

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU
GMINY KOBYLIN
ZA ROK 2008

I. INFORMACJE OGÓLNE

Prace nad budżetem na rok 2008 rozpoczęły się we wrześniu 2007 roku. Ich efektem było opracowanie projektu budżetu, który Burmistrz Kobyлина przesłał do zaopiniowania w ustawowym terminie do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu. W dniu 11 grudnia 2007 roku został pozytywnie zaopiniowany na podstawie Uchwały nr SO – 39/2-PB/Ka/07 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu.

Budżet gminy Kobylin na rok 2008 został przyjęty przez Radę Miejską Uchwałą Nr XV/95/07 z dnia 28 grudnia 2007 roku.

Uchwalono dochody budżetu w kwocie 16.938.731,00 złotych, wydatki w kwocie 19.189.794,00 złotych. Deficyt budżetu określono na poziomie 2.251.063,00 złote.

Powyższa uchwała była w trakcie roku budżetowego kilkakrotnie zmieniana:

1. Zarządzeniem Nr 2/08 Burmistrza Kobyлина z dnia 11 stycznia 2008 roku,
2. Uchwałą Nr XVI/98/08 Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia 31 stycznia 2008 roku,
3. Zarządzeniem Nr 20/08 Burmistrza Kobyлина z dnia 28 marca 2008 roku,
4. Uchwałą Nr XVII/103/08 Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia 31 marca 2008 roku,
5. Uchwałą Nr XVIII/115/08 Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia 28 kwietnia 2008 roku,
6. Uchwałą Nr XIX/119/08 Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia 21 maja 2008 roku,
7. Zarządzeniem Nr 33/08 Burmistrza Kobyлина z dnia 28 maja 2008 roku,
8. Uchwałą Nr XX/121/08 Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia 6 czerwca 2008 roku,
9. Uchwałą Nr XXI/127/08 Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia 30 czerwca 2008 roku,
10. Zarządzeniem Nr 47/08 Burmistrza Kobyлина z dnia 31 lipca 2008 roku,
11. Uchwałą Nr XXII/138/08 Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia 28 sierpnia 2008 roku,
12. Uchwałą Nr XXIII/140/08 Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia 26 września 2008 roku,
13. Zarządzeniem Nr 70/F/08 Burmistrza Kobyлина z dnia 30 września 2008 roku,
14. Zarządzeniem Nr 81/08 Burmistrza Kobyлина z dnia 30 października 2008 roku,
15. Uchwałą Nr XXIV/150/08 Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia 31 października 2008 roku,
16. Zarządzeniem Nr 88/08 Burmistrza Kobyлина z dnia 13 listopada 2008 roku,
17. Uchwałą Nr XXV/157/08 Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia 27 listopada 2008 roku.

18. Zarządzeniem Nr 93/08 Burmistrza Kobylina z dnia 28 listopada 2008 roku,
 19. Zarządzeniem Nr 97/08 Burmistrza Kobylina z dnia 15 grudnia 2008 roku
 20. Uchwałą Nr XXVI/158/08 Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia 30 grudnia 2008 roku.
 21. Zarządzeniem Nr 102/08 Burmistrza Kobylina z dnia 31 grudnia 2008 roku.

Ostateczna kwota dochodów zaplanowanych w budżecie w roku 2008 wyniosła 18.975.539,00 złotych, a wydatków 18.869.198,00 złotych. Jednocześnie zaplanowano wystąpienie nadwyżki budżetowej w wysokości 106.341,00 złotych.

II. DOCHODY

Plan i wykonanie dochodów budżetu Gminy Kobylin za rok 2008 w rozbiu na działy, rozdziały i poszczególne paragrafy przedstawia tabela nr 1.

Tabela Nr 1. Plan i wykonanie dochodów.

Dział, rozdział, paragraf, treść	Plan	Wykonanie	Procent wykonania
010 Rolnictwo i łowiectwo	455 733,00	455 797,80	100,01 %
01095 Pozostała działalność	455 733,00	455 797,80	100,01 %
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	2 350,00	2 416,83	102,84 %
2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	453 383,00	453 380,97	100,00 %
600 Transport i łączność	24 516,00	24 515,62	100,00 %
60014 Drogi publiczne powiatowe	5 700,00	5 700,00	100,00 %
2320 Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	5 700,00	5 700,00	100,00 %
60016 Drogi publiczne gminne	18 816,00	18 815,62	100,00 %
0970 Wpływy z różnych dochodów	18 816,00	18 815,62	100,00 %
700 Gospodarka mieszkaniowa	653 971,00	635 048,53	97,11 %

70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami	653 971,00	635 048,53	97,11 %
0470 Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	5 441,00	5 440,64	99,99 %
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	250 000,00	246 605,02	98,64 %
0770 Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	386 500,00	376 454,25	97,40 %
0830 Wpływy z usług	2 530,00	2 713,48	107,25 %
0920 Pozostałe odsetki	9 500,00	3 835,14	40,37 %
710 Działalność usługowa	0,00	21 700,00	0,00%
71004 Plany zagospodarowania przestrzennego	0,00	21 700,00	0,00%
0960 Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0,00	21 700,00	0,00%
750 Administracja publiczna	136 015,00	159 579,74	117,33 %
75011 Urzędy wojewódzkie	66 600,00	66 454,75	99,78 %
2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	65 700,00	65 700,00	100,00 %
2360 Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	900,00	754,75	83,86 %
75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	60 800,00	84 970,66	139,75 %
0690 Wpływy z różnych opłat	6 000,00	7 527,21	125,45 %
0830 Wpływy z usług	2 300,00	3 874,19	168,44 %
0920 Pozostałe odsetki	48 000,00	69 333,64	144,45 %
0970 Wpływy z różnych dochodów	4 500,00	4 235,62	94,12 %
75095 Pozostała działalność	8 615,00	8 154,33	94,65 %
0830 Wpływy z usług	2 250,00	1 762,95	78,35 %
0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	45,00	75,00	166,67 %
0970 Wpływy z różnych dochodów	6 320,00	6 316,38	99,94 %
751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 155,00	1 155,00	100,00 %

75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 155,00	1 155,00	100,00 %
2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 155,00	1 155,00	100,00 %
756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	5 376 049,00	5 383 782,91	100,14 %
75601 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	12 014,00	12 107,59	100,78 %
0350 Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	12 000,00	12 093,59	100,78 %
0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	14,00	14,00	100,00 %
75615 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 540 380,00	1 429 604,53	92,81 %
0310 Podatek od nieruchomości	1 126 000,00	1 041 009,93	92,45 %
0320 Podatek rolny	297 600,00	297 593,00	100,00 %
0330 Podatek leśny	26 730,00	26 533,00	99,26 %
0340 Podatek od środków transportowych	38 700,00	38 989,00	100,75 %
0500 Podatek od czynności cywilnoprawnych	25 000,00	1 274,00	5,10 %
0560 Zaległości z podatków zniesionych	7 350,00	7 344,20	99,92 %
0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	19 000,00	16 861,40	88,74 %
75616 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 435 893,00	1 397 406,76	97,32 %
0310 Podatek od nieruchomości	600 956,00	610 231,37	101,54 %
0320 Podatek rolny	502 000,00	505 879,51	100,77 %
0330 Podatek leśny	1 584,00	1 413,30	89,22 %
0340 Podatek od środków transportowych	87 488,00	88 515,30	101,17 %
0360 Podatek od spadków i darowizn	10 000,00	8 893,77	88,94 %
0430 Wpływy z opłaty targowej	41 000,00	43 440,00	105,95 %
0500 Podatek od czynności cywilnoprawnych	167 025,00	114 369,00	68,47 %

0560 Zaległości z podatków zniesionych	3 840,00	4 662,30	121,41 %
0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	22 000,00	20 002,21	90,92 %
75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	146 475,00	140 094,43	95,64 %
0410 Wpływy z opłaty skarbowej	36 000,00	27 151,00	75,42 %
0480 Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	101 475,00	104 528,67	103,01 %
0490 Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	9 000,00	8 414,76	93,50 %
75621 Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2 235 287,00	2 397 679,52	107,26 %
0010 Podatek dochodowy od osób fizycznych	2 019 287,00	2 239 637,00	110,91 %
0020 Podatek dochodowy od osób prawnych	216 000,00	158 042,52	73,17 %
75647 Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych	6 000,00	6 890,08	114,83 %
0690 Wpływy z różnych opłat	6 000,00	6 890,08	114,83 %
758 Różne rozliczenia	8 454 565,00	8 454 565,00	100,00 %
75801 Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	6 048 964,00	6 048 964,00	100,00 %
2920 Subwencje ogólne z budżetu państwa	6 048 964,00	6 048 964,00	100,00 %
75807 Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	2 387 061,00	2 387 061,00	100,00 %
2920 Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 387 061,00	2 387 061,00	100,00 %
75831 Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	18 540,00	18 540,00	100,00 %
2920 Subwencje ogólne z budżetu państwa	18 540,00	18 540,00	100,00 %
801 Oświata i wychowanie	591 982,00	557 529,78	94,18 %
80101 Szkoły podstawowe	30 720,00	15 444,53	50,28 %
0920 Pozostałe odsetki	4 400,00	4 263,38	96,90 %
2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	26 320,00	11 181,15	42,48 %
80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	42 953,00	40 898,37	95,22 %
0830 Wpływy z usług	42 953,00	40 898,37	95,22 %

80104 Przedszkola	139 700,00	131 872,55	94,40 %
0830 Wpływy z usług	130 000,00	122 176,55	93,98 %
0970 Wpływy z różnych dochodów	9 700,00	9 696,00	99,96 %
80110 Gimnazja	15 902,00	16 076,55	101,10 %
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	4 500,00	4 564,19	101,43 %
0830 Wpływy z usług	1 132,00	1 382,84	122,16 %
0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	470,00	468,00	99,57 %
0920 Pozostałe odsetki	1 500,00	1 428,53	95,24 %
0960 Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	8 300,00	8 232,99	99,19 %
80130 Szkoły zawodowe	250,00	242,78	97,11 %
0920 Pozostałe odsetki	250,00	242,78	97,11 %
80148 Stołówki szkolne	61 740,00	52 410,00	84,89 %
0830 Wpływy z usług	61 740,00	52 410,00	84,89 %
80195 Pozostała działalność	300 717,00	300 585,00	99,96 %
2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	300 717,00	300 585,00	99,96 %
851 Ochrona zdrowia	0,00	29 240,94	0,00%
85195 Pozostała działalność	0,00	29 240,94	0,00%
0970 Wpływy z różnych dochodów	0,00	29 240,94	0,00%
852 Pomoc społeczna	3 041 159,00	2 992 686,46	98,41 %
85212 Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 403 050,00	2 377 394,71	98,93 %
0900 Odsetki od dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	550,00	285,07	51,83 %
2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 394 400,00	2 368 030,07	98,90 %
2360 Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	1 100,00	3 405,47	309,59 %

