu dochodów własnych według źródeł dochodów przedstawiała się następująco podano % wykonania planu rocznego:

a/ § 0920 Pozostałe odsetki 0,22 zł

brak planu,

b/ 0960 Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej 14.960,00 zł

100,00 %.

Dochody stanowiły darowiznę pieniężną przeznaczoną na organizację dożynek powiatowo-gminnych odbywanych w Wyrzysku w dniu 7 czerwca 2008 roku

Razem dochody własne 14.960,22 zł

100,00 %

Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2008 r. 0 zł
brak planu.

Ogółem dochody własne 14.960,22 zł
100,00 %.

Plan wydatków finansowanych dochodami własnymi w wysokości 14.960 zł wykonany został również w kwocie 14.960,22 zł, tj. w 100,00 %.

Plan wydatków według rodzajów (paragrafów klasyfikacji budżetowej) bez stanu środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego, w 2008 roku wykonany został na poziomie 100 %. Na dzień 31.12.2008 r. w dochodach własnych nie było należności i zobowiązań;

2/ dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza, rozdział 85412 Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży.

Rachunek dochodów własnych UM w Wyrzysku utworzony został zarządzeniem Nr 25/K/08 Burmistrza Wyrzyska z dnia 16 czerwca 2008 roku.

Plan dochodów własnych jednostki budżetowej w kwocie 8.947,31 zł w 2008 r. wykonany został w kwocie 8.947,61 zł co stanowiło 100 %.

Realizacja planu dochodów własnych według źródeł dochodów przedstawiała się następująco, podano % wykonania planu rocznego:

a/ 0920 Pozostałe odsetki 0,30 zł
brak planu,

b/ 0970 Wpływy z różnych dochodów 8.947,31 zł
100,00 %.

Dochody stanowiły odszkodowanie z PZU S.A. w Warszawie, Centrum Likwidacji Szkód w Poznaniu za utracone i uszkodzone mienie będące w użytkowaniu UM w Wyrzysku na terenie Stacji harcerskiej w Zdbicach.

Razem dochody własne 8.947,61 zł
100,00 %

Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2008 r. 0 zł
brak planu.

Ogółem dochody własne 8.947,61 zł
100,00 %.

Plan wydatków finansowanych dochodami własnymi w wysokości 8.947,61 zł wykonany został w kwocie 8.947,61 zł tj. w 100 %, z tego wydatki w § 4300 wykonane zostały w kwocie 210,00 zł tj. w 2,35 %, a pozostałe środki stanowią środki pieniężne na koniec 2008 roku. Wydatki ze środków, o których mowa poniesione zostaną w 2009 roku.

Na dzień 31.12.2008 r. w dochodach własnych nie było należności netto i zobowiązań;

3/ dział 900 Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska, rozdział 90095 Pozostała działalność.

Rachunek dochodów własnych UM w Wyrzysku utworzony został zarządzeniem Nr 24/K/08 Burmistrza Wyrzyska z dnia 16 czerwca 2008 roku.

Plan dochodów własnych jednostki budżetowej w kwocie 1.000,00 zł w 2008 roku wykonany został w kwocie 1.000,00 zł, tj. w 100,00 %.

Realizacja planu dochodów własnych według źródeł dochodów przedstawiała się następująco, podano % wykonania planu rocznego:

a/ 0960 Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej 1.000,00 zł
100,00 %.

Dochody stanowiły darowiznę pieniężną przeznaczoną na organizację konkursów ekologicznych przez UM w Wyrzysku.

Razem dochody własne	1.000,00 zł
Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2008 r.	0,00 zł
Ogółem dochody własne	1.000,00zł
100,00 %.	

Plan wydatków finansowanych dochodami własnymi w wysokości 1.000,00 zł wykonany został również w kwocie 1.000,00 zł, tj. w 100,00 %.

Plan wydatków według rodzajów (paragrafów klasyfikacji budżetowej) bez stanu środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego, w 2008 roku wykonany został na poziomie 100,00 %.

