

SPRAWOZDANIE OPISOWE Z WYKONANIA BUDŻETU
GMINY ZARSZYN ZA 2008 r.

Budżet Gminy Zarszyn na 2008 r. został uchwalony Uchwałą Nr XI/74/2007 Rady Gminy Zarszyn z dnia 21 grudnia 2007 r. i wyniósł po stronie:

- Dochodów - 19 220 000 zł,
- Wydatków - 20 900 000 zł.

W wyniku zmian dokonywanych w trakcie roku uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy budżet gminy Zarszyn uległ zmianie w stosunku do źródłowego planu przyjętego przez Radę Gminy i przedstawia się następująco:

- Dochody – 22 168 934,71 zł (wzrost o 2 948 934,71 zł),
- Wydatki – 24 233 407,56 zł (wzrost o 3 333 407,56 zł).

Plan przychodów i rozchodów budżetu gminy Zarszyn na dzień 31.12.2008 r. wynosi:

- Przychody – 3 818 575,85 zł,
- Rozchody – 1 754 103 zł.

Planowany deficyt budżetu wynosi 2 064 472,85 zł.

DOCHODY

Dochody zaplanowane na kwotę 22 168 934,71 zł wykonano w wysokości 21 231 241,56 zł, co stanowi 95,77 % planu rocznego, z czego dochody bieżące wynoszą 19 781 241,46 zł, a dochody majątkowe 1 450 000,10 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2008 r.	Wykonanie 2008 r.	% wykonania	Udział w %
1.	Dochody ogółem	22 168 934,71 zł	21 231 241,46 zł	100,00	95,77
	z tego:				
2.	dochody bieżące	19 404 102,40 zł	19 781 241,46 zł	93,17	101,94
3.	dochody majątkowe	2 764 832,31 zł	1 450 000,10 zł	6,83	52,44

Szczegółowe zestawienie dochodów z podziałem na działy oraz dochody bieżące i majątkowe przedstawiono w załączniku Nr 1.

Struktura i udział procentowy dochodów przedstawia się następująco :

Lp.	Nazwa	Wykonanie na 31.12.08 r.	Udział %
1.	Subwencja ogólna z budżetu państwa	10 664 489,00	50,23
	w tym:		
	część oświatowa	6 296 689,00	
	część wyrównawcza	4 259 275,00	
	część równoważąca	108 525,00	

2.	Dotacje celowe z budżetu państwa w tym: - na wydatki bieżące zadania zlecone - na wydatki bieżące zadania własne	4 959 167,41 3 034 157,84 1 925 009,57	23,36
3.	Dotacje celowe z budżetu państwa za zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień	84 399,00	0,40
4.	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	185 656,09	0,87
5.	Dotacje z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych	420 000,00	1,98
6.	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących	56 098,25	0,26
5.	Wpływy z tytułu pomocy finansowej na realizację zadań własnych	8 000,00	0,04
7.	Środki pozyskane z innych źródeł w tym: - na finansowanie zadań bieżących własnych - na finansowanie zadań bieżących własnych (środki UE)	91 801,97 36 000,00 55 801,97	0,43
8.	Środki mieszkańców na inwestycje i darowizny na zadania bieżące	34 173,00	0,16
9.	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2 463 661,14	11,61
10.	Dochody własne w tym: - dochody z mienia - wpływy z opłat pobranych na podstawie ustaw - dochody podatkowe - wpływy z usług i pozostałe dochody	2 263 795,70 287 752,72 138 531,78 1 668 955,85 168 555,35	10,66
	Razem	21 231 241,56	100

Dochody bieżące

Dochody bieżące zaplanowano w kwocie 19 404 102,40 zł, a wykonano 19 781 241,46 zł, co stanowi 101,94 % planowanych dochodów bieżących oraz 93,17% wykonanych dochodów budżetu gminy w 2008 r. Zrealizowane dochody bieżące wystąpiły w następujących działach i dotyczą:

DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Wykonanie dochodów w tym dziale wynosi 100,49% i obejmuje wpływy za dzierżawę terenów łowieckich oraz dotację celową na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych w kwocie ogółem 172 817,89 zł.

DZIAŁ 400 WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ

Wykonane dochody w tym dziale pochodzą z wpłat darowizny od ludności na rzecz budowy magistrali wodociągowej w Gminie Zarszyn.

DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Wykonanie dochodów w tym dziale wynosi 100,00% i obejmuje dotacje celowe na realizację zadań bieżących, z tego:

- a) dotacja celowa otrzymana z Powiatu Sanockiego w kwocie 30 000 zł na zimowe utrzymanie dróg powiatowych na terenie Gminy Zarszyn,
- b) środki terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w kwocie 36 000 zł na budowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych na terenie gminy,

DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Wykonanie w tym dziale wynosi 129,83%. Zrealizowane dochody pochodzą z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości, najmu i dzierżawy nieruchomości, z opłat za koncesje i licencje oraz odsetek od nieterminowych wpłat.

DZIAŁ 710 DZIAŁANOŚĆ USŁUGOWA

Wykonanie w tym dziale wynosi 100,21% i dotyczy wpłat ludności na opracowanie projektów i wydanie decyzji o warunkach zabudowy.

DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Wykonanie w tym dziale wynosi 105,46%. Zrealizowane dochody pochodzą z tytułu dotacji celowej w kwocie 81 158 zł otrzymanej z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz wpływy z tytułu 5% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (wydawanie dowodów osobistych). Ponadplanowo wykonano odsetki od środków na rachunku bankowym.

DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWICTWA

Wykonanie dochodów tego działu wynosi 93,64%. Dochody tego działu to dotacje celowe na zadania zlecone gminie ustawami w zakresie prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców oraz realizację zadań związanych z wyborcami do Sejmu i Senatu w 2008 r. Dochody nie zostały zrealizowane w 100,00% w związku ze zwrotem niewykorzystanej dotacji.

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

Wykonanie tego działu wynosi 106,72%, a w rozbiciu na poszczególne źródła przedstawia się następująco:

Wpływy z karty podatkowej

Dochody z tego tytułu pobierane są przez Urzędy Skarbowe, a następnie odprowadzane na konto budżetu gminy i w 2008 r. zrealizowano je w 124,81%.

Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych

Wykonanie dochodów z tego tytułu wynosi 78,57% i dotyczy wpływów z podatku od nieruchomości, podatku rolnego i leśnego, podatku od środków transportowych, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.

Kwota 5 313 zł została przekazana przez PFRON na rachunek budżetu gminy w oparciu o wniosek złożony przez gminę zgodnie z rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 sierpnia 2003 r. w sprawie szczegółowych zasad obliczania i trybu przekazywania gminom dotacji celowej za środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób

Niepełnosprawnych. Niższe wykonanie tego rozdziału spowodowane jest uchylaniem się od obowiązku podatkowego podatników.

Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych

Wpływy z tego tytułu wynoszą 114,71% i obejmują:

- podatek od nieruchomości,
- podatek rolny,
- podatek leśny,

- podatek od środków transportowych,
- podatek od spadków i darowizn,
- podatek czynności cywilnoprawnych,
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.

Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw

Dochody z tego tytułu wynoszą 104,44% i obejmują wpływy z opłaty skarbowej, opłaty za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu oraz wpływy z opłat za koncesje i licencje.

Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Dochody gminy z tego tytułu wynoszą 111,01% i obejmują podatek dochodowy od osób fizycznych i prawnych.

Stan zaległości ogółem na koniec 2008 roku wynosi 489 368,95 zł dotyczy głównie zaległości podatkowych, a także zaległości z tytułu wynajmu lokali mieszkalnych, usług opiekuńczych.