2910 Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	2 500,00	1 673,09	66,92 %
6310 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	4 500,00	4 001,01	88,91 %
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.	5 800,00	5 411,44	93,30 %
2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	5 800,00	5 411,44	93,30 %
85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	456 593,00	434 294,74	95,12 %
2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	352 293,00	339 640,80	96,41 %
2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	104 300,00	94 653,94	90,75 %
85219 Ośrodki pomocy społecznej	82 716,00	82 762,05	100,06 %
0920 Pozostałe odsetki	3 500,00	4 167,72	119,08 %
2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	79 216,00	78 594,33	99,22 %
85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	18 000,00	18 261,72	101,45 %
0830 Wpływy z usług	18 000,00	18 261,72	101,45 %
85295 Pozostała działalność	75 000,00	74 561,80	99,42 %
2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	75 000,00	74 561,80	99,42 %
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	176 604,00	176 604,00	100,00 %
85415 Pomoc materialna dla uczniów	176 604,00	176 604,00	100,00 %
2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	176 604,00	176 604,00	100,00 %
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10 300,00	8 896,76	86,38 %
90020 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	10 000,00	8 609,76	86,10 %
0400 Wpływy z opłaty produktowej	10 000,00	8 609,76	86,10 %
90095 Pozostała działalność	300,00	287,00	95,67 %
0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	300,00	287,00	95,67 %
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	25 500,00	25 388,02	99,56 %

92105 Pozostałe zadania w zakresie kultury	9 200,00	9 196,72	99,96 %
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	8 200,00	8 196,72	99,96 %
2700 Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 000,00	1 000,00	100,00 %
92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	16 300,00	16 191,30	99,33 %
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	300,00	245,90	81,97 %
0960 Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	16 000,00	15 945,40	99,66 %
926 Kultura fizyczna i sport	27 990,00	27 990,00	100,00 %
92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	27 990,00	27 990,00	100,00 %
0690 Wpływy z różnych opłat	2 050,00	2 050,00	100,00 %
0960 Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	1 640,00	1 640,00	100,00 %
2700 Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 300,00	1 300,00	100,00 %
2710 Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	23 000,00	23 000,00	100,00 %
Razem	18 975539,00	18 954480,56	99,89 %

Dochody budżetu w roku 2008 wyniosły 18.954.480,56 złotych, tj. o 1.921.605,42 złotych więcej w porównaniu do roku 2007. Wykonanie planu dochodów kształtowało się na poziomie 99,89 %, co świadczy o jego dobrym wykonaniu.

Tabela Nr 2. Ogólna struktura dochodów za lata 2006-2008

w złotych

Rodzaj dochodów	Wykonanie za rok 2006	Struktura	Wykonanie za rok 2007	Struktura	Wykonanie za rok 2008	Struktura
I. dochody własne	6 248 455,02	39,59%	6 910 047,70	40,57%	7 262 596,27	38,32%
w tym:						
1. udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	1 327 098,00	8,41%	2 076 546,00	12,19%	2 239 637,00	11,82%
2. udział w podatku dochodowym od osób prawnych	176 933,26	1,12%	212 760,41	1,25%	158 042,52	0,83%
II. dotacje celowe	2 723 000,99	17,25%	2 847 943,44	16,72%	3 237 319,29	17,08%
III. Subwencje	6 813 184,00	43,16%	7 274 884,00	42,71%	8 454 565,00	44,60%
Ogółem dochody	15 784 640,01	100,00%	17 032 875,14	100,00%	18 954 480,56	100,00%

Realizacja większości dochodów przebiegała planowo.

Na zrealizowane dochody składają się m.in.:

- w dziale „rolnictwo i łowiectwo” dochody z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich w wysokości 2.416,83 złotych,
- dotacja celowa w wysokości 453.380,97 złotych przeznaczona na realizację ustawy z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę (**rozdział 01095**),
- dotacja celowa w wysokości 5.700,00 złotych na realizację zadania zarządcy dróg publicznych powiatowych w Gminie Kobylin, przyjętego przez Radę Miejską w Kobylinie Uchwałą Nr XIX/127/04 z dnia 30 czerwca 2004 roku (wydatki na realizację powyższego zadania wyniosły 29.747,03 złotych) – **rozdział 60014**,
- dochody z majątku gminy w wysokości 653.048,53 złotych, w **rozdziale „gospodarka mieszkaniowa”**, co stanowi 97,11 % planu, których strukturę przedstawia tabela nr 3. Znaczącą pozycję w tych dochodach stanowią wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności w wysokości 376.454,25 złotych, a w tym m. in.:
 - wpływy z ratalnej sprzedaży mieszkań - 22.386,20 zł

- sprzedaż gruntów niezabudowanych - 3.593,00 zł,
- sprzedaż gruntów zabudowanych pod działalność gospodarczą - 350.475,05 zł,
- darowizna w wysokości 21.700,00 złotych na zmianę studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego miasta i gminy Kobylin dotycząca wyznaczenia terenów dopuszczalnej lokalizacji obiektów infrastruktury elektroenergetycznej – elektrowni wiatrowych (**rozdział 71004**),
- dotacja z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu utrzymania stanowisk rządowych w rozdziale „**75011 - urzędy wojewódzkie**” w wysokości 65.700,00 złotych,
- dochody własne w kwocie 754,75 złotych, w wysokości 5% dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – z tytułu opłat za wydane dowody osobiste oraz za udostępnienie danych z ewidencji (**rozdział 75011**),
- w dziale „**75023 - urzędy gmin**” uzyskaliśmy m.in. następujące dochody:
 - 1) dochody z tytułu odsetek od rachunku bankowego i lokat w wysokości 69.333,64 złotych,
 - 2) z tytułu świadczonych usług transportowych innym jednostkom budżetowym – 3.874,19 złotych,
 - 3) odszkodowanie w wysokości 4.022,65 złotych otrzymane z firmy ubezpieczeniowej z tytułu zniszczenia mienia gminnego,
- dotacja w wysokości 1.155,00 złotych na aktualizację spisu wyborców (**rozdział 75101**),
- refundacja w wysokości 6.316,38 złotych za rok 2007 z Powiatowego Urzędu Pracy w Krotoszynie z tytułu zatrudnienia pracowników na robotach publicznych (**rozdział 79095, paragraf 0970**),
- wpływy z tytułu dochodów podatkowych w wysokości 5.383.782,91 złotych,
- część oświatowa subwencji ogólnej – 6.048.964,00 złotych,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej – 2.387.061,00 złotych,
- część równoważąca subwencji ogólnej w wysokości 18.540,00 złotych,
- w dziale „**oświata i wychowanie**” uzyskaliśmy następujące dochody:

- 1) z tytułu oprocentowania rachunków bankowych – 5.934,69 złotych (**rozdział: 80101, 80110, 80130**),
 - 2) wpływy z usług za przygotowanie posiłków w ramach „rządowego programu dożywiania” w wysokości 52.410,00 złotych (**rozdział 80148**),
 - 3) dotację w wysokości 11.181,15 złotych z przeznaczeniem na sfinansowanie – w ramach wdrażania reformy oświaty – nauczania języka angielskiego w klasach pierwszych i drugich szkół podstawowych (**rozdział 80101**),
 - 4) dotację w wysokości 300.453,00 złotych na dofinansowanie kosztów kształcenia pracodawcom, którzy zawarli umowę o pracę z młodocianymi pracownikami w celu przyuczenia ich do wykonywania określonej pracy (**rozdział 80195 § 2030**),
 - 5) dotację w wysokości 132,00 złotych na sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych powołanych do rozpatrzenia wniosków nauczycieli na wyższy stopień awansu zawodowego (**rozdział 80195 § 2030**),
 - 6) wpływy z tytułu odpłatności za przedszkole w Zespole Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Kobylinie w wysokości 122.176,55 złotych. Z uwagi na występujące nieobecności dzieci w przedszkolu wykonanie planu jest w 94% (**rozdział 80104**),
 - 7) wpływy z tytułu odpłatności za przedszkole w oddziałach przedszkolnych w SP w Smolicach, w SP w Zalesiu Małym, w SP w Kuklinowie w wysokości 40.898,37 złotych. Z uwagi na występujące nieobecności dzieci w przedszkolu wykonanie planu jest w 95% (**rozdział 80103**),
 - 8) dochody w wysokości 4.564,19 złotych za wynajmowanie pomieszczeń w budynku gimnazjum (**rozdział 80110**),
 - 9) wpływy z różnych dochodów w wysokości 9.696,00 złotych (**rozdział 80104**),
 - 10) darowizna w wysokości 8.232,99 złotych na położenie kostki brukowej w Gimnazjum w Kobylinie przy budynku tzw. „dużej szkoły” (**rozdział 80110**),
- wpływ środków pieniężnych w wysokości 29.240,94 złote pozostałych z tytułu działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kobylinie na dzień jego likwidacji (**rozdział 85195 – ochrona zdrowia**),

- w dziale „**852 - pomoc społeczna**”:
 - 1) pozyskaliśmy dochody za usługi opiekuńcze w wysokości 18.261,72 złotych,
 - 2) plan i wykonanie dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami przedstawia tabela nr 5,
 - 3) otrzymaliśmy dotację w wysokości 74.561,80 złotych z przeznaczeniem na finansowanie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (**rozdział 85295**). Całkowity koszt realizacji programu wyniósł 127.472,84 złotych, czyli udział środków własnych wynosi 52.911,04 złotych (42% całości wydatków),
 - 4) dochody własne w kwocie 3.405,47 złotych, tzn. udział procentowy z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – z tytułu prowadzenia postępowania wobec dłużników alimentacyjnych zobowiązanych do zwrotu należności w wysokości świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego i zaliczek alimentacyjnych (**rozdział 85212**),
- dotację w wysokości 8.028,00 złotych na dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne lub naukę w klasach I-III (**rozdział 85415**),
- dotację w wysokości 108.002,00 złotych na dofinansowania świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty (**rozdział 85415**),
- dotację w wysokości 60.574,00 złotych przeznaczoną na pomoc materialną o charakterze edukacyjnym udzielaną dzieciom w wieku przedszkolnym oraz uczniom potrzebującym szczególnego wsparcia – zgodnie z uchwałą Rady Ministrów Nr 179 z dnia 16 września 2008 roku w sprawie Rządowego Programu wyrównywania szans edukacyjnych dzieci i młodzieży w 2008 roku „Aktywizacja jednostek samorządu terytorialnego i organizacji pozarządowych” (**rozdział 85415**),
- wpływy z opłaty produktowej w wysokości 8.609,76 złotych (**rozdział 90020**),

- wpływy w wysokości 8.196,72 złotych z tytułu wynajmu obiektu placu na organizację obsługi gastronomiczno – handlowej podczas organizacji „Dni Kobyłina” (**rozdział 92105**),
- darowizna w wysokości 15.945,40 złotych na montaż urządzenia chłodniczego w świetlicy wiejskiej w Zalesiu Małym (**rozdział 92109**),
- wpływy w wysokości 2.050,00 złotych z tytułu wpisowego na udział w „Biegu Marszałka J. Piłsudskiego” (**rozdział 92605**),
- środki w wysokości 23.000,00 złotych otrzymane jako pomoc finansowa w postaci dotacji celowej z Departamentu Sportu i Turystyki Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu (**rozdział 92605**).