Na koniec 2008 roku stan środków pieniężnych wynosił 0 zł.

Na dzień 31.12.2008 r. w dochodach własnych nie było należności netto i zobowiązań.

2. Jednostka budżetowa – Szkoła Podstawowa w Wyrzysku – dział 801, rozdział 80101,

**Jednostka budżetowa – Szkoła Podstawowa w Osieku n/Not. – dział 801,
rozdział 80101,**

**Jednostka budżetowa – Szkoła Podstawowa w Kosztowie – dział 801,
rozdział 80101.**

Wskazanie jednostek budżetowych, które utworzą rachunek dochodów własnych oraz ustalenie źródeł dochodów i ich przeznaczenie dokonane zostało uchwałą Nr XXXIII/237/05 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 30 czerwca 2005 roku w sprawie ustalenia źródeł dochodów własnych, ich przeznaczenia oraz wskazania jednostek budżetowych, które utworzą rachunek dochodów własnych.

Plan dochodów własnych jednostek, o których mowa w kwocie ogółem 19.741,45 zł, w 2008 roku wykonany został w kwocie 20.415,94 zł co stanowi 103,42 %.

Realizacja planu dochodów własnych według źródeł dochodów przedstawiała się następująco; podano % wykonania planu rocznego:

a) § 0750 Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	9.403,40 zł
107,71 % wpływy z tytułu najmu pomieszczeń szkolnych, stołówki,	
b) § 0920 Pozostałe odsetki	1,09 zł
brak planu odsetki bankowe od środków gromadzonych na rachunku dochodów własnych	
c) § 0960 Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	1.000,00 zł
100,00 % darowizna w postaci pieniężnej dotyczyła monitoringu w Szkole podstawowej w Kosztowie,	
d) § 097 Wpływy z różnych dochodów	290,50 zł

Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2008 roku	9.720,95 zł
100,00 %	

Ogółem dochody własne **20.415,94 zł**
103,42 %.

Plan wydatków finansowanych dochodami własnymi w wysokości 19.741,45 zł wykonany został w kwocie 20.415,94 zł, tj. w 103,42 %.

Plan wydatków według rodzajów (paragrafów klasyfikacji budżetowej) bez stanu środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego, w 2008 roku wykonany został na poziomie 64,31 %.

Na koniec 2008 roku stan środków pieniężnych wynosił 7.786,10 zł.

Na dzień 31.12.2008 roku w dochodach własnych nie było zobowiązań, a stan należności netto wynosił 72,00 zł.

Analiza danych według sprawozdania z wykonania planów finansowych dochodów własnych jednostek budżetowych - Szkół Podstawowych w Wyrzysku, w Osieku n/Not. i w Kosztowie i wydatków nimi sfinansowanych wskazuje na prawidłową, racjonalną gospodarkę dochodami własnymi w 2008 roku.

**3. Jednostka budżetowa – Szkoła Podstawowa w Wyrzysku – dział 801, rozdział 80148,
Jednostka budżetowa – Szkoła Podstawowa w Osieku n/Not – dział 801,
rozdział 80148.**

Plan dochodów własnych jednostek, o których mowa w kwocie ogółem 160.675,87 zł w 2008 roku wykonany został w kwocie 164.241,89 zł, co stanowi 102,22 %.

Realizacja dochodów własnych według źródeł dochodów przedstawiała się następująco: podano % wykonania planu rocznego:

a/ § 0830 Wpływy z usług	158.765,10 zł
102,30 %	
wpływy z tytułu najmu pomieszczeń stołówki, wpływy z tytułu sprzedaży obiadów przygotowanych przez stołówkę szkolną w SP w Wyrzysku i w SP w Osieku n/Not.	
b/ § 0920 Pozostałe odsetki	0,92 zł
brak planu	
odsetki bankowe od środków gromadzonych na rachunku dochodów własnych.	