Stan zaległości z tytułu zobowiązania podatkowego na 31.12.08 r. wynosi 482 455,42 zł i w porównaniu do stanu na 31.12.2007 r. zwiększył się o 91 440,60 zł. Są to zaległości z tytułu karty podatkowej oraz zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych, a w szczególności podatku od nieruchomości oraz podatku od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych i fizycznych oraz podatku leśnego i podatku od środków transportowych od osób fizycznych.

Nadpłaty w podatkach realizowanych przez Urząd Gminy wynoszą 2 575,25 zł, natomiast pozostałe zaległości w kwocie 432,79 zł to nadpłaty z tytułu najmu i dzierżawy oraz usług opiekuńczych.

Urząd Gminy na bieżąco monitoruje płatności podatków. W 2008 r. sporządzono 254 upomnień i wystawiono 147 tytułów wykonawczych. W celu wyegzekwowania należności tytuły wykonawcze na bieżąco są przekazywane do egzekucji komornikom skarbowym i sądowym.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych przez Radę Gminy ogółem wynoszą **327 971 zł**, w tym:

w podatku od nieruchomości wynoszą - **77 669 zł**,

w podatku rolnego – **188 860 zł**,

w podatku od środków transportowych – **61 442 zł**,

Skutki udzielonych ulg i zwolnień wynoszą ogółem – 36 664 zł, natomiast umorzenia zaległości podatkowych wynoszą – 28 204,5 zł

DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA

Wykonanie planu dochodów w tym dziale wynosi 100,00%. Przyznana na 2008 r. część subwencji oświatowej w wysokości 6 296 689 zł nie w pełni zabezpiecza wydatki związane z funkcjonowaniem szkół, dlatego część środków na utrzymanie oświaty pochodzi ze środków własnych gminy.

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

Wykonanie dochodów w tym dziale wynosi 82,84% i obejmuje m.in.:

- wpływy z usług – 8 644,63 zł,
- dotacje z budżetu państwa z przeznaczeniem na sfinansowanie zakończenia dwuletniego programu pilotażowego nauczania języka angielskiego od pierwszej klasy szkoły podstawowej oraz ogólnokształcącej szkoły muzycznej pierwszego stopnia realizującej program szkoły podstawowej 20 424,85 zł,
- dotację z budżetu państwa z przeznaczeniem na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników w kwocie 28 058,45 zł

DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA

Ponadplanowe wykonanie dochodów w tym dziale związane jest z rozliczeniem postawionego w stan likwidacji Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Zarszynie.

DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA

Wykonanie dochodów w tym dziale wynosi 99,26%. Są to przede wszystkim dotacje na zadania zlecone i własne otrzymane od Wojewody Podkarpackiego z przeznaczeniem na:

- 1) dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych w kwocie ogółem 2 752 650,98 zł,
- 2) dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych w kwocie ogółem 664 219,90 zł,
- 3) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień w kwocie ogółem 54 399 zł,
- 4) dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej w kwocie ogółem 128 127,28 zł,
- 5) dochody jednostki samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie ogółem 9 126,76 zł,
- 6) wpływy z usług opiekuńczych w kwocie 13 435,23 zł,
- 7) zwrot zasiłków rodzinnych w kwocie 11 978,42 zł,
- 8) pozostałe odsetki w kwocie 2 168,26 zł.

DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Dochody w tym dziale zostały wykonane w 113,63% i obejmują:

- 1) dotacja celowa z budżetu państwa z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (stypendia) – 277 069,51 zł,
- 2) dotacja celowa z budżetu państwa z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne lub naukę w klasach I-III szkoły podstawowej oraz dofinansowanie jednolitego stroju dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjum – 14 029,55 zł,
- 3) środki na realizację programu pn. „Uczeń na wsi – pomoc w zdobyciu wykształcenia przez osoby niepełnosprawne zamieszkujące gminy wiejskie oraz gminy miejsko – wiejskie” – 56 098,25 zł,
- 4) dotacja celowa z budżetu państwa z przeznaczeniem na pomoc materialną o charakterze socjalnym udzielana dzieciom w wieku przedszkolnym oraz uczniom potrzebującym szczególnego wsparcia – na realizację programu „Szansa dla najmłodszych” – 14 000 zł,
- 5) dotacja celowa z budżetu państwa z przeznaczeniem na pomoc materialną o charakterze socjalnym udzielana dzieciom w wieku przedszkolnym oraz uczniom potrzebującym szczególnego wsparcia – na realizację programu „Zaczarowany świat sztuki” – 6 775 zł,
- 6) dotacja celowa z budżetu państwa z przeznaczeniem na realizację Programu rozwoju edukacji na obszarach wiejskich – na realizację programu „Chcę, mogę potrafię – kształcenie umiejętności społecznych i życiowych uczniów SP w Pielni” – 4 000 zł,
- 7) środki Europejskiego Funduszu Społecznego na realizację Projektu „Szkoła lepszego startu” - 57 528,81 zł,
- 8) wpłaty rodziców na realizację programów szkolnych – 2 114 zł.

DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

W 100,00% wykonanie tego działu obejmuje pomoc finansową z budżetu województwa na dofinansowanie następujących zadań:

- „Międzynarodowy pokaz i zawody zabytkowych sikawek strażackich” – 4 000 zł,
- „Kultura Pogranicza” – 4 000 zł.

DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT

Wykonanie tego działu wynosi 100,00% i obejmuje środki Euroregionu na działanie pod tytułem „Sport dla wszystkich zbliża narody” realizowanego w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 55 801,97 zł (zwrot z roku ubiegłego).

Dochody majątkowe

Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 2 764 832,31 zł, a wykonano 1 450 000,10 zł, co stanowi 52,44% planowanych dochodów majątkowych oraz 6,83% wykonanych dochodów budżetu gminy w 2008 r. Zrealizowane dochody majątkowe wystąpiły w następujących działach i dotyczą:

DZIAŁ 200 LEŚNICTWO

Wykonanie dochodów w tym dziale wynosi 100,24%. Zrealizowane dochody tego działu pochodzą z tytułu sprzedaży z tytułu sprzedaży drewna z lasów mienia komunalnego w wysokości 109 257,79 zł.

DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Wykonanie dochodów w tym dziale wynosi 100,00% i obejmuje dotacje celowe na realizację następujących zadań inwestycyjnych:

1. dotacja celowa z budżetu województwa Podkarpackiego w kwocie 99 987,31 zł na zadanie „Wykonanie robót budowlanych polegających na przebudowie drogi gminnej Nr 177 619R w Pielni”,
2. dotacje celowe z budżetu państwa na usuwanie skutków klęsk żywiołowych w kwocie ogółem 796 445 zł na realizację następujących zadań:
 - Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Długie nr 825 – 87 020 zł,
 - Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Pos. Jaćmierz nr 1806 – 96 330 zł,
 - Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Nowosielce nr 998 – 93 656 zł,
 - Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Zarszyn nr 829 – 59 439 zł,
 - Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Bażanówka nr 702 – 130 100 zł,
 - Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Odrzechowa nr 372 i nr 348 – 109 700 zł,
 - Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Zarszyn nr 75 – 60 200 zł,
 - Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Długie nr 729 i nr 773 – 160 000 zł.

DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Zrealizowane dochody majątkowe tego działu w 74,55% związane są ze sprzedażą działek stanowiących mienie gminy w kwocie 14 910 zł.

DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA

Dochody tego działu zrealizowane w 24,68% obejmują dotację z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 20 000 zł na „Zakup samochodu lekkiego 4x4 GAZELA dla jednostki OSP w Pielni”. Niskie wykonanie planu w tym dziale wynika z nie otrzymania dotacji z WFOŚiGW na karosaż samochodów strażackich (Jelcz – OSP Jaćmierz, Star – OSP Bażanówka) w związku z przesunięciem terminu zakończenia realizacji zadań przez wykonawcę.

DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA

Wykonane dochody majątkowe tego działu obejmują dotację celową z budżetu państwa na zakup sprzętu komputerowego pomocnych przy wdrożeniu ustawy „Pomoc uprawnionym do alimentów” w kwocie 9 400 zł.