Tabela Nr 3. Struktura dochodów z majątku gminy.

w złotych

L.p.	Źródło dochodu	Rok 2007			Rok 2008		
		Plan	Wykonanie	Wykonanie/plan	Plan	Wykonanie	Wykonanie/plan
1	Wpływy z czynszów za mieszkania	150 400,00	153 808,04	102,27%	160 000,00	159 520,48	99,70%
2	Wpływy z czynszów za lokale użytkowe	62 000,00	62 303,18	100,49%	67 600,00	61 913,13	91,59%
3	Wpływy z czynszów za grunty	28 000,00	28 790,04	102,82%	22 400,00	25 171,41	112,37%
4	Sprzedaż działek budowlanych	75 000,00	81 989,40	109,32%	5 500,00	0,00	0,00%
5	Sprzedaż mieszkań	80 000,00	91 085,71	113,86%	25 000,00	22 386,20	89,54%
6	Sprzedaż gruntów rolnych	0,00	625,00		5 000,00	3 593,00	71,86%
7	Sprzedaż gruntów (w tym zabudowanych) pod działalność gospodarczą	45 000,00	50 130,60	111,40%	351 000,00	350 475,05	99,85%
8	Wpływy z tytułu wieczystego użytkowania	5 441,00	5 440,64	99,99%	5 441,00	5 440,64	99,99%
9	Wpływy z usług komunalnych	2 300,00	2 509,56	109,11%	2 530,00	2 713,48	107,25%

10	Pozostałe odsetki	5 000,00	4 843,04	96,86%	9 500,00	3 835,14	40,37%
11	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	1 400,00	1 400,00	100,00%	0,00	0,00	
12	Wpływy z różnych dochodów	15 100,00	15 000,63	99,34%	0,00	0,00	
	Razem	469 641,00	497 925,84	106,02%	653 971,00	635 048,53	97,11%

Plan dochodów z tytułu gospodarowania mieniem gminnym wykonano w porównaniu do roku 2007 w 128%. Jednorazowa największa transakcja w 2008 roku za 350.475,05 złotych dotyczyła sprzedaży nieruchomości zabudowanej budynkiem magazynowym w Kobylinie przy ul. Kolejowej 9 i stąd ten wzrost. Ogółem przychody ze sprzedaży mienia wyniosły 376.454,25 złotych, a dla porównania w roku 2007 - 223.830,71 złotych, w roku 2006 – 807.567,20 złotych, w roku 2005 - 111.376,18 złotych, a w roku 2004 - 35.115,24 złotych.

Zaległości z tytułu dochodów klasyfikowanych w dziale „**70005 - gospodarka gruntami i nieruchomościami**” wyniosły 123.119,61 złotych, co stanowi 16,19 % ogółu należności. W powyższej kwocie zawarte są również należne odsetki w wysokości 38.752,21 złotych. Dla porównania zaległości z tego tytułu za rok 2007 wyniosły 105.582,80 złotych, w 2006 wynosiły 105.393,86 złotych, za rok 2005 - 88.936,00 złotych, a za rok 2004 - 72.992,00 złote. Obserwujemy stały wzrost zaległości.

Rada Gminy uchwaliła na rok 2008 stawki podatków poniżej stawek maksymalnych, zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych z dnia 12 stycznia 1991 r. (Dz.U. z 2006 r. Nr 121, poz. 844).

Skutki obniżenia górnych stawek podatków w roku 2008 wynoszą 1.252.268,37 złotych, w tym:

1) od osób prawnych:

- z tytułu podatku od nieruchomości – 300 112,82 złotych,
- z tytułu podatku rolnego – 136 073,88 złotych,
- z tytułu podatku od środków transportowych – 39 700,63 złotych,

2) od osób fizycznych;

- z tytułu podatku od nieruchomości – 398 683,64 złotych,
- z tytułu podatku rolnego – 306 356,90 złotych,
- z tytułu podatku od środków transportowych – 71 340,50 złotych.

Skutki udzielonych przez gminę ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych wyniosły 36 517,84 złotych, natomiast od osób fizycznych – 5 270,68 złotych.

Skutki decyzji wydanych na podstawie art. 67a ust. 1 pkt. 1-2 ustawy Ordynacja Podatkowa, tj.

A. umorzenia:

1. od osób fizycznych z tytułu podatku od nieruchomości – 922,00 złote,
2. od osób fizycznych z tytułu podatku rolnego – 1.349,00 złotych,

B. odroczenia i rozłożenia na raty:

1. od osób prawnych tytułu podatku od nieruchomości – 99 271,00 złotych,
2. od osób fizycznych z tytułu podatku od nieruchomości – 64,00 złote,
3. od osób fizycznych z tytułu podatku rolnego – 2 994,00 złote,
1. od osób fizycznych z tytułu podatku od spadków i darowizn – 1 801,00 złotych,
2. od osób fizycznych z tytułu odsetek podatkowych – 2 360,00 złotych.

Tabela Nr 4. Zaległości podatkowe.

w złotych

Lp .	Rodzaj podatku	Należności (saldo początkowe plus przypisy minus odpisy)	Dochody wykonane	Należności pozostałe do zapłaty na dzień 31.12.2008		Nadpłata na dzień 31.12.2008
				Ogółem	Zaległości	
OSOBY PRAWNE						
1	Podatek od nieruchomości	1 092 838,18	1 041 009,93	51 829,85	51 829,85	1,60
2	Podatek rolny	297 593,00	297 593,00	0,00	0,00	0,00
3	Podatek leśny	26 533,00	26 533,00	0,00	0,00	0,00
4	Podatek od środków transportowych	38 989,00	38 989,00	0,00	0,00	0,00
5	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 259,70	1 274,00	0,00	0,00	14,30
6	Zaległości z podatków zniesionych	126 061,20	7 344,20	118 717,00	118 717,00	0,00

7	Odsetki podatkowe	35 792,40	16 861,40	18 931,00	0,00	0,00
	Razem	1 619 066,48	1 429 604,53	189 477,85	170 546,85	15,90
OSOBY FIZYCZNE						
8	Podatek od nieruchomości	662 061,50	610 231,37	51 930,13	51 638,53	100,00
9	Podatek rolny	579 384,55	505 879,51	73 560,54	68 128,64	55,50
10	Podatek leśny	1 592,45	1 413,30	197,25	197,25	18,10
11	Podatek od środków transportowych	94 206,70	88 515,30	5 691,40	5 691,40	0,00
12	Podatek od spadków i darowizn	8 906,00	8 893,77	12,23	12,23	0,00
13	Wpływy z opłaty targowej	43 440,00	43 440,00			
14	Podatek od czynności cywilnoprawnych	113 871,72	114 369,00	5,40	5,40	502,68
15	Zaległości z podatków zniesionych	23 156,60	4 662,30	18 494,30	18 494,30	0,00
16	Odsetki podatkowe	127 198,61	20 002,21	107 196,40	0,00	0,00
	Razem	1 653 818,13	1 397 406,76	257 087,65	144 167,75	676,28
POZOSTAŁE PODATKI I OPŁATY						
17	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	30 494,45	12 093,59	18 628,06	18 628,06	227,20
18	Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	104 614,73	104 528,67	86,06	86,06	0,00
19	Podatek dochodowy od osób fizycznych	2 239 587,00	2 239 637,00	0,00	0,00	50,00
20	Podatek dochodowy od osób prawnych	148 952,69	158 042,52	0,00	0,00	9 089,83
21	Pozostałe odsetki	35,00	0,00	35,00	35,00	0,00
	Razem	2 523 683,87	2 514 301,78	18 749,12	18 749,12	9 367,03
RAZEM						
		5 796 568,48	5 341 313,07	465 314,62	333 463,72	10 059,21

Powyższa tabela prezentuje zaległości oraz nadpłaty w podatkach i opłatach lokalnych. Zaległości z tytułu podatków i opłat wynoszą 333 463,72 złotych. Począwszy od roku 2007 w kwocie tej nie uwzględnia się należnych odsetek podatkowych, które wynoszą za rok 2008 - 126.127,40 złotych, a w poprzednich latach były uwzględniane. Dla porównania, na koniec roku 2007 zaległości wynosiły 334 706,89 złotych, a należne odsetki podatkowe – 128.287,90 złotych, na koniec roku 2006 zaległości wynosiły 519.634,14 złote (z pominięciem odsetek podatkowych – 381.619,14 złotych), natomiast na koniec roku 2005 - 446.993,00 złote (podobnie, z pominięciem odsetek podatkowych – 305.936,00 złotych).

Najwyższe zaległości występują:

- w podatku od nieruchomości od osób prawnych – 51.829,85 złotych (o 10 tys. mniej do roku 2007),
- w podatku od nieruchomości od osób fizycznych -51.638,53 złotych (porównywalnie do roku 2007),
- w podatku rolnym od osób fizycznych – 68 128,64 złotych (o około 6 tys. mniej w porównaniu do roku 2007),
- z tytułu podatków zniesionych od osób prawnych – 118.717,00 złotych i od osób fizycznych – 18 494,30 złotych.

Z tytułu istnienia zaległości wysłano 984 upomnień, 30 wezwań do zapłaty i wystawiono 181 tytułów egzekucyjnych oraz dokonano 5 wpisów hipoteki przymusowej.