Razem dochody własne	158.766,02 zł
102,30 %	

Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2008 roku	5.475,87 zł
100,00 %	

Ogółem dochody własne	164.241,89 zł
102,22 %.	

Plan wydatków finansowanych dochodami własnymi w wysokości 160.675,87 zł wykonany został również w kwocie 164.241,89 zł tj. w 102,22 %.

Plan wydatków według rodzajów (paragrafów klasyfikacji budżetowej) bez stanu środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego w 2008 roku wykonany został na poziomie 95,84 %.

Wysoki wskaźnik wykonania planu wydatków 97,93 % występuje w pozycji: zakup środków

żywności na potrzeby stołówek szkolnych w SP w Wyrzysku i w Osieku n/Not.
Plan wydatków w § 4210 i w § 4300 polegających na zakupie środków czystości, wyposażenia oraz wykonaniu drobnych napraw sprzętu wykonany została na poziomie 70,46 % i 68,22 %.

Na koniec 2008 roku stan środków pieniężnych wynosił 10.728,24 zł.

Na dzień 31.12.2008 r. stan należności i zobowiązań był zerowy.

4. Jednostka budżetowa – Gimnazjum w Wyrzysku – dział 801

rozdział 80110.

Rachunki dochodów własnych w Gimnazjum w Wyrzysku utworzone zostały zarządzeniem Nr 1/2008 Dyrektora Gimnazjum z dnia 30.01.2008 r., zarządzeniem Nr 2/2008 Dyrektora Gimnazjum z dnia 09.04.2008 r., zarządzeniem nr 3/2008 Dyrektora Gimnazjum z dnia 13.06.2008 roku.

Plan dochodów własnych jednostki budżetowej w kwocie ogółem 1.742,31 zł, w 2008 roku wykonany został w kwocie 1.362,31 zł co stanowi 78,19 %.

Realizacja planu dochodów własnych według źródeł dochodów przedstawiała się następująco, podano % wykonania planu rocznego:

a/ § 0970 Wpływy z różnych dochodów	1.362,31 zł
78,19 %.	

Dochody otrzymane tytułem odszkodowania za straty powstałe w wyniku włamań do szkoły przeznaczone na usunięcie szkód – naprawa barierek, wstawienie nowej szyby.

Razem dochody własne	1.362,31 zł
78,19 %	

Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2008 r.	0 zł
brak planu	

Ogółem dochody własne	1.362,31 zł
78,19 %.	

Plan wydatków finansowanych dochodami własnymi w wysokości 1.742,31 zł wykonany został w kwocie 1.362,31 zł tj. w 78,19 %.

Na dzień 31.12.2008 r. stan należności i zobowiązań był zerowy.

5. Jednostka budżetowa – Samorządowa Administracja Placówek Oświatowych

w Wyrzysku - dział 801:

1/ rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół.

Plan dochodów własnych jednostki budżetowej w kwocie 4.034,38 zł w 2008 roku wykonany został w kwocie 4.034,80 zł, tj. 100,01 %.

Realizacja planu dochodów własnych według źródeł dochodów przedstawiła się następująco;

podano % wykonania planu rocznego:

- | | |
|---|---------|
| a) § 0920 Pozostałe odsetki | 0,42 zł |
| brak planu | |
| odsetki bankowe od środków gromadzonych na rachunku dochodów własnych | |

Razem dochody własne	0,42 zł
brak planu	

Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2008 roku	4.034,38 zł
100,00 %	

Ogółem dochody własne	4.034,80 zł
100,01 %.	

Plan wydatków finansowanych dochodami własnymi w wysokości 4.034,38 zł wykonany został w kwocie 4.034,80 zł, tj. w 100,01 %.

Plan wydatków według rodzajów (paragrafów klasyfikacji budżetowej) bez stanu środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego, w 2008 roku wykonany został na poziomie 61,97 %.