DZIAŁ 900 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Wykonanie tego działu wynosi tylko 24,24%. Niska realizacja dochodów związana jest z nieotrzymaniem planowanych środków pochodzących z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006 na zadanie inwestycyjne pn. „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zarszynie wraz z budową kolektora dosyłowego ścieków z Jaćmierza do Zarszyna”, z uwagi na procedury związane z podpisaniem umowy i rozliczeniem końcowym inwestycji, środki dotacji zostaną przekazane w roku następnym.

Pozyskano jedynie dotację z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 400 000 zł na w/w zadanie.

Realizacja planowanych dochodów Gminy Zarszyn w 2008 r. w wysokości 95,77 % planu rocznego jest zadowalająca. Analizując poszczególne źródła dochodów zauważa się pewne odchylenia. Część dochodów zrealizowano w 100,00% planu rocznego. Są to głównie dochody z tytułu dotacji i subwencji z budżetu państwa oraz środki pozyskane z innych źródeł. Wyższe wykonanie planu dochodów wystąpiło z tytułu dochodów z majątku gminy oraz darowizn w postaci pieniężnej na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych związanych z realizacją budżetu.

Niższe wykonanie dochodów wynika z braku wpływów z tytułu dotacji na inwestycje i zakupy inwestycyjne gminy, które przewidziane są do otrzymania w 2009 roku.

WYDATKI

Realizacja wydatków Gminy Zarszyn w 2008 r. przebiegła zgodnie z uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy dot. budżetu gminy. Z ogólnej kwoty 24 233 407,56 zł planowanych wydatków zrealizowano 23 138 011,50 zł, co stanowi 95,48 % planu rocznego.

Szczegółowe zestawienie wydatków w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej, z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych przedstawiono w załączniku Nr 2.

Struktura i udział procentowy wydatków Gminy Zarszyn w 2008 r. przedstawia się następująco:

Nazwa	Plan 2008 r.	Wykonanie 31.12.2008 r.	% wykonania	Udział w %
Wydatki ogółem	24 233 407,56	23 138 011,50	95,48	100,00
- wydatki bieżące	17 323 615,25	16 365 674,16	94,47	70,73
w tym: wynagrodzenia i pochodne	9 096 527,65	8 502 422,97	93,47	51,95
dotacje	530 740,56	521 694,05	98,30	3,19
obsługa długu	249 020,00	238 369,58	95,72	1,46
pozostałe wydatki bieżące	7 447 327,04	7 103 187,56	95,38	43,40
- wydatki majątkowe	6 909 792,31	6 772 337,34	98,01	29,27

Wydatki bieżące

Gmina Zarszyn w 2008 r. poniosła wydatki bieżące w kwocie 16 365 674,16 zł, co stanowi 70,73 % wykonanych wydatków ogółem i 94,47 % planowanych wydatków bieżących na 2008 r. Wykonanie bieżących wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

DZIAŁ 010 ROLNOCTWO I ŁOWIECTWO

Zaplanowane wydatki określono w tym dziale na kwotę 185 619 zł, a wykonano 183 415,57 zł, tj. 98,81 % planu rocznego i dotyczą one wpłat gminy na rzecz izby rolniczej w kwocie 10 597,74 zł oraz zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego w kwocie 172 817,83 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 2 201,08 zł.

DZIAŁ 020 LEŚNICTWO

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 111 300 zł, a wykonano w kwocie 109 477,02 zł, tj. 98,36 % planu rocznego. Wydatki tego działu związane są z prowadzeniem gospodarki leśnej mienia gminy i obejmują wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 3 564,96 zł oraz wydatki związane z utrzymaniem lasów w miejscowości Odrzechowa i Pielnia (tj. zakup środków do ochrony roślin, zakup i pielęgnacja sadzonek, prace związane z pozyskiwaniem drewna do sprzedaży).

DZIAŁ 400 WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ

Planowane wydatki bieżące w kwocie 18 900 zł wykonane w 100,00%, obejmują dotację przedmiotową dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Zarszynie do 1m³ wody zgodnie ze wskazaniami licznika.

DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Wydatki bieżące tego działu zaplanowano na kwotę 220 500 zł, a wykonano 170 680,77 zł, tj. 77,41 % planu rocznego, z tego wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynoszą 763 zł. Wykonane remonty i bieżące utrzymanie dróg przedstawiają się następująco:

- zimowe utrzymanie dróg powiatowych na terenie Gminy Zarszyn (zgodnie z otrzymaną dotacją celową z Powiatu Sanockiego) - 39 391,67 zł
- wykonanie znaków drogowych w miejscowości Bażanówka – 58,56
- remont kładki drogowej w miejscowości Długie – 2 333,53 zł
- remont dróg gminnych w miejscowości Długie – 1 178,42 zł
- zagęszczenia dróg gminnych walcem w miejscowości Długie - 854 zł,
- wykonanie znaków drogowych w miejscowości Długie – 1 411,42 zł
- wykonanie znaków drogowych w miejscowości Jaćmierz – 178,61 zł
- koszenie poboczy w miejscowości Jaćmierz Przedmieści -58,90 zł
- remont dróg gminnych w miejscowości Nowosielce – 21 281,50 zł
- remont kładki na rzece Pielnica w miejscowości Nowosielce – 1 026,46 zł
- zagęszczenie dróg walcem w miejscowości Nowosielce – 768,60 zł
- wykonanie znaków drogowych w miejscowości Nowosielce – 506,06 zł
- wykonanie przepustu pod drogę gminną w miejscowości Nowosielce – 229 zł
- malowanie barierki przy drodze gminnej w miejscowości Odrzechowa – 82,80 zł
- wykonanie znaków drogowych w miejscowości Odrzechowa – 960,07 zł
- zabezpieczenia osuwiska w miejscowości Odrzechowa – 5 000 zł,
- wykonanie znaków drogowych w miejscowości Pielnia – 405,69 zł
- wykonanie znaków drogowych w miejscowości Pos. Jaćmierska – 178,61 zł
- wykonanie znaków drogowych w miejscowości Pos. Zarszyn – 318,24zł
- remont chodnika przy drodze gminnej w miejscowości Pos. Zarszyńska – 234,25 zł,
- wykonanie znaków drogowych w miejscowości Zarszyn – 774,95 zł
- remont dróg gminnych w miejscowości Zarszyn – 5 889,31 zł
- wykonanie analizy ekon.– finan., „Modernizacja domów kultury” – 14 640 zł,
- kosztorys inwestorski i specyfikacja techniczna wykonania i odbioru robót drogi rolniczej w Jaćmierzu nr ewid. 691 – 763 zł,
- remont dróg wewnętrznych w miejscowości Nowosielce – 4 196,80 zł

- remont drogi rolniczej nr ewid. 691 w miejscowości Jaćmierz – 62 481,58 zł,
- remont przepustu na drodze wewnętrznej w Pos. Jaćmierskiej – 310 zł,
- remont barierki w miejscowości Odrzechowa - 74,02 zł,
- remont dróg wewnętrznych w miejscowości Długie – 4 392 zł,
- remont dróg wewnętrznych w miejscowości Nowosielce i Długie – 702,72 zł

DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 120 455 zł, a wykonano 92 554,76 zł, co stanowi 76,84 % planu rocznego. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano i wykonano w kwocie 400 zł. Wydatki z tego działu obejmują m. in. mapy, wypisy z rejestru gruntów, wycenę nieruchomości oraz uzgodnienia dokumentacji projektowej. Wydatki bieżące związane z gospodarką mieszkaniową tj. wydatki związane z utrzymaniem budynków stanowiących mienie komunalne, wycenę nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży oraz wydatki wynikające z obowiązku uiszczenia zobowiązania podatkowego w roku 2008 tj. podatek od nieruchomości i podatek leśny.