Tabela Nr 5. Plan i wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconej gminie.

w złotych

Dział, rozdział, paragraf, treść	Plan	Wykonanie	Procent
010 Rolnictwo i łowiectwo	453 383,00	453 380,97	100,00 %
01095 Pozostała działalność	453 383,00	453 380,97	100,00 %
2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	453 383,00	453 380,97	100,00 %
750 Administracja publiczna	65 700,00	65 700,00	100,00 %
75011 Urzędy wojewódzkie	65 700,00	65 700,00	100,00 %
2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	65 700,00	65 700,00	100,00 %
751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 155,00	1 155,00	100,00 %
75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 155,00	1 155,00	100,00 %
2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 155,00	1 155,00	100,00 %
852 Pomoc społeczna	2 756 993,00	2 717 083,32	98,55 %

85212 Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 398 900,00	2 372 031,08	98,88 %
2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 394 400,00	2 368 030,07	98,90 %
6310 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	4 500,00	4 001,01	88,91 %
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.	5 800,00	5 411,44	93,30 %
2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	5 800,00	5 411,44	93,30 %
85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	352 293,00	339 640,80	96,41 %
2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	352 293,00	339 640,80	96,41 %
Razem	3 277 231,00	3 237 319,29	98,78 %

Tabela Nr 6. Struktura wykonania dochodów według poszczególnych źródeł.

w złotych

Lp.	Źródło dochodu	Rok 2008		Rok 2007		Dynamika 2008/2007
		kwota	struktura	kwota	struktura	
1	Udział we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych	2 239 637,00	11,82%	2 076 546,00	12,19%	107,85%
2	Udział we wpływach w podatku dochodowym od osób prawnych	158 042,52	0,83%	212 760,41	1,25%	74,28%
3	Podatek rolny	803 472,51	4,24%	607 468,20	3,57%	132,27%
4	Podatek leśny	27 946,30	0,15%	25 544,40	0,15%	109,40%
5	Podatek od nieruchomości	1 651 241,30	8,71%	1 764 613,85	10,36%	93,58%
6	Podatek od środków transportowych	127 504,30	0,67%	133 082,00	0,78%	95,81%
7	Podatek od spadków i darowizn	8 893,77	0,05%	8 751,00	0,05%	101,63%
8	Podatek od posiadania psów	0,00	0,00%	520,00	0,00%	0,00%
9	Podatek od czynności cywilnoprawnych	115 643,00	0,61%	223 019,51	1,31%	51,85%
10	Wpływy z innych opłat	8 414,76	0,04%	8 966,35	0,05%	93,85%
11	Wpływy z opłaty skarbowej	27 151,00	0,14%	32 840,82	0,19%	82,67%
12	Opłata targowa	43 440,00	0,23%	40 261,00	0,24%	107,90%
13	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	104 528,67	0,55%	97 286,19	0,57%	107,44%
14	Wpływy z karty podatkowej	12 093,59	0,06%	12 672,15	0,07%	95,43%
	Zaległości z podatków zniesionych	12 006,50	0,06%	2 385,91	0,01%	503,23%

15	Odsetki podatkowe	36 877,61	0,19%	33 875,38	0,20%	108,86%
16	Pozostałe odsetki	83 271,19	0,44%	69 157,07	0,41%	120,41%
	Odsetki od dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem	285,07	0,00%	0,00		
17	Dochody z majątku gminy	647 467,03	3,42%	506 288,82	2,97%	127,88%
18	Dotacje celowe na zadania rządowe zlecone gminie	3 237 319,29	17,08%	2 847 943,44	16,72%	113,67%
19	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy	736 180,22	3,88%	582 388,17	3,42%	126,41%
20	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień	0,00	0,00%	299,00	0,00%	0,00%
21	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień	5 700,00	0,03%	5 700,00	0,03%	100,00%
	Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	4 160,22	0,02%	3 887,49	0,02%	107,02%
22	Subwencja oświatowa	6 048 964,00	31,91%	5 362 729,00	31,48%	112,80%
23	Subwencja rekompensująca / równoważąca	18 540,00	0,10%	22 908,00	0,13%	80,93%
24	Subwencja wyrównawcza	2 387 061,00	12,59%	1 889 247,00	11,09%	126,35%
25	Wpływy z opłat za świadczenia przedszkoli	163 074,92	0,86%	139 621,62	0,82%	116,80%
26	Wpływy z opłat za świadczenia opiekuńcze	18 261,72	0,10%	13 052,52	0,08%	139,91%
27	Refundacja części wydatków z tytułu zatrudnienia	6 316,38	0,03%	12 941,36	0,08%	48,81%
28	Pozostałe dochody	220 986,69	9,87%	296 118,48	1,74%	74,63%
	Razem	18 954 480,56	100,00%	17 032 875,14	100,00%	111,28%

W porównaniu do roku 2007 dochody zostały wykonane o 1.921.605,42 złotych wyżej, czyli w 109%. Powyżej wykonania za rok 2007 kształtują się w 2008 roku głównie następujące dochody:

- udział we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych o 163 tys. złotych,
- wpływy z tytułu podatku rolnego o 196 tys. złotych,
- wpływy z tytułu pozostałych odsetek o 14 tys. złotych,
- zaległości z podatków zniesionych o 10 tys. złotych,
- dotacje celowe za zadania rządowe zlecone gminie o 389 tys. złotych, z tym że są to środki finansowe mające z góry swoje przeznaczenie,

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy o 154 tys. złotych,
- część oświatowa subwencji ogólnej o 686 tys. złotych,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej o 498 tys. złotych,
- wpływy z opłat za świadczenia przedszkoli o 24 tys. złotych,
- dochody z majątku gminy o 141 tys. złotych,

W porównaniu do roku 2007 poniżej ukształtowały się następujące dochody roku 2008:

- udział we wpływach w podatku dochodowym od osób prawnych o 55 tys. złotych,
- wpływy z tytułu podatku od nieruchomości o 113 tys. złotych (Jest to wynikiem zmniejszenia wartości budowli zadeklarowanych do opodatkowania, od których nalicza się wymiar podatku w wysokości 2% ich wartości. Wymiar podatku z tego tytułu obniżył się na rok 2008 o około 180 tys. złotych.),
- wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych o 107 tys. złotych.

Analizując dane zawarte w powyższych zestawieniach, porównując wykonanie dochodów w stosunku do planu, należy stwierdzić, że:

1) poniżej planu ukształtowały się następujące dochody:

- wpływy z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych o 84 tys. złotych,
- wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych o 23 tys. złotych,
- wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych o 53 tys. złotych,
- wpływy z opłaty skarbowej o 9 tys. złotych,
- wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych o 58 tys. złotych,

2) powyżej planu w znacznych kwotach zrealizowano dochody z tytułu:

- wpływy z tytułu odsetek bankowych w rozdziale „urzędy gmin” o 21 tys. złotych (w związku z likwidacją lokat na koniec roku),

- wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych o 220 tys. złotych,

Tabela Nr 7. Dynamika zmian w dochodach budżetowych analizowana w oparciu o stałą podstawę za lata 2005 – 2008.

w złotych

Źródło dochodów	Rok 2005	Rok 2006	Rok 2007	Rok 2008
1	2	3	4	5
A. DOCHODY WŁASNE	4 697 053,06	5 847 015,33	6 327 360,53	6 526 416,05
B. Podatki i opłaty lokalne	2 562 386,82	2 482 737,00	2 712 968,72	2 848 931,00
C. Podatki pobierane przez Urzędy Skarbowe	89 305,44	89 249,19	244 442,66	137 172,39
D. Dochody z mienia	281 765,69	1 027 181,04	487 378,63	647 467,03
E. Pozostałe dochody	492 440,35	743 816,84	593 264,11	495 166,11
F. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	1 271 154,76	1 504 031,26	2 289 306,41	2 397 679,52
G. TRANSFERY Z BUDŻETU PAŃSTWA	8 361 021,56	9 937 624,68	10 705 514,61	12 428 064,51
H. Subwencja ogólna	6 536 167,00	6 813 184,00	7 274 884,00	8 454 565,00
I. Dotacje celowe	1 824 854,56	3 124 440,68	3 430 630,61	3 973 499,51
DOCHODY OGÓŁEM	13 058 074,62	15 784 640,01	17 032 875,14	18 954 480,56
Zmiany w ujęciu bezwzględny (kwotowym)				
A. DOCHODY WŁASNE		1 149 962,27	1 630 307,47	1 829 362,99
B. Podatki i opłaty lokalne		-79 649,82	150 581,90	286 544,18
C. Podatki pobierane przez Urzędy Skarbowe		-56,25	155 137,22	47 866,95
D. Dochody z mienia		745 415,35	205 612,94	365 701,34
E. Pozostałe dochody		251 376,49	100 823,76	2 725,76
F. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa		232 876,50	1 018 151,65	1 126 524,76
G. TRANSFERY Z BUDŻETU PAŃSTWA		1 576 603,12	2 344 493,05	4 067 042,95
H. Subwencja ogólna		277 017,00	738 717,00	1 918 398,00

I. Dotacje celowe		1 299 586,12	1 605 776,05	2 148 644,95
DOCHODY OGÓŁEM		2 726 565,39	3 974 800,52	5 896 405,94
Zmiany w ujęciu bezwzględnym (relatywne) - dynamika łańcuchowa				
A. DOCHODY WŁASNE		124,48%	134,71%	138,95%
B. Podatki i opłaty lokalne		96,89%	105,88%	111,18%
C. Podatki pobierane przez Urzędy Skarbowe		99,94%	273,72%	153,60%
D. Dochody z mienia		364,55%	172,97%	229,79%
E. Pozostałe dochody		151,05%	120,47%	100,55%
F. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa		118,32%	180,10%	188,62%
G. TRANSFERY Z BUDŻETU PAŃSTWA		118,86%	128,04%	148,64%
H. Subwencja ogólna		104,24%	111,30%	129,35%
I. Dotacje celowe		171,22%	187,99%	217,74%
DOCHODY OGÓŁEM		120,88%	130,44%	145,16%
Zmiany w ujęciu względnym (relatywne) - tempo zmian				
A. DOCHODY WŁASNE		24,48%	34,71%	38,95%
B. Podatki i opłaty lokalne		-3,11%	5,88%	11,18%
C. Podatki pobierane przez Urzędy Skarbowe		-0,06%	173,72%	53,60%
D. Dochody z mienia		264,55%	72,97%	129,79%
E. Pozostałe dochody		51,05%	20,47%	0,55%
F. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa		18,32%	80,10%	88,62%
G. TRANSFERY Z BUDŻETU PAŃSTWA		18,86%	28,04%	48,64%
H. Subwencja ogólna		4,24%	11,30%	29,35%
I. Dotacje celowe		71,22%	87,99%	117,74%
DOCHODY OGÓŁEM		20,88%	30,44%	45,16%

W oparciu o wykonanie budżetu Gminy Kobylin za lata 2005-2008 przedstawiono analizę zmian i dynamiki w dochodach oraz w ich ogólnej strukturze w odniesieniu do stałej podstawy, jaką jest rok 2005. W zakresie dochodów własnych utrzymuje się tendencja wzrostowa, co świadczy o zwiększeniu samodzielności

finansowej gminy, która poprzez kształtowanie wysokości podatków lokalnych, jak również poprzez wspomaganie rozwoju przedsiębiorczości na swoim terenie ma oddziaływać na wysokość swoich dochodów.

Analizując zmiany w dochodach własnych należy zauważyć wysoką dynamikę wzrostu udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa. W roku 2006 w stosunku do roku 2005 udział ten wzrósł o 18,32 %, w roku 2007 w stosunku do roku 2005 aż o 80,10%, a w roku 2008 w stosunku do 2005 roku o 88,62%. Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 203, poz. 1966) wysokość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosiła w 2003 roku 27,6%, w 2004 – 35,72%, a od 2005 roku wynosi 39,34%.

Obserwujemy też wyraźną dynamikę wzrostu subwencji ogólnej. W roku 2006 dochody z tytułu subwencji ogólnej w stosunku do roku 2005 wzrosły o 4,24%, natomiast wyższy stopień wzrostu obserwujemy w roku 2007, bo aż 111,30% subwencji za rok 2005, a w roku 2008 o 129,35% subwencji za rok 2005.