Niewykorzystane środki wydatkowane zostaną w 2009 roku na zakup paliwa na wyjazdy dzieci i młodzieży z Gminy Wyrzysk na konkursy, zawody sportowe, rajdy krajoznawczo – ekologiczne organizowane przez stowarzyszenia działające na szczeblu powiatowym i wojewódzkim.

Na koniec 2008 roku stan środków pieniężnych wynosił 1.534,80 zł.

Analiza danych według sprawozdania z wykonania planu finansowego dochodów własnych jednostki budżetowej – SAPO w Wyrzysku i wydatków nimi sfinansowanych wskazuje na prawidłową, racjonalną gospodarkę dochodami własnymi w 2008 roku;

2/ rozdział 80195 Pozostała działalność.

Plan dochodów własnych jednostki budżetowej w kwocie 62.460,88 zł w 2008 roku wykonany został w kwocie 62.576,71 zł, tj. 100,19 %.

Realizacja dochodów własnych według źródeł dochodów przedstawiła się następująco;

podano % wykonania planu rocznego:

a/ § 0830 Wpływy z usług	46.814,22 zł
100,24 %,	
b/ § 0920 Pozostałe odsetki	1,61 zł
brak planu	
odsetki bankowe od środków gromadzonych na rachunku dochodów własnych	
Razem dochody własne	46.815,83 zł
100,25%	
Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2008 roku	15.760,88 zł
100,00 %	
Ogółem dochody własne	62.576,71 zł
100,19 %.	

Plan wydatków finansowanych dochodami własnymi w wysokości 62.460,88 zł wykonany został w kwocie 62.576,71 zł tj. w 100,19 %.

Plan wydatków związanych z utrzymaniem budynków szkolnych w części mieszkalnej według rodzajów (paragrafach klasyfikacji budżetowej) bez stanu środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego, w 2008 roku wykonany został na poziomie 85,41 %.

Największy wskaźnik wykonania planu wydatków 96,45% wystąpił w pozycji: zakup energii. Plan wydatków w § 4210, § 4270, § 4300 wykonany został na poziomie 76,88 %, 74,56 %, 83,05 %.

Na koniec 2008 roku stan środków pieniężnych wynosił 11.791,24 zł.

Na dzień 31.12.2008 roku stan należności netto wynosił 1.563,97 i uległ zwiększeniu o 216,55 % w porównaniu do stanu na początek okresu sprawozdawczego, natomiast stan zobowiązań wynoszący 228,67 uległ zmniejszeniu o 39,79%.

Analiza danych według sprawozdania z wykonania planu finansowego dochodów własnych jednostki budżetowej – SAPO w Wyrzysku i wydatków nimi sfinansowanych wskazuje na prawidłową, racjonalną gospodarkę dochodami własnymi w 2008 roku.

VI. OCENA GOSPODARKI FINANSOWEJ GMINNEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ ZA 2008 ROK

Plan przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na 2008 rok stanowił załącznik nr 11 do uchwały Nr XVII/110/08 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 18 stycznia 2008 roku w sprawie budżetu Gminy Wyrzysk na 2008 rok.

Stan środków obrotowych netto na początek okresu sprawozdawczego (01.01.2008 r.) wynosił 115.061,39 zł.
Plan przychodów GFOŚiGW na 2008 rok opiewał na kwotę 71.076,00 zł.
W 2008 roku osiągnięto przychody w kwocie 90.468,87 zł co stanowiło 127,28 % wykonania planu rocznego.

Wykonanie przychodów przedstawiało się następująco:

§ 0690 Wpływy z różnych opłat **90.468,87 zł:**
a/ opłaty przekazywane przez Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu z tytułu wpływów za pozostałe rodzaje gospodarczego korzystania ze środowiska 90.238,40 zł,
b/ wpływy z tytułu uzyskanych kar i kwot pieniężnych pobieranych na podstawie ustawy – Prawo ochrony środowiska 230,47 zł.

Plan przychodów został wyszacowany na podstawie przewidywanego wykonania za 2008 rok.