DZIAŁ 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 61 050 zł, a wykonano 59 155,63 zł, tj. 96,90 %, z czego wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynoszą 27 666 zł i dotyczą opracowania projektów i decyzji o warunkach zabudowy. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 31 489,63 zł dotyczą usług Powiatowej Komisji Urbanistycznej, podziału działek, aktualizacji map do celów projektowych m.in:

- opracowanie koreferatu do projektu Miejsowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego dla terenów położonych w miejscowości Odrzechowa – 1 200 zł,
- pracowanie Miejsowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego obejmującego tereny położone w miejscowości Odrzechowa Etap I – 5 124 zł,
- uzupełnienie mapy do celów planistycznych w zakresie użytków gruntowych na potrzeby planu „Farma Wiatraków” – 14 030 zł,

oraz zakupu materiałów, a także wywozu nieczystości z cmentarzy komunalnych w miejscowościach Nowosielce i Bażanówka.

DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

W dziale tym zaplanowane zostały wydatki bieżące w wysokości 2 502 100 zł, a wykonano 2 415 205,20 zł, tj. 96,53% planu rocznego.

W tym dziale zaplanowano wydatki na utrzymanie administracji rządowej w wysokości 162 100 zł, a wykonano 156 694,20 zł, tj. 96,67 %, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano na 144 900 zł, a wykonano 140 637,93 zł, tj. 97,06 % planu rocznego. Pozostałe wydatki bieżące obejmują zakup materiałów biurowych, druków i wyposażenia, odpis za zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, delegacje służbowe, opłaty za szkolenia wydatki związane z utrzymaniem Serwisu Oprogramowania Ewidencji Ludności „SELDOS”, a także organizację uroczystości związanych z rocznicami 50-lecia zawarcia związku małżeństwa. Otrzymana dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych w 2008 r. wynosiła 81 158 zł.

Wydatki Rady Gminy zaplanowano na kwotę 68 300 zł, a wydatkowano 65 757,80 zł, tj. 96,28 % planu rocznego. Wykonanie wydatków w tym dziale nierozzerwalnie związane jest z ilością odbytych w trakcie roku sesji Rady Gminy oraz z ilością posiedzeń komisji.

Wydatki bieżące urzędu gminy zaplanowano na kwotę 2 226 600 zł, a wykonano 2 149 177,91 zł, tj. 96,52 % planu rocznego, z czego wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowane w wysokości 1 849 300 zł, wykonano 1 779 025,52 zł, tj. 96,20 % planu rocznego. Pozostałe wydatki bieżące obejmują zakup artykułów biurowych i wyposażenia, koszty szkoleń

i delegacji służbowych, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, usługi remontowe oraz inne wydatki związane z utrzymaniem i właściwym funkcjonowaniem urzędu (usługi komunalne, zakup energii, opłaty bankowe, pocztowe, telefoniczne, licencje programów, usługi informatyczne oraz wydatki związane z utrzymaniem samochodu służbowego).

Na promocję gminy w środkach masowego przekazu zaplanowano kwotę 36 100 zł, z czego wykonano 34 731,11 zł, tj. 96,21 % planu rocznego.

Wydatki rozdziału Pozostała działalność zaplanowane na kwotę 9 000 zł wykonano w wysokości 8 844,18 zł tj. 98,27 % planu i obejmują opłaty i składki za przynależność do stowarzyszeń i organizacji.

DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Wydatki tego działu zaplanowano w kwocie 19 362 zł, a wykonano 18 131,03 zł tj. 93,64 % planu, z czego wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynoszą 3 258,69 zł. Wydatki tego działu związane są z aktualizacją list wyborczych oraz z przeprowadzeniem wyborów do Sejmu i Senatu RP. Wydatki te w całości pokrywa dotacja otrzymana z budżetu państwa.

DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA

Na wykonanie zadań bieżących w tym dziale zaplanowano kwotę 147 600 zł, a wykonano 131 988,94 zł, tj. 89,42 % planu rocznego, z czego wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynoszą 20 237,34 zł do planowanych 20 800 zł, tj. 97,29 %. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 108 285,77 zł przeznaczone są na utrzymanie 9 jednostek ochotniczych straży pożarnych z terenu gminy, utrzymanie budynków remiz strażackich i samochodów (ubezpieczenie samochodów, mienia, badania techniczne i okresowe pojazdów, wywóz nieczystości, zakup energii itp.).

Wydatki w kwocie 3 465,83 zł dotyczą funkcjonowania Gminnego Zespołu Reagowania Kryzysowego tj.: zakup paliwa i płaszczy przeciwdeszczowych w związku z akcją powodziową Lipec 2008, prenumerata czasopisma „Nowe zarządzanie kryzysowe”

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

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące na kwotę 67 900 zł, a wykonano 64 518,04 zł, tj. 95,02 % planu rocznego, czego wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynoszą 55 004,68 zł do planowanych 56 800 zł, tj. 96,84 %. Pozostałe wydatki bieżące w wysokości 9 513,36 zł dotyczą zakupu druków, materiałów biurowych, opłat komorniczej, egzekucyjnej, usług szkoleniowych oraz opłaty licencyjnej za prowadzenie programu podatkowego „Pakiet systemów podatkowych” w kwocie 2 557,12 zł.

DZIAŁ 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

W dziale tym zaplanowano kwotę 249 020 zł, a wykonano 238 369,58 zł, tj. 95,72 %.

W ramach tej kwoty zapłacono odsetki i prowizje od zaciągniętych pożyczek i kredytów w 2008 r.

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące na oświatę w kwocie 7 830 605 zł, a wykonano 7 282 257,77 zł, tj. 93,00 % planu rocznego.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wykonano na kwotę 5 711 791,93 zł, tj. 92,23 % na plan w wysokości 6 193 266,60 zł.

Wydatki na wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń wykonano następująco:

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan 2008 r.	Wykonanie 31.12.08 r.	%
80101	Szkoły podstawowe	3 701 263,00	3 415 985,90	92,29
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	353 529,00	313 770,87	88,75
80110	Gimnazja	1 708 634,60	1 563 080,21	91,48
80113	Dowożenie uczniów	110 561,00	108 098,26	97,77
80114	Zespół ekonomiczno-administracyjny szkół	319 279,00	310 856,69	97,36
	Razem	6 193 266,60	5 711 791,93	92,23

Pozostałe wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 1 637 338,40 zł, z czego wykonano 1 570 465,84 zł, tj. 95,92 %.

Na 6 szkół podstawowych zaplanowano wydatki na poziomie 1 062 155,38 zł, a wykonano 1 024 288,24 zł, tj. 96,43 %. W planie szkół podstawowych zaplanowano wydatki na usługi remontowe w kwocie 265 011,38 zł, z czego wykonano 258 871,68 zł, tj. 97,68 %. W ramach tej kwoty zrealizowano następujące zadania remontowe:

- SP Nowosielce – wymiana 3 szt. drzwi wejściowych – 6 800 zł,
- SP Pielnia – oczyszczenie studni, remont instalacji elektrycznej, wykonanie ekspertyzy budynku i kosztorysu, montaż wykładziny „GAMRAT”, szpachlowanie, malowanie korytarzy, wykonanie wylewek na korytarzach, wykonanie osłon na grzejniki, zakup świetlówek, wymiana drzwi – 68 614,63 zł,
- SP i GIM. Długie – zakup i położenie paneli w sali lekcyjnej, wykonanie kosztorysu na wykończenie klatki schodowej i jej wykończenie, renowacja gablot w sali historycznej, malowanie sal lekcyjnych, wymiana lamp oświetleniowych w 2 salach lekcyjnych – 42 900,96 zł,
- SP Odrzechowa – zakup farb na malowanie 3 klas, remont skrzydeł okiennych, usuwanie usterek w instalacji gazowej – 1 052,10 zł,
- SP Jaćmierz – remont kuchni, usuwanie usterek w instalacji gazowej, odbiór instalacji kominowej, montaż wykładziny „GAMRAT”, wymiana stolarki okiennej i drzwiowej, zakup lamp oświetleniowych – 98 592,80 zł,
- SP Bażanówka – wymiana pieca c.o., wykonanie nowej instalacji gazowej, przepompowni – 24 542,56 zł,
- SP i Gim. Zarszyn – malowanie dachu, wymiana drzwi do sali gimnastycznej, remont kontenera – 13 068,60 zł
- ZEAS – zakup drzwi wejściowych, wykonanie kosztorysu na remont sanitariatów i korytarza – 3 300,03 zł.