W analizowanym okresie wystąpiło przekazanie nowego zadania na samorządy gminne przez ustawodawcę, a mianowicie wypłaty świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego, a w związku z tym przekazanie dotacji na ich realizację. Z tego powodu obserwujemy tak wysoki wzrost dotacji celowych, który wyniósł w roku 2006 – 171,22 % dotacji roku 2005, a w roku 2007 – 187,99% dotacji roku 2005 oraz w roku 2008 – 217,74% dotacji roku 2005.

Tabela Nr 8. Dynamika zmian w dochodach budżetowych analizowana w oparciu o zmienne podstawy za lata 2005 – 2008.

w złotych

Źródło dochodów	Rok 2005	Rok 2006	Rok 2007	Rok 2008
1	2	3	4	5
A. DOCHODY WŁASNE	4 697 053,06	5 847 015,33	6 327 360,53	6 526 416,05
B. Podatki i opłaty lokalne	2 562 386,82	2 482 737,00	2 712 968,72	2 848 931,00
C. Podatki pobierane przez Urzędy Skarbowe	89 305,44	89 249,19	244 442,66	137 172,39
D. Dochody z mienia	281 765,69	1 027 181,04	487 378,63	647 467,03
E. Pozostałe dochody	492 440,35	743 816,84	593 264,11	495 166,11

F. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	1 271 154,76	1 504 031,26	2 289 306,41	2 397 679,52
G. TRANSFERY Z BUDŻETU PAŃSTWA	8 361 021,56	9 937 624,68	10 705 514,61	12 428 064,51
H. Subwencja ogólna	6 536 167,00	6 813 184,00	7 274 884,00	8 454 565,00
I. Dotacje celowe	1 824 854,56	3 124 440,68	3 430 630,61	3 973 499,51
DOCHODY OGÓŁEM	13 058 074,62	15784640,01	17 032 875,14	18 954 480,56
Zmiany w ujęciu bezwzględny (kwotowym)				
A. DOCHODY WŁASNE		1 149 962,27	480 345,20	199 055,52
B. Podatki i opłaty lokalne		-79 649,82	230 231,72	135 962,28
C. Podatki pobierane przez Urzędy Skarbowe		-56,25	155 193,47	-107 270,27
D. Dochody z mienia		745 415,35	-539 802,41	160 088,40
E. Pozostałe dochody		251 376,49	-150 552,73	-98 098,00
F. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa		232 876,50	785 275,15	108 373,11
G. TRANSFERY Z BUDŻETU PAŃSTWA		1 576 603,12	767 889,93	1 722 549,90
H. Subwencja ogólna		277 017,00	461 700,00	1 179 681,00
I. Dotacje celowe		1 299 586,12	306 189,93	542 868,90
DOCHODY OGÓŁEM		2 726 565,39	1 248 235,13	1 921 605,42
Zmiany w ujęciu bezwzględny (relatywne) - dynamika łańcuchowa				
A. DOCHODY WŁASNE		124,48%	108,22%	103,15%
B. Podatki i opłaty lokalne		96,89%	109,27%	105,01%
C. Podatki pobierane przez Urzędy Skarbowe		99,94%	273,89%	56,12%
D. Dochody z mienia		364,55%	47,45%	132,85%
E. Pozostałe dochody		151,05%	79,76%	83,46%
F. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa		118,32%	152,21%	104,73%
G. TRANSFERY Z BUDŻETU PAŃSTWA		118,86%	107,73%	116,09%
H. Subwencja ogólna		104,24%	106,78%	116,22%
I. Dotacje celowe		171,22%	109,80%	115,82%

DOCHODY OGÓŁEM		120,88%	107,91%	111,28%
Zmiany w ujęciu względnym (relatywne) - tempo zmian				
A. DOCHODY WŁASNE		24,48%	8,22%	3,15%
B. Podatki i opłaty lokalne		-3,11%	9,27%	5,01%
C. Podatki pobierane przez Urzędy Skarbowe		-0,06%	173,89%	-43,88%
D. Dochody z mienia		264,55%	-52,55%	32,85%
E. Pozostałe dochody		51,05%	-20,24%	-16,54%
F. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa		18,32%	52,21%	4,73%
G. TRANSFERY Z BUDŻETU PAŃSTWA		18,86%	7,73%	16,09%
H. Subwencja ogólna		4,24%	6,78%	16,22%
I. Dotacje celowe		71,22%	9,80%	15,82%
DOCHODY OGÓŁEM		20,88%	7,91%	11,28%

Tabela powyższa prezentuje wyniki zmian i dynamiki dochodów w ujęciu zmiennych podstaw odniesienia w dokonywanej analizie, czyli każdy poprzedni rok jest podstawą odniesienia do roku następnego w badaniu zmian dochodów. Wyraźnie zauważa się wyższą dynamikę wzrostu w roku 2006 w stosunku do roku 2005, a niższą w roku 2007 w stosunku do roku 2006, jeszcze niższą w roku 2008 w stosunku do roku 2007. Dochody własne wzrosły w roku 2006 w stosunku do roku poprzedniego o 24,48%, natomiast w roku 2007 wzrosły już tylko o 8% w odniesieniu do roku poprzedniego, a w roku 2008 wzrosły o 3,15% w stosunku do roku 2007. Podobna rzecz ma się również z transferami z budżetu państwa. Wyższa dynamika wzrostu wystąpiła w roku 2006 w stosunku do roku poprzedniego, bo aż o 19%, natomiast w roku 2007 dochody te wzrosły już tylko o 8% w odniesieniu do roku poprzedniego, ale w roku 2008 wzrosły 16% w stosunku do roku 2007.

III. WYDATKI

Plan i wykonanie wydatków budżetu Gminy Kobylin za rok 2008 w rozbiciu na działy, rozdziały i paragrafy przedstawia tabela nr 9.

Tabela Nr 9. Plan i wykonanie wydatków budżetu.

Dział, rozdział, paragraf, treść	Plan	Wykonanie	Procent wykonania
010 Rolnictwo i łowiectwo	484 203,00	481 367,33	99,41 %
01008 Melioracje wodne	14 470,00	11 665,24	80,62 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	0,00	0%
4300 Zakup usług pozostałych	14 470,00	11 665,24	80,62 %
01030 Izby rolnicze	16 350,00	16 321,12	99,82 %
2850 Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	16 350,00	16 321,12	99,82 %
01095 Pozostała działalność	453 383,00	453 380,97	100,00 %
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	714,00	713,49	99,93 %
4120 Składki na Fundusz Pracy	115,00	115,06	100,05 %
4170 Wynagrodzenia bezosobowe	6 057,00	6 057,00	100,00 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	33,00	32,83	99,48 %
4300 Zakup usług pozostałych	1 943,00	1 942,55	99,98 %
4430 Różne opłaty i składki	444 492,00	444 491,14	100,00 %
4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	29,00	28,90	99,66 %
600 Transport i łączność	734 010,00	663 521,65	90,40 %
60014 Drogi publiczne powiatowe	32 000,00	29 747,03	92,96 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	0,00	0,00%
4300 Zakup usług pozostałych	32 000,00	29 747,03	92,96 %

60016 Drogi publiczne gminne	702 010,00	633 774,62	90,28 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	35 500,00	13 305,41	37,48 %
4270 Zakup usług remontowych	135 510,00	107 970,08	79,68 %
4300 Zakup usług pozostałych	325 000,00	306 509,44	94,31 %
6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	206 000,00	205 989,69	99,99 %
700 Gospodarka mieszkaniowa	417 300,00	410 789,04	98,44 %
70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami	417 300,00	410 789,04	98,44 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	9 000,00	8 948,05	99,42 %
4260 Zakup energii	125 500,00	120 235,96	95,81 %
4270 Zakup usług remontowych	201 200,00	201 193,20	100,00 %
4300 Zakup usług pozostałych	68 600,00	67 647,97	98,61 %
4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	2 300,00	2 156,46	93,76 %
4430 Różne opłaty i składki	10 700,00	10 607,40	99,13 %
710 Działalność usługowa	45 890,00	18 831,76	41,04 %
71004 Plany zagospodarowania przestrzennego	45 890,00	18 831,76	41,04 %
4170 Wynagrodzenia bezosobowe	21 700,00	15 400,00	70,97 %
4300 Zakup usług pozostałych	24 190,00	3 431,76	14,19 %
750 Administracja publiczna	2 036 986,00	1 928 024,60	94,65 %
75011 Urzędy wojewódzkie	128 386,00	126 500,37	98,53 %
4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	90 720,00	90 458,60	99,71 %
4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 243,00	6 242,91	100,00 %
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	14 210,00	14 040,50	98,81 %
4120 Składki na Fundusz Pracy	2 293,00	2 264,59	98,76 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	6 600,00	5 894,94	89,32 %

4300 Zakup usług pozostałych	5 000,00	4 409,00	88,18 %
4410 Podróże służbowe krajowe	0,00	0,00	0,00%
4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 720,00	2 719,83	99,99 %
4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	600,00	470,00	78,33 %
75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	71 820,00	63 879,21	88,94 %
3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	62 720,00	59 160,04	94,32 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	3 600,00	1 948,16	54,12 %
4300 Zakup usług pozostałych	3 000,00	2 420,20	80,67 %
4410 Podróże służbowe krajowe	1 500,00	350,81	23,39 %
4420 Podróże służbowe zagraniczne	1 000,00	0,00	0,00 %
75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	1 614 795,00	1 560 447,81	96,63 %
3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 850,00	1 802,78	97,45 %
4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	928 226,00	927 194,75	99,89 %
4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	63 900,00	63 879,07	99,97 %
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	144 769,00	144 187,91	99,60 %
4120 Składki na Fundusz Pracy	23 852,00	23 763,03	99,63 %
4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	6 400,00	4 299,00	67,17 %
4170 Wynagrodzenia bezosobowe	7 704,00	7 704,00	100,00 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	84 500,00	77 714,63	91,97 %
4260 Zakup energii	31 500,00	30 979,94	98,35 %
4270 Zakup usług remontowych	87 800,00	85 691,68	97,60 %
4280 Zakup usług zdrowotnych	300,00	200,00	66,67 %
4300 Zakup usług pozostałych	68 800,00	63 504,32	92,30 %
4330 Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	400,00	134,85	33,71 %