W 2008 roku w ramach planu wydatków GFOŚiGW zrealizowane zostały koszty w wysokości 146.726,18 zł, co stanowiło 78,83 % planu, a wydatki w kwocie 147.110,94 zł, co stanowiło 79,03 %.

Różnica w kwocie 384,76 zł stanowiła zapłatę zobowiązań powstałych na dzień 31.12.2007 roku, a płatnych w styczniu 2008 roku z tytułu zakupu materiałów (nagrody za udział w konkursie ekologicznym).

Wykonanie kosztów/wydatków związane było z realizacją następujących zadań:

1/ wydatki bieżące – plan 86.137, 39 zł, wykonanie 46.726,18 zł:

- **§ 4210** Zakup materiałów i wyposażenia – plan 30.100,00 zł, wykonanie 9.689,74 zł
 - a) realizacja przedsięwzięć związanych z gospodarczym wykorzystaniem oraz składowaniem odpadów 2.562,00 zł
 - zakup 2 pojemników do selektywnej zbiórki odpadów komunalnych,

b) urządzenie i utrzymanie terenów zieleni, zadrzewień, zakrzewień oraz parków	3.000,00 zł
zakup materiału zadrzewieniowego, który wysadzono na: terenach komunalnych w Wyrzysku, na terenach komunalnych przy boisku w Wyrzysku i przy boisku w Osieku n/Not, ul. 22 Stycznia w Wyrzysku, przy drodze w Auguście, przy MGOK w Wyrzysku,	
c) edukacja ekologiczna oraz propagowanie działań proekologicznych i zasady zrównoważonego rozwoju; udział w organizacji konkursów ekologicznych	4.127,74 zł
zakup nagród i upominków dla uczestników konkursu i olimpiady ekologicznej; przeprowadzenie konkursu plastyczno-technicznego z wykorzystaniem odpadów oraz przeprowadzenie Olimpiady Wiedzy Ekologicznej – etap gminny;	
- § 4300 Zakup usług pozostałych – plan 54.537,39 zł, wykonanie 37.036,44 zł	
a) realizacja przedsięwzięć związanych z gospodarczym wykorzystaniem oraz składowaniem odpadów	36.536,24 zł
w tym:	
- wywóz i unieszkodliwianie ubocznych produktów zwierzęcych,	1.280,54 zł,
- likwidacja dzikich wysypisk śmieci,	535,00 zł,
- likwidacja gminnego wysypiska śmieci,	34.129,00 zł,
- transport pojemników do selektywnej zbiórki odpadów	103,70 zł,
- nadzór autorski na obiekcie odbudowa zbiornika wodnego na rzece Łobzonka	488,00 zł,
b) urządzenie i utrzymanie terenów zieleni, zadrzewień, zakrzewień oraz parków	500,20 zł
transport materiału zadrzewieniowego,	

2/ wydatki majątkowe **100.000,00 zł**

§ 6110 Wydatki inwestycyjne funduszy celowych 100.000,00 zł
zadanie inwestycyjne: Wyrzysk – budowa kanalizacji sanitarnej ul. Bydgoskiej, Rzecznej, Staszica, Kościuszki, Grunwaldzkiej i Pocztowej.

Wydatki na planowane do realizacji w 2008 roku aktualizacje programów:

- program ochrony środowiska dla Gminy Wyrzysk – 8.500 zł,
- program gospodarki odpadami dla Gminy Wyrzysk – 6.600 zł

nie zostały wykonane, ponieważ złożoność problemów, jak również zmieniające się przepisy dotyczące ochrony środowiska (X/2008) i gospodarki odpadami nie pozwalały na realizację tych aktualizacji do końca 2008 roku, zadania zostaną zrealizowane w 2009 roku.