Pozostałe wydatki bieżące dotyczą zakupu materiałów i wyposażenia, zakupu usług, odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz wydatków związanych z utrzymaniem szkół tj. zakup energii, usługi komunalne, pocztowe, telefoniczne i inne.

Na utrzymanie oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych zaplanowano kwotę 44 233 zł, a wykonano 42 165,90 zł, tj. 95,33 %.

Natomiast kwota 40 542,30 zł została przekazana jako zwrot dotacji celowej za dzieci z Gminy Zarszyn uczęszczających do niepublicznych i samorządowych przedszkoli z poza terenu Gminy, z tego dla:

- Gminy Rymanów na pokrycie kosztów dotacji celowej udzielonej dla Przedszkola Św. Józefa w Rymanowie prowadzonego przez Zgromadzenie Służebniczek Najświętszej Marii Panny w kwocie 22 732,86 zł,
- Gminy Besko na pokrycie kosztów dotacji celowej udzielonej Niepublicznemu Przedszkolu prowadzonemu przez Zgromadzenie Sióstr Felicjanek w Besku w kwocie 8 041,44 zł

- Gminie Sanok na pokrycie kosztów dotacji celowej udzielonej Samorządowym Przedszkolom Publicznym Nr 2,3 i 4 w Sanoku w kwocie 9 768 zł

Wydatki bieżące na utrzymanie dwóch gimnazjów z terenu Gminy Zarszyn zostały zaplanowane w kwocie 269 448,02 zł, z czego wykonano 254 558,39 zł, tj. 94,47 % planu rocznego. Kwota ta obejmuje wydatki na bieżące utrzymanie szkół tj. opłaty za usługi komunalne, opłaty za usługi internetowe i telekomunikacyjne, zakup środków czystości, materiałów biurowych oraz pozostałe zakupy materiałów i usług. W ramach tej kwoty zrealizowano II etap Partnerskiego Projektu Szkół „Program uczenia się przez całe życie Comenius”, realizowany przez Gimnazjum w Zarszynie przez okres 3 lat (2007-2009). Plan całego projektu wynosi 57 065,60 zł, a w roku 2008 wykonano 37 652,67 zł co stanowi 65,98% planu.

Na dowożenie uczniów do szkół zaplanowano kwotę 133 020 zł, z czego wykonano 129 597,47 zł, tj. 97,43 % planu rocznego, natomiast na obsługę ekonomiczno – administracyjną szkół zaplanowano kwotę 26 816 zł, a wykonano 25 968,35 zł, tj. 96,84 %.

Na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli w ramach kursów, warsztatów, zakup literatury fachowej zaplanowano kwotę 30 000 zł, a wydatkowano 25 286,29 zł, 84,29% planu.

Wydatki w kwocie 28 058,45 zł w całości pokrywane dotacją celową z budżetu państwa przeznaczone są na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników w 2008 r., 0,45 zł to zwrot dotacji z w/w tytułu niewykorzystana w 2007 r.

DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA

W dziale tym zaplanowano wydatki na kwotę 107 647 zł, a wykonano 97 465,90 zł, tj. 90,54 % planu rocznego, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynoszą 37 457,88 zł na plan 38 500 zł, tj. 97,29 %. Wydatki tego działu dotyczą realizacji zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi zgodnie z zatwierdzonym Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz realizacji zadań wynikających z Gminnego Programu Zapobiegania Narkomanii. Obejmują one zakup materiałów i wyposażenia, zakup energii, usług (warsztaty AA, usługi transportowe), prowadzenie punktu konsultacyjnego dla osób uzależnionych oraz świetlicy socjalterapeutycznej. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń Gminnej Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 4 025 862,68 zł, a wykonano 3 989 611,16 zł, tj. 99,10 % planu rocznego. Wydatki tego działu przedstawiają się następująco:

- a) świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego zaplanowano kwotę 2 731 346,68 zł, (otrzymano dotacje z budżetu państwa w kwocie 2 695 749,21 zł), a wykonano 2 712 814,32 zł, tj. 99,32 % planu rocznego, z czego wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wykonano w kwocie 78 945,41 zł na plan 86 136 zł, tj. 91,65 %, w tym składki od podopiecznych wynoszą 14 040,64 zł,
- b) na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za podopiecznych zaplanowano kwotę 3 900 zł, a wykonano 3 896,29 zł, tj. 99,90 % planu rocznego,
- c) na wypłatę zasiłków i pomoc w naturze zaplanowano kwotę 341 294 zł, a wykonano 331 367,02 zł, tj. 97,09 %. Na sfinansowanie tego zadania gmina otrzymała dotację z budżetu państwa w kwocie 255 367,02 zł.
- d) na wypłatę zasiłków mieszkaniowych zaplanowano kwotę 2 000 zł, a wykonano 1 195,72 zł, tj. 59,79 % planu rocznego. Kwota ta w całości pochodzi z budżetu Gminy.
- e) na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej zaplanowano kwotę 464 303 zł, a wykonano 460 622,71 zł, tj. 99,21 %, z czego na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano na kwotę 323 486 zł, a wykonano 323 483,88 zł, tj. 100,00 %. Na utrzymanie GOPS-u otrzymano dotację z budżetu państwa w kwocie

156 000 zł, natomiast pozostałe wydatki w kwocie 176 495,43 zł pokryto środkami własnymi. Rozdział ten obejmuje również wydatki na realizację programu „Czas na aktywność w Gminie Zarszyn” zaplanowane w kwocie 129 303 zł, a wykonane w kwocie 128 127,28 zł, tj. 99,09 %, z czego wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowane w kwocie 47 946 zł wykonano w kwocie 47 945,33 zł, tj. 100,00% planu.

- f) na usługi opiekuńcze zaplanowano kwotę 98 100 zł, a wykonano 94 870 zł, tj. 96,71 % planu rocznego. Kwota ta obejmuje dotację celową w tej samej wysokości dla Państwowego Komitetu Pomocy Społecznej Zarząd Okręgowy w Krośnie na realizację usług opiekuńczych zgodnie z ustawą o pomocy społecznej. Na realizację zadania otrzymano dotację z budżetu państwa w wysokości 17 930 zł,
- g) Na pozostałą działalność pomocy społecznej zaplanowano kwotę 384 919 zł, a wykonano 384 845,10 zł, tj. 99,98 %. Wydatki w kwocie 330 446,10 zł związane są z realizacją Programu wieloletniego pn. „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

Natomiast wydatki w kwocie 54 399 zł pokryte dotacją celową dotyczą realizacji Planu Działania w ramach Programu Integracji Społecznej na terenie Gminy Zarszyni obejmują realizację następujących zadań:

- Organizacja koloni profilaktyczno – integracyjnej dla młodzieży gimnazjalnej Gminy Zarszyn - 26 900,00 zł,
- Organizacja wyjazdu starszych Kobiet z Gminy Zarszyn na baseny termalne -1 999,83 zł,
- Festyn sportowo rekreacyjny dla młodzieży w Nowosielcach – 2 000,00 zł,
- Wycieczka „Śladami ikon i bieszczadzkich świątyń” – 1 000,00 zł,
- Spotkanie w Pielni „Babcia i dziadek w oczach dzieci” – 1 000,00 zł,
- „Bezpieczne dziecko przed i po lekcjach w miejscowości Nowosielce” – 15 000,00 zł,
- „Andrzejkowy wieczór wspomnień” – 3 500,00 zł,
- Warsztaty rękodzieła - wystawa Bożonarodzeniowa – 2 999,17 zł.