4350 Zakup usług dostępu do sieci Internet	4 200,00	3 447,75	82,09 %
4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	13 000,00	11 017,10	84,75 %
4370 Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	12 050,00	9 749,38	80,91 %
4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	3 700,00	3 660,00	98,92 %
4410 Podróże służbowe krajowe	20 349,00	17 573,37	86,36 %
4420 Podróże służbowe zagraniczne	3 600,00	0,00	0,00 %
4430 Różne opłaty i składki	20 300,00	18 711,00	92,17 %
4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	28 356,00	28 355,71	100,00 %
4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 200,00	0,00	0,00 %
4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	13 000,00	9 760,00	75,08 %
4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	9 000,00	5 984,39	66,49 %
4750 Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	31 139,00	16 252,25	52,19 %
6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4 900,00	4 880,90	99,61 %
75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego	53 000,00	43 434,64	81,95 %
4170 Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00	6 000,00	100,00 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	13 000,00	11 395,26	87,66 %
4300 Zakup usług pozostałych	19 000,00	17 964,38	94,55 %
4330 Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	15 000,00	8 075,00	53,83 %
75095 Pozostała działalność	168 985,00	133 762,57	79,16 %
2900 Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	30 577,00	30 418,80	99,48 %
3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	752,00	675,23	89,79 %
3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	35 788,00	35 788,00	100,00 %
4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	51 971,00	22 929,26	44,12 %
4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 660,00	2 659,03	99,96 %

4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	13 700,00	11 217,18	81,88 %
4120 Składki na Fundusz Pracy	2 800,00	2 578,08	92,07 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	0,00	0,00 %
4280 Zakup usług zdrowotnych	1 300,00	850,00	65,38 %
4300 Zakup usług pozostałych	2 000,00	210,06	10,50 %
4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 437,00	6 436,93	100,00 %
6010 Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	20 000,00	20 000,00	100,00 %
751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 155,00	1 155,00	100,00 %
75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 155,00	1 155,00	100,00 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	857,00	856,70	99,96 %
4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	298,00	298,30	100,10 %
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	180 563,00	175 114,70	96,98 %
75405 Komendy powiatowe Policji	3 111,00	3 111,00	100,00 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	3 111,00	3 111,00	100,00 %
75412 Ochotnicze straże pożarne	175 952,00	170 978,97	97,17 %
3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	8 800,00	8 704,50	98,91 %
4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	21 455,00	21 454,42	100,00 %
4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 562,00	1 561,07	99,94 %
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	4 713,00	4 564,49	96,85 %
4120 Składki na Fundusz Pracy	577,00	277,42	48,08 %
4170 Wynagrodzenia bezosobowe	7 520,00	7 505,00	99,80 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	37 141,00	36 877,39	99,29 %
4260 Zakup energii	10 000,00	7 179,41	71,79 %

4270 Zakup usług remontowych	6 000,00	5 975,17	99,59 %
4280 Zakup usług zdrowotnych	400,00	400,00	100,00 %
4300 Zakup usług pozostałych	6 195,00	5 663,78	91,43 %
4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	337,00	118,83	35,26 %
4370 Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1 703,00	1 702,04	99,94 %
4410 Podróże służbowe krajowe	233,00	232,35	99,72 %
4430 Różne opłaty i składki	26 800,00	26 281,00	98,06 %
4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 360,00	1 359,92	99,99 %
4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 856,00	2 855,50	99,98 %
6230 Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	38 300,00	38 266,68	99,91 %
75414 Obrona cywilna	1 500,00	1 024,73	68,32 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	1 300,00	964,73	74,21 %
4750 Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	200,00	60,00	30,00 %
756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	32 600,00	22 855,11	70,11 %
75647 Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych	32 600,00	22 855,11	70,11 %
4100 Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	6 500,00	5 787,99	89,05 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	4 500,00	3 302,03	73,38 %
4300 Zakup usług pozostałych	17 400,00	9 856,45	56,65 %
4430 Różne opłaty i składki	1 600,00	1 600,00	100,00 %
4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 600,00	2 308,64	88,79 %
757 Obsługa długu publicznego	1 000,00	603,80	60,38 %
75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00	603,80	60,38 %
8070 Odsetki i dyskonto od skarbowych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych instrumentów finansowych, związanych z obsługą długu krajowego.	1 000,00	603,80	60,38 %
758 Różne rozliczenia	9 942,00	0,00	0,00 %

75818 Rezerwy ogólne i celowe	9 942,00	0,00	0,00 %
4810 Rezerwy	9 942,00	0,00	0,00 %
801 Oświata i wychowanie	8 062 766,00	7 894 384,61	97,91 %
80101 Szkoły podstawowe	3 852 090,00	3 763 898,55	97,71 %
3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	165 341,00	164 405,71	99,43 %
4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 389 129,00	2 363 897,68	98,94 %
4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	175 019,00	168 228,79	96,12 %
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	401 658,00	393 412,69	97,95 %
4120 Składki na Fundusz Pracy	63 503,00	61 434,03	96,74 %
4170 Wynagrodzenia bezosobowe	6 936,00	2 000,00	28,84 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	65 630,00	64 176,28	97,78 %
4220 Zakup środków żywności	0,00	0,00	0,00%
4240 Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	7 530,00	7 474,57	99,26 %
4260 Zakup energii	140 600,00	121 934,39	86,72 %
4270 Zakup usług remontowych	39 150,00	38 434,62	98,17 %
4280 Zakup usług zdrowotnych	3 620,00	2 979,00	82,29 %
4300 Zakup usług pozostałych	29 650,00	20 256,39	68,32 %
4330 Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	100,00	83,08	83,08 %
4350 Zakup usług dostępu do sieci Internet	2 940,00	1 561,14	53,10 %
4370 Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	10 210,00	9 494,99	93,00 %
4410 Podróże służbowe krajowe	8 864,00	8 081,37	91,17 %
4430 Różne opłaty i składki	2 990,00	150,00	5,02 %
4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	154 330,00	154 330,00	100,00 %
4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 390,00	3 000,00	88,50 %

4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	4 800,00	3 069,46	63,95 %
4750 Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	9 700,00	8 573,88	88,39 %
6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	167 000,00	166 920,48	99,95 %
80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	380 967,00	371 272,68	97,46 %
3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	16 670,00	16 568,22	99,39 %
4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	226 757,00	226 246,60	99,77 %
4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 868,00	17 426,39	97,53 %
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	38 308,00	38 217,32	99,76 %
4120 Składki na Fundusz Pracy	6 167,00	6 151,97	99,76 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	15 060,00	14 330,26	95,15 %
4220 Zakup środków żywności	12 306,00	10 918,28	88,72 %
4240 Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	2 600,00	2 595,25	99,82 %
4260 Zakup energii	19 000,00	14 940,10	78,63 %
4270 Zakup usług remontowych	2 710,00	1 793,52	66,18 %
4280 Zakup usług zdrowotnych	330,00	290,00	87,88 %
4300 Zakup usług pozostałych	1 090,00	490,60	45,01 %
4370 Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1 000,00	733,40	73,34 %
4410 Podróże służbowe krajowe	570,00	328,56	57,64 %
4430 Różne opłaty i składki	100,00	100,00	100,00 %
4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	19 631,00	19 631,00	100,00 %
4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	200,00	0,00	0,00 %
4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	600,00	511,21	85,20 %
80104 Przedszkola	762 308,00	747 571,66	98,07 %
3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	28 231,00	25 189,54	89,23 %

4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	436 803,00	435 558,44	99,72 %
4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	30 749,00	30 637,63	99,64 %
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	73 856,00	73 664,95	99,74 %
4120 Składki na Fundusz Pracy	11 598,00	11 563,49	99,70 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	13 000,00	12 998,68	99,99 %
4220 Zakup środków żywności	53 147,00	45 296,76	85,23 %
4240 Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	3 000,00	3 000,00	100,00 %
4260 Zakup energii	67 500,00	66 889,91	99,10 %
4270 Zakup usług remontowych	5 150,00	5 031,65	97,70 %
4280 Zakup usług zdrowotnych	1 800,00	1 253,00	69,61 %
4300 Zakup usług pozostałych	2 550,00	2 355,49	92,37 %
4370 Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1 900,00	1 568,00	82,53 %
4410 Podróże służbowe krajowe	1 000,00	674,01	67,40 %
4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	30 124,00	30 124,00	100,00 %
4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	870,00	87,00 %
4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	300,00	300,00	100,00 %
4750 Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	600,00	596,11	99,35 %
80110 Gimnazja	2 029 651,00	2 013 938,22	99,23 %
3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	89 515,00	88 575,24	98,95 %
4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 190 236,00	1 181 364,91	99,25 %
4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	90 188,00	89 093,10	98,79 %
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	204 323,00	202 953,21	99,33 %
4120 Składki na Fundusz Pracy	32 859,00	32 457,70	98,78 %
4170 Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00	1 269,20	84,61 %

4210 Zakup materiałów i wyposażenia	47 800,00	47 133,22	98,61 %
4240 Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	2 100,00	2 096,90	99,85 %
4260 Zakup energii	66 500,00	66 333,39	99,75 %
4270 Zakup usług remontowych	208 490,00	208 474,80	99,99 %
4280 Zakup usług zdrowotnych	1 500,00	1 476,50	98,43 %
4300 Zakup usług pozostałych	8 350,00	8 044,70	96,34 %
4330 Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	400,00	332,44	83,11 %
4350 Zakup usług dostępu do sieci Internet	250,00	247,76	99,10 %
4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	1 900,00	1 775,99	93,47 %
4370 Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	2 600,00	2 430,99	93,50 %
4410 Podróże służbowe krajowe	1 000,00	982,27	98,23 %
4430 Różne opłaty i składki	0,00	0,00	0,00%
4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	75 540,00	75 540,00	100,00 %
4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	510,00	51,00 %
4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1 100,00	1 093,83	99,44 %
4750 Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	2 500,00	1 752,07	70,08 %
80113 Dowożenie uczniów do szkół	331 366,00	324 154,22	97,82 %
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	565,00	563,60	99,75 %
4120 Składki na Fundusz Pracy	0,00	0,00	0,00%
4170 Wynagrodzenia bezosobowe	3 710,00	3 710,00	100,00 %
4300 Zakup usług pozostałych	286 791,00	283 554,11	98,87 %
4330 Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	40 300,00	36 326,51	90,14 %
80130 Szkoły zawodowe	248 582,00	244 066,14	98,18 %
3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	7 160,00	6 928,92	96,77 %

4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	156 150,00	154 878,37	99,19 %
4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 402,00	9 368,05	99,64 %
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	23 821,00	23 565,86	98,93 %
4120 Składki na Fundusz Pracy	3 787,00	3 568,70	94,24 %
4170 Wynagrodzenia bezosobowe	400,00	250,00	62,50 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00	11 881,17	99,01 %
4240 Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 300,00	1 296,10	99,70 %
4260 Zakup energii	3 300,00	2 731,95	82,79 %
4270 Zakup usług remontowych	11 900,00	11 769,42	98,90 %
4280 Zakup usług zdrowotnych	200,00	100,00	50,00 %
4300 Zakup usług pozostałych	1 600,00	1 090,86	68,18 %
4350 Zakup usług dostępu do sieci Internet	650,00	613,76	94,42 %
4370 Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1 600,00	1 302,71	81,42 %
4410 Podróże służbowe krajowe	200,00	196,11	98,06 %
4430 Różne opłaty i składki	450,00	0,00	0,00 %
4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 262,00	11 262,00	100,00 %
4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	100,00	30,00	30,00 %
4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	400,00	398,51	99,63 %
4750 Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	2 900,00	2 833,65	97,71 %
80146 Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	25 697,00	21 816,96	84,90 %
4300 Zakup usług pozostałych	25 697,00	21 816,96	84,90 %
80148 Stołówki szkolne	52 392,00	44 367,58	84,68 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	2 467,29	82,24 %
4220 Zakup środków żywności	49 392,00	41 900,29	84,83 %