Wydatki na zadania dotyczące utylizacji materiałów zawierających azbest planowane w kwocie 10.107 zł nie zostały zrealizowane, ponieważ do końca 2008 roku nie wpłynęły żadne wnioski o dofinansowanie usuwania materiałów z azbestu zgodnie z programem przyjętym przez RM w Wyrzysku.

Stan środków pieniężnych na rachunku GFOŚiGW na dzień 31.12.2008 roku wynosił 58.804,08 zł. Na dzień 31.12.2008 r. w zakresie gospodarowania środkami GFOŚiGW nie wystąpiły należności i zobowiązania funduszu.

**VII. WYKORZYSTANIE UPOWAŻNIEŃ UDZIELONYCH NA 2008 ROK
PRZEZ RADĘ MIEJSKĄ W WYRZYSKU:**

1. BURMISTRZOWI WYRZYSKA:

1) upoważnienie do zaciągania w 2008 roku zobowiązań:

a) na finansowanie wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne określonych w załączniku Nr 5 do uchwały budżetowej;

§ 11 pkt 1 uchwały Nr XVII/110/08 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 18 stycznia 2008 roku w sprawie budżetu Gminy Wyrzysk na 2008 rok.

W 2008 roku Burmistrz Wyrzyska skorzystała z przedmiotowego upoważnienia zawierając umowy na realizację zadań inwestycyjnych,

b) na finansowanie programów i projektów realizowanych ze środków z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi, określonych w załączniku Nr 6 do uchwały budżetowej;

§ 11 pkt 2 uchwały Nr XVII/110/08 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 18 stycznia 2008 roku w sprawie budżetu Gminy Wyrzysk na 2008 rok.

W 2008 roku Burmistrz Wyrzyska nie skorzystała z przedmiotowego upoważnienia z powodu braku okoliczności ich zaciągnięcia,

c) z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym.

§ 11 pkt 3 uchwały Nr XVII/110/08 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 18 stycznia 2008 roku w sprawie budżetu Gminy Wyrzysk na 2008 rok.

Burmistrz Wyrzyska korzystała z upoważnienia zaciągając zobowiązania z tytułu w/w umów, celem zapewnienia ciągłości funkcjonowania jednostki,

d) wysokość sumy, do której Burmistrz Wyrzyska może w 2008 roku samodzielnie zaciągać zobowiązania określona została na kwotę 200.000 zł;

§ 15 uchwały Nr XVII/110/08 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia

18 stycznia 2008 roku w sprawie budżetu Gminy Wyrzysk na 2008 rok.

Burmistrz Wyrzyska samodzielnie zaciągała zobowiązania nie przekraczające ustalonej przez RM kwoty.

2) upoważnienie do zaciągania w 2008 roku kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu budżetu Gminy Wyrzysk. Limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek, o których mowa ustalony został w kwocie 200.000,00 zł;

§ 10 pkt 1 i § 12 pkt 1 uchwały Nr XVII/110/08 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 18 stycznia 2008 roku w sprawie budżetu Gminy Wyrzysk na 2008 rok. W 2008 roku Burmistrz Wyrzyska nie skorzystała z przedmiotowego upoważnienia z powodu braku okoliczności uzasadniających zaciągnięcie kredytu lub pożyczki;

3) upoważnienie do dokonywania zmian w budżecie polegających

na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu klasyfikacji budżetowej, z wyjątkiem zmian dotacji i zmian kwot wydatków majątkowych;

§ 12 pkt 2 uchwały Nr XVII/110/08 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 18 stycznia 2008 roku w sprawie budżetu Gminy Wyrzysk na 2008 rok.