Zadania bieżące z zakresu Pomocy społecznej w 2008 sfinansowano dotacjami z budżetu państwa na realizację zadań zleconych i własnych w kwocie 3 471 269,88, dotacją rozwojową w kwocie 128 127,28 zł oraz środków własnych w kwocie 390 214 zł.

DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące na poziomie 756 724,04 zł, a wykonano w wysokości 725 164,50 zł, tj. 95,83 % zakładanego planu, z czego wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano w kwocie 292 900,25 zł, a wykonano w wysokości 268 912,42 zł, tj. 91,81 %.

Wydatki związane z bieżącym utrzymaniem świetlic szkolnych wynoszą 23 078,89 zł.

Wydatki w kwocie 422 187,74 zł obejmują:

1. wydatki pokryte dotacją celową z budżetu państwa:
 - wypłaty stypendiów i zasiłków szkolnych dla uczniów dla najuboższych w kwocie 277 069,51 zł,
 - wypłaty na zakup podręczników dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne lub naukę w klasach I-III szkoły podstawowej w kwocie 14 029,55 zł,
 - realizację pilotażowego programu „Uczeń na wsi – pomoc w zdobyciu wykształcenia przez osoby niepełnosprawne zamieszkujące gminy wiejskie oraz gminy miejsko – wiejskie” w kwocie ogółem 104 192,29 zł,
2. wydatki pokryte dotacją celową z budżetu państwa oraz wpłaty rodziców i środki własne gminy w kwocie ogółem 26 896,39 zł na realizację następujących programów szkolnych:
 - SP Jaćmierz program pn. „Zaczarowany świat sztuki”- 7 496,27 zł,
 - SP Pielnia program pn. „Szansa dla najmłodszych” – 14 700 zł,
 - SP Pielnia na program pn. „Chcę, mogę, potrafię” – 4 700,12 zł

Na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli wydatkowano 96,99%, natomiast wydatki w kwocie 57 528,81 zł to środki Europejskiego Funduszu Społecznego na realizację przez Szkołę Podstawową w Pielni Projektu „Szkoła lepszego startu”.

DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 442 997,71 zł, a wykonano 406 548,45 zł, tj. 91,77 % i poniesiono następujące wydatki:

- dotacja przedmiotowa dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Zarszynie do ścieków wprowadzonych do zbiorczych urządzeń kanalizacyjnych w wysokości 72 900 zł (100,00 % planu),
- dotacja przedmiotowa dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Zarszynie do segregowanych odpadów komunalnych w wysokości 41 800 zł (100,00 % planu),
- oczyszczanie miast i wsi w wysokości 76 355,63 zł, tj. 97,27 % planu rocznego,
- oświetlenie ulic, placów i dróg gminnych w wysokości 215 492,82 zł, tj. 88,75 % planu rocznego.

DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

W dziale tym zaplanowano wydatki na kwotę 288 572,85 zł, a wykonano 284 617,24 zł, tj. 98,63 % planu rocznego. Na wydatki w tym dziale składają się:

- 1) wydatki na organizację imprez okolicznościowych w kwocie 25 806,38 zł, z czego wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 3 386 zł, z tego na:
 - Gminne Spotkanie Wigilijne w Jaćmierzu Przedmieściu.
 - Gminny Przegląd Kolęd i Pastorałek - 20 stycznia 2008 r.
 - Wystawa Wielkanocna – 27-29 lutego 2008 r.
 - Jarmark na Jaćmierskim Rynku – 29.06.2008 r.
 - Melodia Pogranicza - przegląd zespołów działających pod patronatem OSP - 3.08.2008
 - I Międzynarodowy Pokaz i Zawody Sikawek Konnych w Pielni -17.08.2008 r.
 - Dożynki Gminne w Długiem – 7.09.2008 r.
 - Wystawa Bożonarodzeniowa – 14-16.12.2008 r.
- 2) wydatki na domy kultury w kwocie 88 810,86 zł, tj. 95,94 % planu rocznego w tym:
 - wynagrodzenia i pochodne gospodarzy domów ludowych 22 203,02 zł,
 - energia 37 764,53 zł,
 - zakup materiałów i usług 5 677,07 zł,
 - usługi remontowe 19 074,73 zł (montaż drzwi i okien w Długiem – 8 060,65 zł, malowanie parkietu w Zarszynie – 2 460 zł, remont pomieszczenia kuchennego w Posadzie Zarszyńskiej- 1 146,99 zł, montaż drzwi w Nowosielcach 2 830,01 zł, położenie płytek, remont stolarki okiennej oraz remont podmurówki w Jaćmierzu – 3 025,68 zł, naprawa kotła c.o. oraz uszczelnienie instalacji gazowej w Bażanówce – 1 551,40 zł),
 - zakup usług pozostałych 4 091,51 zł (usługi komunalne)
- 3) dotacja podmiotowa dla instytucji kultury tj. dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Zarszynie w kwocie 170 000 zł, tj. 100,00 % planu rocznego.

DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 85 000 zł, a wykonano 77 612,80 zł, tj. 91,31 % planu rocznego.

Wydatki bieżące związane z utrzymaniem obiektów sportowych (energia, woda, remonty) zaplanowano w kwocie 16 000 zł, z czego wykonano 13 974,60 zł, tj. 87,34 %, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 6 706,22 zł.