80195 Pozostała działalność	379 713,00	363 298,60	95,68 %
4170 Wynagrodzenia bezosobowe	1 014,00	250,00	24,65 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	476,00	15,87 %
4300 Zakup usług pozostałych	333 953,00	320 826,60	96,07 %
4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	41 746,00	41 746,00	100,00 %
851 Ochrona zdrowia	119 760,00	117 568,93	98,17 %
85153 Zwalczanie narkomanii	1 000,00	0,00	0,00 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	0,00	0,00 %
85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi	118 760,00	117 568,93	99,00 %
2320 Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	8 525,00	8 525,00	100,00 %
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	1 700,00	1 664,82	97,93 %
4120 Składki na Fundusz Pracy	125,00	112,14	89,71 %
4170 Wynagrodzenia bezosobowe	36 200,00	35 435,20	97,89 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	14 400,00	14 394,23	99,96 %
4270 Zakup usług remontowych	400,00	400,00	100,00 %
4300 Zakup usług pozostałych	53 900,00	53 896,14	99,99 %
4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	0,00	0,00	0,00%
4370 Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	2 069,00	1 807,88	87,38 %
4410 Podróże służbowe krajowe	991,00	990,52	99,95 %
4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	250,00	250,00	100,00 %
4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	200,00	93,00	46,50 %
852 Pomoc społeczna	3 521 514,00	3 409 754,10	96,83 %
85202 Domy pomocy społecznej	62 400,00	61 012,28	97,78 %
4330 Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	62 400,00	61 012,28	97,78 %

85212 Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 401 950,00	2 373 989,24	98,84 %
2910 Zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	2 500,00	1 673,09	66,92 %
3110 Świadczenia społeczne	2 304 894,00	2 283 838,51	99,09 %
4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	35 719,00	33 189,07	92,92 %
4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 302,00	1 271,60	97,67 %
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	18 742,00	17 431,40	93,01 %
4120 Składki na Fundusz Pracy	1 029,00	844,33	82,05 %
4170 Wynagrodzenia bezosobowe	200,00	200,00	100,00 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	7 030,00	6 981,85	99,32 %
4260 Zakup energii	100,00	0,00	0,00 %
4270 Zakup usług remontowych	800,00	583,00	72,88 %
4280 Zakup usług zdrowotnych	100,00	100,00	100,00 %
4300 Zakup usług pozostałych	14 000,00	13 809,03	98,64 %
4350 Zakup usług dostępu do sieci Internet	370,00	366,96	99,18 %
4370 Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1 400,00	1 257,58	89,83 %
4410 Podróże służbowe krajowe	70,00	46,00	65,71 %
4430 Różne opłaty i składki	50,00	30,40	60,80 %
4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 494,00	2 493,18	99,97 %
4560 Odsetki od dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	550,00	285,07	51,83 %
4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 310,00	2 168,20	93,86 %
4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1 120,00	1 114,00	99,46 %
4750 Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	2 670,00	2 304,96	86,33 %
6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4 500,00	4 001,01	88,91 %
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.	5 800,00	5 411,44	93,30 %

4130 Składki na ubezpieczenie zdrowotne	5 800,00	5 411,44	93,30 %
85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	557 168,00	526 013,42	94,41 %
3110 Świadczenia społeczne	554 593,00	526 013,42	94,85 %
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	1 075,00	0,00	0,00 %
4300 Zakup usług pozostałych	1 500,00	0,00	0,00 %
85215 Dodatki mieszkaniowe	60 000,00	47 377,70	78,96 %
3110 Świadczenia społeczne	60 000,00	47 377,70	78,96 %
85219 Ośrodki pomocy społecznej	254 196,00	218 552,38	85,98 %
4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	155 772,00	138 686,17	89,03 %
4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 730,00	10 563,08	98,44 %
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	26 756,00	23 321,11	87,16 %
4120 Składki na Fundusz Pracy	4 083,00	3 360,08	82,29 %
4170 Wynagrodzenia bezosobowe	1 673,00	1 473,00	88,05 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	3 864,00	3 838,17	99,33 %
4260 Zakup energii	1 500,00	0,00	0,00 %
4270 Zakup usług remontowych	3 000,00	2 452,26	81,74 %
4280 Zakup usług zdrowotnych	200,00	150,00	75,00 %
4300 Zakup usług pozostałych	13 950,00	7 301,94	52,34 %
4330 Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	6 500,00	4 046,24	62,25 %
4350 Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 100,00	605,87	55,08 %
4370 Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1 800,00	1 319,58	73,31 %
4410 Podróże służbowe krajowe	1 400,00	23,00	1,64 %
4430 Różne opłaty i składki	100,00	0,00	0,00 %
4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 250,00	4 230,85	99,55 %

4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 300,00	1 120,00	86,15 %
4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	2 518,00	2 518,00	100,00 %
4750 Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	6 150,00	5 993,67	97,46 %
6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	7 550,00	7 549,36	99,99 %
85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	50 000,00	49 924,80	99,85 %
4300 Zakup usług pozostałych	50 000,00	49 924,80	99,85 %
85295 Pozostała działalność	130 000,00	127 472,84	98,06 %
3110 Świadczenia społeczne	98 974,00	98 973,80	100,00 %
4300 Zakup usług pozostałych	16 026,00	15 587,76	97,27 %
6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00	12 911,28	86,08 %
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 084,00	3 084,00	100,00 %
85311 Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	3 084,00	3 084,00	100,00 %
2710 Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	3 084,00	3 084,00	100,00 %
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	198 997,00	197 451,42	99,22 %
85412 Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	9 176,00	7 653,71	83,41 %
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	76,00	75,95	99,93 %
4120 Składki na Fundusz Pracy	13,00	12,25	94,23 %
4170 Wynagrodzenia bezosobowe	500,00	500,00	100,00 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	2 400,00	1 519,04	63,29 %
4300 Zakup usług pozostałych	5 956,00	5 452,53	91,55 %
4330 Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	81,00	72,54	89,56 %
4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	150,00	21,40	14,27 %
85415 Pomoc materialna dla uczniów	189 821,00	189 797,71	99,99 %
3240 Stypendia dla uczniów	108 002,00	108 002,00	100,00 %

3260 Inne formy pomocy dla uczniów	8 028,00	8 028,00	100,00 %
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	285,00	284,07	99,67 %
4120 Składki na Fundusz Pracy	46,00	45,82	99,61 %
4170 Wynagrodzenia bezosobowe	24 291,00	24 290,11	100,00 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	5 325,00	5 324,83	100,00 %
4240 Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	15 200,00	15 199,46	100,00 %
4300 Zakup usług pozostałych	28 242,00	28 221,73	99,93 %
4410 Podróże służbowe krajowe	301,00	300,89	99,96 %
4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	101,00	100,80	99,80 %
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	951 790,00	821 952,03	86,36 %
90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód	245 000,00	220 845,57	90,14 %
4270 Zakup usług remontowych	20 000,00	11 040,01	55,20 %
4430 Różne opłaty i składki	6 000,00	5 506,00	91,77 %
6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	70 000,00	63 808,44	91,15 %
6650 Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	149 000,00	140 491,12	94,29 %
90002 Gospodarka odpadami	82 290,00	82 290,00	100,00 %
6650 Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	82 290,00	82 290,00	100,00 %
90003 Oczyszczanie miast i wsi	106 000,00	90 929,46	85,78 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	600,00	553,70	92,28 %
4300 Zakup usług pozostałych	105 400,00	90 375,76	85,75 %
90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	75 000,00	64 050,03	85,40 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	7 600,00	7 590,07	99,87 %

4300 Zakup usług pozostałych	67 400,00	56 459,96	83,77 %
90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	1 500,00	1 021,00	68,07 %
4430 Różne opłaty i składki	1 500,00	1 021,00	68,07 %
90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg	408 000,00	331 707,38	81,30 %
4260 Zakup energii	253 510,00	252 501,32	99,60 %
4270 Zakup usług remontowych	26 000,00	1 183,40	4,55 %
4300 Zakup usług pozostałych	78 490,00	78 022,66	99,40 %
6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	0,00	0,00 %
90095 Pozostała działalność	34 000,00	31 108,59	91,50 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	13 900,00	13 175,83	94,79 %
4260 Zakup energii	6 000,00	4 934,14	82,24 %
4270 Zakup usług remontowych	6 000,00	5 770,00	96,17 %
4300 Zakup usług pozostałych	7 805,00	7 132,62	91,39 %
4430 Różne opłaty i składki	295,00	96,00	32,54 %
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 623 274,00	674 919,97	41,58 %
92105 Pozostałe zadania w zakresie kultury	158 360,00	149 008,68	94,09 %
2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	25 000,00	25 000,00	100,00 %
4170 Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	6 705,00	67,05 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	23 210,00	19 646,46	84,65 %
4270 Zakup usług remontowych	100,00	85,40	85,40 %
4300 Zakup usług pozostałych	99 300,00	97 436,93	98,12 %
4330 Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	400,00	134,89	33,72 %
4430 Różne opłaty i składki	350,00	0,00	0,00 %
92108 Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele	58 350,00	57 629,63	98,77 %

2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	46 500,00	46 500,00	100,00 %
4170 Wynagrodzenia bezosobowe	10 300,00	9 648,00	93,67 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	600,00	584,78	97,46 %
4300 Zakup usług pozostałych	650,00	638,85	98,28 %
4430 Różne opłaty i składki	300,00	258,00	86,00 %
92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 180 584,00	246 466,64	20,88 %
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	2 306,00	1 820,07	78,93 %
4170 Wynagrodzenia bezosobowe	26 322,00	24 290,00	92,28 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	52 959,00	44 100,13	83,27 %
4260 Zakup energii	41 720,00	33 496,98	80,29 %
4270 Zakup usług remontowych	385 587,00	83 122,64	21,56 %
4300 Zakup usług pozostałych	14 620,00	13 067,54	89,38 %
6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	657 070,00	46 569,28	7,09 %
92116 Biblioteki	179 180,00	177 781,90	99,22 %
2480 Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	179 180,00	177 781,90	99,22 %
92118 Muzea	46 800,00	44 033,12	94,09 %
2480 Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	46 800,00	44 033,12	94,09 %
926 Kultura fizyczna i sport	444 364,00	430 365,01	96,85 %
92601 Obiekty sportowe	213 774,00	203 523,15	95,20 %
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	730,00	729,12	99,88 %
4120 Składki na Fundusz Pracy	120,00	117,60	98,00 %
4170 Wynagrodzenia bezosobowe	4 800,00	4 800,00	100,00 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	24 624,00	23 891,48	97,03 %
4260 Zakup energii	70 000,00	61 538,07	87,91 %

4270 Zakup usług remontowych	107 500,00	107 008,58	99,54 %
4300 Zakup usług pozostałych	6 000,00	5 438,30	90,64 %
92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	230 590,00	226 841,86	98,37 %
2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	122 400,00	122 400,00	100,00 %
3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 800,00	6 800,00	100,00 %
4170 Wynagrodzenia bezosobowe	500,00	60,00	12,00 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	41 890,00	40 928,75	97,71 %
4270 Zakup usług remontowych	44 400,00	44 374,29	99,94 %
4300 Zakup usług pozostałych	10 800,00	8 480,82	78,53 %
4430 Różne opłaty i składki	3 800,00	3 798,00	99,95 %
Razem	18 869 198,00	17 251 743,06	91,43 %

W roku 2008 wydatki budżetu zamknęły się kwotą 17.251.743,06 złotych, co stanowi 91,43 % planu. W stosunku do roku 2007 wydatki zwiększyły się o 1.136.922,18 złotych, tj. o około 7,06%.