W 2008 roku Burmistrz Wyrzyska korzystała z przedmiotowego upoważnienia, podpisując wymienione niżej zarządzenia w sprawie zmian w budżecie Gminy Wyrzysk na 2008 rok:

- zarządzenie Nr 122/08 z dnia 31 stycznia 2008 roku,
- zarządzenie Nr 129/08 z dnia 3 marca 2008 roku,
- zarządzenie Nr 136/08 z dnia 1 kwietnia 2008 roku,
- zarządzenie Nr 142/08 z dnia 30 kwietnia 2008 roku,
- zarządzenie Nr 145/08 z dnia 20 maja 2008 roku,
- zarządzenie Nr 147/08 z dnia 2 czerwca 2008 roku,
- zarządzenie Nr 155/08 z dnia 30 czerwca 2008 roku,
- zarządzenie Nr 164/08 z dnia 1 sierpnia 2008 roku,
- zarządzenie Nr 175/08 z dnia 5 września 2008 roku,
- zarządzenie Nr 178/08 z dnia 30 września 2008 roku,
- zarządzenie Nr 183/08 z dnia 15 października 2008 roku,
- zarządzenie Nr 191/08 z dnia 30 października 2008 roku,
- zarządzenie Nr 202/08 z dnia 27 listopada 2008 roku,
- zarządzenie Nr 203/08 z dnia 5 grudnia 2008 roku,
- zarządzenie Nr 209/08 z dnia 31 grudnia 2008 roku;

4) upoważnienie do przekazania kierownikom jednostek budżetowych

Gminy Wyrzysk uprawnień do wprowadzania zmian w planie finansowym jednostki i w planie rachunku dochodów własnych między paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach rozdziału, z wyjątkiem zmian wydatków na wynagrodzenia i zmian kwot wydatków inwestycyjnych;

§ 12 pkt 3 uchwały Nr XVII/110/08 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 18 stycznia 2008 roku w sprawie budżetu Gminy Wyrzysk na 2008 rok.

W 2008 roku Burmistrz Wyrzyska skorzystała z przedmiotowego upoważnienia dokonanego przez RM w Wyrzysku.

Przekazanie kierownikom jednostek budżetowych uprawnień, o których mowa nastąpiło zarządzeniem Nr 125/08 Burmistrza Wyrzyska z dnia 11 lutego 2008 roku.

Kierownicy jednostek w toku wykonywania planów finansowych korzystali z przekazanych uprawnień;

5) upoważnienie do przekazywania kierownikom jednostek organizacyjnych

Gminy Wyrzysk uprawnień do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacji w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym;

§ 12 pkt 4 uchwały Nr XVII/110/08 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 18 stycznia 2008 roku w sprawie budżetu Gminy Wyrzysk na 2008 rok.

W 2008 roku Burmistrz Wyrzyska skorzystała z przedmiotowego upoważnienia dokonanego przez RM w Wyrzysku.

Przekazanie uprawnień, o których mowa nastąpiło cytowanym w pkt 4 zarządzeniem Burmistrza Wyrzyska.

Kierownicy jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych, w toku wykonywania planów finansowych skorzystali z przekazanych uprawnień;

6) upoważnienie do lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach

bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu;

§ 12 pkt 5 uchwały Nr XVII/110/08 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 18 stycznia 2008 roku w sprawie budżetu Gminy Wyrzysk na 2008 rok.

W 2008 roku Burmistrz Wyrzyska skorzystała z przedmiotowego upoważnienia, dokonując lokat wolnych środków budżetowych na rachunkach

w Banku Spółdzielczym w Więcborku, Oddział w Wyrzysku i w Banku Spółdzielczym w Białośliwiu.

2. KIEROWNIKOM ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH

do dokonywania zmian w planie finansowym zakładu budżetowego między paragrafami klasyfikacji budżetowej, z wyjątkiem zmian dotacji celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych zakładów budżetowych;

§ 13 uchwały Nr XVII/110/08 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 18 stycznia 2008 roku w sprawie budżetu Gminy Wyrzysk na 2008 rok.

W 2008 roku kierownicy zakładów budżetowych w toku wykonywania planów finansowych korzystali z przedmiotowego upoważnienia dokonanego przez Radę Miejską w Wyrzysku.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Wyrzysk za 2008 rok opracowane zostało zgodnie z postanowieniami art. 199 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.).