Wydatki na realizację zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu zaplanowano w kwocie 69 000 zł, z czego wykonano 63 638 zł, tj. 92,23 %, w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano w kwocie 2 000 zł, a wykonano w wysokości 1 035 zł, tj.: 51,75% planu,
 - dotacje celowe dla stowarzyszeń wykonujących zadania gminy w zakresie sportu i rekreacji zaplanowano kwotę 55 000 zł i przekazano oraz rozliczono dotacje na kwotę 54 450 zł, tj. 99,00 % planu rocznego, w tym:
 - 1) LKS Zarszyn – 12 940 zł,
 - 2) LKS „Orion” Pielnia – 9 240 zł,
 - 3) LKS „Orzeł” Bażnaówka – 9 940 zł,
 - 4) LKS „Szarotka” Nowosielce – 9 940 zł,
 - 5) LKS „SANBUD” Długie – 10 540 zł,
 - 6) UKS Pielnia – „Piknik Sportowy” – 450 zł,
 - 7) UKS Jaćmierz – 450 zł,
 - 8) UKS Zarszyn – 950 zł
 - organizację imprez sportowych – 8 153 zł, z tego
 1. Gminny Turniej Piłki Nożnej Oldboys o Puchar Wójta Gminy Zarszyn – 26.01.2008
 2. Gminne Igrzyska Młodzieży Szkolnej w Mini Siatkówce o Puchar Wójta Gminy Zarszyn – 30.01.2008 r.
 3. Turniej Tenisa Stołowego dla szkół podstawowych w ramach Kalendarza Szkolnych Imprez Sportowych dla Szkół Podstawowych – 13.02.2008 r.
 4. VI Gminny Turniej Piłki Siatkowej o Puchar Wójta Gminy Zarszyn – 1-2 marca 2008 r.
 5. Ogólnopolska Akcja „Polska Biega” – 18.05.2008 r.
 6. Sportowy Turniej Miast i Gmin – 28.05.2008 r.
 7. XI Edycja Współzawodnictwa Gmin Wiejskich w Sporcie Młodzieżowym o Puchar Marszałka Województwa Podkarpackiego w Nowosielcach – 21.05.2008 r.
 8. Turniej Lekkoatletyczny w ramach Kalendarza Szkolnych Imprez Sportowych dla Szkół Podstawowych — 16.06.2008 r.
 9. Sztafetowe Biegi Przełajowe w ramach Kalendarza Szkolnych Imprez Sportowych dla Szkół Podstawowych – 17.01.2008 r.
 10. Turniej Piłki Ręcznej w ramach Kalendarza Szkolnych Imprez Sportowych dla Szkół Podstawowych – 26.11.2008 r.
 11. Gminny Konkurs Plastyczny „Sport w wyobraźni – PEKIN 2008”
- Stowarzyszenie Kultura Sport i Turystyka Odrzechowianie Ziemia Sanocka w Odrzechowej nie wykorzystwała zaplanowanej na 2008 r. dotacji w wysokości 550 zł na turniej piłki siatkowej.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe budżetu gminy Zarszyn na rok 2008 zaplanowano w kwocie 6 909 792,31 zł, a wykonano w wysokości 6 772 337,34 zł, tj. 98,01 %. Realizacja wydatków majątkowych na dzień 31.12.2008 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa zadania	Uchwała budżetowa 2008 r.	Plan 2008r.	Wykonanie na 31.12.2008
W dziale 600 Transport i łączność		0,00	1 411 559,31	1 410 342,64
1	Wykonanie robót budowlanych polegających na przebudowie drogi gminnej Nr 177 619R w Pielni	0,00	209 987,31	208 781,46
2	Podniesienie atrakcyjności miejscowości Długie Nowosielce poprzez przebudowę drogi gminnej nr 2206R w km 0+10 km do 0+551 km do 2+100 km	0,00	18 600,00	18 596,00
3	Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Zarszyn nr 829	0,00	80 300,00	86 302,00
4	Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Długie nr 825	0,00	114 780,00	120 779,20
5	Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Nowosielce nr 998	0,00	123 075,00	123 073,20
6	Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Posada Jaćmierska nr 1806	0,00	121 414,00	121 414,00
7	Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Bażanówka nr 702	0,00	229 625,00	229 626,31
8	Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Odrzechowa nr 372 i nr 348	0,00	194 890,00	194 887,25
9	Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Zarszyn nr 75	0,00	109 618,00	103 617,42
10	Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Długie nr 729 i nr 773	0,00	209 270,00	203 265,80
W dziale 750 Administracja Publiczna		20 00,00	0,00	0,00
1	Zakup sprzętu komputerowego	20 00,00	0,00	0,00
W dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		0,00	195 252,00	60 002,00
1	Karosaż samochodu marki STAR dla OSP Bażanówka	0,00	84 450,00	0,00
2	Karosaż samochodu marki Jelcz dla OSP Jaćmierz	0,00	50 000,00	0,00
3	Zakup lekkiego samochodu 4x4 GAZELA dla jednostki OSP w Pielni	0,00	60 802,00	60 002,00
W dziale 758 Różne rozliczenia		1 000 000,00	0,00	000
1	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000 000,00	0,00	0,00
W dziale 852 Pomoc społeczna		0,00	38 881,00	38 881,00
1	Zakupy inwestycyjne – zakup komputerów (GOPS)	0,00	9 400,00	9 400,00
2	Zakupy inwestycyjne – wyposażenie kuchni w świetlicy SP Jaćmierz	0,00	29 481,00	29 481,00
W dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		4 021 300,00	5 264 100,00	5 263 111,70
1	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zarszynie wraz z budową kolektora dosyłowego ścieków z Jaćmierza do Zarszyna	4 021 300,00	5 264 100,00	5 263 111,70
Razem wydatki		5 041 300,00	6 909 792,31	6 772 337,34

Realizacja wydatków majątkowych gminy Zarszyn w 2008 roku przebiegła prawidłowo. Zaplanowane wydatki majątkowe zrealizowano w 98,01 % wielkości planowanych. Na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych otrzymano dotacje z budżetu państwa i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie zgodnie z poniższym zestawieniem:

DOTACJE NA INWESTYCJE	KWOTA DOTACJI
Dotacje z budżetu państwa:	905 832,31 zł
- dotacja celowa na zadanie „Wykonanie robót budowlanych polegających na przebudowie drogi gminnej Nr 1477 619R w Pielni”	99 987,31 zł
- dotacja celowa na zadanie „Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Długie nr 825”	87 020,00 zł
- dotacja celowa na zadanie „Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Posada Jaćmierska nr 1806”	96 330,00 zł
- dotacja celowa na zadanie „Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Nowosielce nr 998”	93 656,00 zł
- dotacja celowa na zadanie „Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Zarszyn nr 829”	59 439,00 zł
- dotacja celowa na zadanie „Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Bażanówka nr 702”	130 100,00 zł
- dotacja celowa na zadanie „Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Odrzechowa nr 372 i nr 348”	109 700,00 zł
- dotacja celowa na zadanie „Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Zarszyn nr 75”	60 200,00 zł
- dotacja celowa na zadanie „Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Długie nr 729 i nr 773”	160 000,00 zł
- dotacja celowa na zakup sprzętu komputerowego – wdrożenie ustawy „Pomoc uprawnionym do alimentów”	9 400,00 zł
Dotacje z WFOŚ iGW w Rzeszowie	420 000,00 zł
- dotacja celowa na „Zakup samochodu lekkiego 4x4 GAZELA dla jednostki OSP w Pielni”	20 000,00 zł
- dotacja celowa na zadanie „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zarszynie wraz z budową kolektora dosyłowego ścieków z Jaćmierza do Zarszyna”	400 000,00 zł
DOTACJE OGÓŁEM	1 325 832,31 zł

W roku 2008 wykonano inwestycje w wysokości 6 772 337,34 zł co stanowi 29,27% całości wydatków Gminy Zarszyn. Otrzymane dotacje celowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 1 325 832,31 zł stanowią jedynie 19,58%. Niezrealizowano zaplanowanych na 2008 r. zadań na „Karosaż samochodu marki Jelcz dla OSP Jaćmierz” oraz na „Karosaż samochodu marki Star dla OSP Bażanówka” w kwocie ogółem 134 450 zł w związku z przesunięciem terminu zakończenia realizacji w/w zadań przez wykonawcę.

Na sfinansowanie zadania „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zarszynie wraz z budową kolektora dosyłowego ścieków z Jaćmierza do Zarszyna” zaciągnięto pożyczkę w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie w wysokości 1 680 000 zł.

Pozostałe wydatki inwestycyjne w wysokości 3 766 505,03 zł pochodzą ze środków własnych gminy.

PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH JEDNOSTCE SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Gmina Zarszyn realizuje zadania z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych, które w 2008 r. przedstawiają się następująco:

	PLAN	WYKONANIE
DOCHODY	3 057 233,00 zł	3 034 157,84 zł
WYDATKI	3 057 233,00 zł	3 034 157,84 zł

Szczegółowe zestawienie dochodów i wydatków z zakresu zadań zleconych za 2008 r. przedstawia załącznik Nr 3.

ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania gminy Zarszyn na koniec 2008 r. przedstawiają się następująco:

- 1) Urząd Gminy w Zarszynie – zobowiązania ogółem wyniosły 773 372,49 w tym zobowiązania wymagalne wyniosły 168,50 zł, z tego:
 - z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne – 74 928,23 zł
 - z tytułu zobowiązań podatkowych – 20 961 zł,
 - z tytułu rozrachunków z pracownikami – 117 363,11 zł,
 - z tytułu dostaw i usług – 556 970,15 zł
 - z tytułu pozostałych rozrachunków -3 150 zł
- 2) Zespół ekonomiczno - administracyjny szkół w Zarszynie – zobowiązania ogółem wyniosły 666 068,68 (zobowiązań wymagalnych nie posiada zobowiązań).
 - z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne – 128 980,80 zł,
 - z tytułu rozrachunków z pracownikami – 502 009,73 zł,
 - z tytułu dostaw i usług – 35 078,15 zł.
- 3) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zarszynie – zobowiązania ogółem wyniosły 27 102,47 zł, w tym zobowiązania wymagalne 414 zł.
 - z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne – 4 106,88 zł,
 - z tytułu rozrachunków z pracownikami – 22 601,34 zł,
 - z tytułu dostaw i usług – 394,25 zł.
- 4) Zakład Gospodarki Komunalnej – zobowiązania ogółem wyniosły 86 423,60 zł,
 - z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne – 7 348,17 zł,
 - z tytułu rozrachunków z pracownikami – 15 848,71 zł,
 - z tytułu podatku dochodowego – 1 280,00 zł,
 - z tytułu dostaw i usług – 61 946,72 zł.

ZADŁUŻENIE Gminy Zarszyn na 31.12.2008 r. z tytułu kredytów i pożyczek ogółem wynosi **11 448 276,08 zł**, z tego:

- pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 8 626 975,99 zł,
- kredyty w DnBNORD O/Zamość – 2 350 515,09 zł,
- kredyty w BGŻ O/Rzeszów – 70 000 zł,
- kredyty PBS O/Zarszyn – 400 785 zł.

PRZYCHODY Gminy Zarszyn wyniosły w 2008 r. ogółem 3 022 151,85 zł, w tym:

- z tytułu pożyczek i kredytów – 2 637 679 zł,
- z innych źródeł (rozliczenia budżetu z lat ubiegłych) 384 472,85 zł.

ROZCHODY Gminy Zarszyn w 2008 r. wyniosły ogółem 957 750,23 zł, w tym:

- spłaty kredytów i pożyczek 957 750,23 zł.

W 2008 r. spłacono kolejne raty pożyczek i kredytów łącznie na kwotę 957 750,23 zł, z tego:

- pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 161 751,93 zł,
- Kredyt w BGK – 100 114,29 zł,
- Kredyt w DnBNORD O/Zamość – 275 644,01 zł,
- Kredyt w BGŻ O/Rzeszów – 140 000 zł,
- Kredyt PBS O/Zarszyn – 280 240 zł,

W 2008 roku Gmina Zarszyn uzyskała umorzenie pożyczek Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej kwocie ogółem 69 394,09 zł, z tego na:

- na zadanie „Wodociąg Jaćmierz – Posada Jaćmierska” w kwocie 60 000 zł,
- na zadanie „Kanalizacja w miejscowości Jaćmierz – Posada Jaćmierska” w kwocie 9 394,08 zł.

DEFICYT

Planowany deficyt budżetu gminy na 2008 rok w kwocie 2 064 472,85 zł na koniec 2008 r. wyniósł 1 906 769,94 zł, a źródłem jego pokrycia są kredyty i pożyczki. Wolne środki wynikające z rozliczenia budżetu gminy wynoszą 157 631,68 zł.

UPOWAŻNIENIA

W 2008 r. Wójt Gminy Zarszyn skorzystał z upoważnienia do zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu budżetu gminy do wysokości 1 000 000 zł.

PRZYCHODY I WYDATKI FUNDUSZY CELOWYCH

Realizacja zadań w zakresie gospodarki Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przebiegła prawidłowo. Przychody funduszu zrealizowano w wysokości 6 019,54 zł, natomiast wydatki funduszu poniesiono w kwocie 3 195,10 zł. Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 8 240,19 zł. W 2008 roku z Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej finansowano zadania związane z ochroną środowiska (zakup sadzonek świerkowych, badanie gleb), zakup kalendarzyków z harmonogramem wywozu nieczystości z terenu Gminy Zarszyn i plakatów informacyjnych oraz edukacją z zakresu ochrony środowiska (kurs „Stosowanie środków ochrony roślin”). Nie zrealizowano zadania z zakresu likwidacji dzikich wysypisk śmieci oraz ochroną ptaków chronionych i zwierząt bezdomnych.

Szczegółowy plan przychodów i wydatków funduszu celowego przedstawia załącznik Nr 4.

RACHUNEK DOCHODÓW WŁASNYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH

Jednostki budżetowe, które utworzyły rachunki dochodów własnych to:

- 1) Szkoła Podstawowa w Jaćmierzu - „Świetlica w Szkole Podstawowej w Jaćmierzu”
- 2) Gimnazjum w Długiem - „Świetlica w Gimnazjum w Długiem”

Rachunek dochodów własnych w wyżej wymienionych jednostkach utworzony został na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr XVII/197/05 z dnia 21.03.2005 r.

Źródłem dochodów własnych są środki pochodzące z wpłat rodziców uczniów korzystających z wyżywienia w stołówce szkolnej, a zgromadzone na wyodrębnionym rachunku bankowym środki przeznaczone są na pokrycie kosztów wyżywienia dzieci.

W trakcie roku realizacja zadań w tym zakresie przebiegła prawidłowo, a wykonanie planów poszczególnych dochodów własnych przedstawia się następująco:

12. „Świetlica w SP w Jaćmierzu” :

	Plan	Wykonanie
Dochody	41 400	53 560,69
Wydatki	41 700	48 442,26

13. „Świetlica w Gimnazjum w Długiem”

	Plan	Wykonanie
Dochody	71 300	53 750,92
Wydatki	75 000	56 992,33

Stan środków pieniężnych rachunku dochodów własnych na dzień 31.12.2008 r. wynosi ogółem 20 968,42 zł, z tego,

14. Świetlica w SP w Jaćmierzu – 10 464,26 zł,

15. Świetlica w Gimnazjum w Długiem – 10 504,16 zł.

Szczegółowy plan dochodów i wydatków dochodów własnych przedstawia załącznik Nr 5.

PRZYCHODY I WYDATKI ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Przychody Zakładu Gospodarki Komunalnej w Zarszynie zaplanowano na kwotę 857 210 zł, a wykonano 846 939,40 zł, tj. 98,80 % planu rocznego.

Natomiast wydatki zaplanowane na kwotę 857 210 zł wykonano w kwocie 857 654,94 zł, tj. 100,05 % planu rocznego.

Uzyskane przychody w kwocie 846 939,40 zł, obejmują:

16. wpływy z usług w wysokości 722 079,59 zł,

17. dotacje przedmiotowe netto z budżetu gminy w kwocie 124 859,81 zł.

Wydatki zakładu budżetowego w kwocie 857 654,94 zł związane są z utrzymaniem i właściwym funkcjonowaniem zakładu i dotyczą: wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń w kwocie 275 728,59 zł, zakupu materiałów i wyposażenia, zakupu energii i usług oraz innych wydatków.

Stan należności z tytułu dostaw i usług na 31.12.2008 r. wyniósł – 80 637,91 zł, w tym:

18. sprzedaż usług (woda i ścieki) – 80 524,59 zł,

19. zwrot podatku VAT – 113,32 zł,

Stan zobowiązań na 31.12.2008 r. wynosi 86 423,60 zł i dotyczy zobowiązań z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne, tytułu dostaw i usług, z tytułu rozrachunków z pracownikami oraz z tytułu podatku.

Stan środków na rachunku bankowym na 31.12.2008 r. wynosi 1 301,33 zł.

Szczegółowy plan przychodów i wydatków zakładu budżetowego przedstawia załącznik Nr 6.

ROCZNE SPRAWOZDANIE O STANIE ŚRODKÓW NA RACHUNKU BANKOWYM JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO.

Stan środków na rachunku bieżącym Urzędu Gminy Zarszyn na koniec 2008 roku wynosi ogółem 609 139,21 zł, w tym:

- środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym – 32 804,75 zł,

- środki dotacji i subwencji przekazane w grudniu na styczeń następnego roku – 502 420 zł.