III.A. Opis wydatków bieżących według działów.

III.A.1. ROLNICTWO I ŁOWIECTWO.

W dziale „010 - rolnictwo i łowiectwo” wydatkowano 481.367,33 złotych, co stanowi 99,41 % planu.

Wydatki tego działu dotyczyły m. in.:

- przekazania udziału 2% we wpływach z podatku rolnego na rzecz izb rolniczych w kwocie 16.321,12 złotych,
- zadania w zakresie melioracji wodnych za kwotę 11.665,24 złotych, a w tym z wydatków bieżących najważniejsze to:
 1. odmulenie rzeki „Pasienka” za kwotę 8.540,00 złotych,
 2. konserwacja rowów melioracyjnych za kwotę 2.565,24 złotych

- wydatki w wysokości 453.380,97 złotych na realizację ustawy z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę. Z powyższej kwoty na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego przeznaczono 444.491,14 złotych, natomiast na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu – 8.889,83 złotych.

III.A.2. TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ.

Wydatki tego działu zamknęły się kwotą 663.521,65 złotych, co stanowi 90,40% wykonania planu.

W rozdziale „**drogi publiczne powiatowe**” zrealizowaliśmy zadanie powiatowe - sprzątanie ulic powiatowych na terenie naszej gminy, które Rada Powiatu w Krotoszynie przekazała naszej gminie do realizacji, po uprzednim wyrażeniu na to zgody przez Radę Miejską w Kobylinie. Zawarto w tym zakresie stosowne porozumienie. W ślad za przekazaniem zadania otrzymaliśmy dotację z Powiatu Krotoszyńskiego w wysokości 5.700,00 złotych. Na realizację powyższego zadania wydaliśmy środki w wysokości 29.747,03 złotych.

Na wydatki bieżące składają się przede wszystkim:

- zakup znaków drogowych oraz słupków do znaków za kwotę 10.890,82 złotych,
- odśnieżanie ulic w gminie, transport piasku w związku z „akcją zima” – 2.592,00 złotych,
- bieżące remonty cząstkowe dróg gminnych – 28.877,40 złotych,
- równanie dróg polnych na terenie całej gminy – 43.480,80 złotych,
- wykonanie usługi - niezależnych badań frekwencji w pociągach regionalnych i praca na rzecz poprawy sytuacji transportu kolejowego w regionie – 1.060,00 złotych,
- kruszenie kamienia z przeznaczeniem na utwardzenie dróg gminnych – 18.300,00 złotych,

- ścinka poboczy przy drogach gminnych – 22.692,00 złotych,
- wykonanie remontu chodnika przy drodze gminnej w Smolicach – 3.904,00 złotych,
- wykonanie remontu chodnika przy drodze gminnej w Zalesiu Małym – 5.609,04 złotych,
- remont chodnika na ulicy Boruty w Kobylinie – 5.021,52 złotych,
- remont wiat autobusowych na terenie gminy – 16.257,72 złotych,
- remont przepustu drogowego na drodze gminnej w Długolęce – 4.295,00 złotych,
- położenie kostki brukowej na przystanku w Smolicach – 3.481,59 złotych,

III.A.3. GOSPODARKA MIESZKANIOWA.

Wydatki tego działu wyniosły 410.789,04 złotych, co stanowi 98,44 % wykonania planu.

W strukturze wydatków należy odnotować przede wszystkim:

- materiały do remontów mieszkań – 4.818,01 złote,
- zakup węgla do budynku mieszkalnego dzierżawionego od PKP – 4.130,04 złotych,
- koszty dostawy energii elektrycznej – 36.581,80 złotych,
- koszty dostawy wody – 11.579,76 złotych,
- koszty dostawy gazu – 72.074,40 złotych,
- usługi geodezyjne – 21.900,26 złotych,
- usługi kominiarskie – 6.232,20 złotych,
- koszty wycen nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży – 3.041,95 złotych,
- koszty remontów budynków komunalnych – 201.193,20 złotych, w tym m. in.:
 - wykonanie remontu dachu na budynku Starkówiec 14 za kwotę 5.760,88 złotych,
 - remont komina w budynku mieszkalnym Al. Powstańców Wlkp. 8 za kwotę 3.740,72 złotych,

- wykonanie prac elektroinstalacyjnych remontowych w budynkach komunalnych: Aleje Powstańców Wlkp. 8, Aleje Powstańców Wlkp. 47, Starkówiec 14 za kwotę 1.324,92 złotych,
- wymiana stolarki okiennej w ilości 20 szt. w budynkach komunalnych: Al. Powst. Wlkp. 8 (4 szt.), Al. Powst. Wlkp. 54 (12 szt.), ul. Strzelecka 10a (3 szt.), ul. Zamkowa 2 (1 szt.) za kwotę 24.950,67 złotych,
- wykonanie remontu budynku przy Al. Powst. Wlkp. 47 w Kobylinie polegającego na: naprawie pokrycia dachowego, wykonaniu elewacji budynku, ułożeniu kostki brukowej za kwotę 71.532,57 złotych,
- remont podłogi w budynku komunalnym Zalesie Wielkie 28 za kwotę 4.001,80 złotych,
- wymiana pieca c.o. w mieszkaniu komunalnym Al. Powst. Wlkp. 8 za kwotę 3.850,00 złotych,
- naprawa pokrycia dachowego budynku przy ul. Rynek Marszałka J. Piłsudskiego 16 za kwotę 1.952,52 złotych, budynku mieszkalnego Starkówiec 11 – 20.868,51 złotych, budynku mieszkalnego Górka 20 – 15.644,06 złotych, budynku mieszkalnego Górka 21 – 29.442,98 złotych,
- prace elektroinstalacyjne w budynkach komunalnych Al. Powst. Wlkp. 47, Rynek 16 za kwotę 3.908,42 złotych,
- zapłata czynszu za wynajem pomieszczeń od PKP Oddział Nieruchomości Poznań - 2.156,46 złotych,
- koszty ogłoszeń prasowych o sprzedaży mienia komunalnego i nabycia nieruchomości – 4.276,44 złotych,
- koszty monitorowania lokalnych systemów alarmowych i usługi fizycznej ochrony obiektów gminnych za kwotę 5.368,00 złotych,
- koszty użytkowania wjazdu do budynku administracyjnego przy ul. Aleje Powstańców Wlkp. 47 w Kobylinie i części nieruchomości pozwalającej na dojście do kotłowni oraz na odprowadzanie ścieków – 1.400,00 złotych,
- wykonanie kosztorysów do remontów – 1.128,80 złotych,
- opłaty za użytkowanie gruntów - 228,20 złotych (zgodnie z umową użytkowania gruntów pokrytych wodami stanowiącymi własność Skarbu Państwa, niezbędnych do realizacji przedsięwzięć związanych z infrastrukturą komunalną),

- opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów – 257,20 złotych,
- przegląd kotłowni gazowych – 940,00 złotych,
- przegląd instalacji elektrycznych w budynkach komunalnych – 8.099,99 złotych,
- wykonanie części ogrodzenia budynku przy ul. Aleje Powstańców Wlkp. 47 w Kobylinie – 3.462,51 złotych,
- koszty ubezpieczenia mienia komunalnego – 9.425,00 złotych,

III.A.4. DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA.

Wydatkiem tego działu było ukończenie prac polegających na zmianie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego miasta i gminy Kobylin. Gmina z tego tytułu poniosła w roku 2006 wydatek w wysokości 5.000,00 złotych, w roku 2007 roku – 17.500,00 złotych, a w roku 2008 – 2.500,00 złotych.

Pod koniec roku Gmina rozpoczęła również prace nad kolejną zmianą studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego miasta i gminy Kobylin dotyczącą wyznaczenia terenów dopuszczalnej lokalizacji obiektów infrastruktury elektroenergetycznej – elektrowni wiatrowych. Na wykonanie powyższego zadania określono koszt w wysokości 21.000,00 złotych i taki był plan budżetu. W roku 2008 rozpoczęto jego realizację, co nie zostało zakończone i tym samym przesunięte do realizacji na rok 2009.

Pomimo zaplanowania środków finansowych w wysokości 21.000,00 złotych na rok 2008 zadanie nie zostało wykonane, co nastąpi w roku 2009.

Wydatkiem tego działu jest również przygotowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy o zagospodarowaniu terenu. Na to zadanie wydatkowaliśmy 15.400,00 złotych.

III.A.5. ADMINISTRACJA PUBLICZNA.

Wydatki ogółem tego działu wyniosły 1.928.024,60 złotych, co stanowi 94,65 % planu.

W rozdziale **75011 - Urzędy Wojewódzkie** wydatkowano 126.500,37 złotych – 98,53 % planu. Składają się na nie koszty zatrudnienia 3 pracowników w celu

realizacji zadań z zakresu administracji rządowej zleconej gminie, które wyniosły 115.726,43 złotych oraz wydatki rzeczowe, m. in. związane z obchodami uroczystości wręczenia medali za długoletnie pożycie małżeńskie, zakup druków, koszty konserwacji Systemu Komputerowej Rejestracji Stanu Cywilnego. Dotacja od Wojewody Wielkopolskiego na realizację ww. zadania wyniosła 65.700,00 złotych, co stanowi 52 % kosztów realizacji zadania.

Koszty związane z funkcjonowaniem Rady Miejskiej w Kobylinie ujęte w rozdziale „**75022 - Rady gmin**” wyniosły 63.879,21 złotych, co stanowi 88,94 % planu, z których najważniejszą pozycję stanowi wypłata diet dla radnych – 59.160,04 złotych, zgodnie z Uchwałą Nr XXII/127/2000 Rady Miasta i Gminy w Kobylinie z dnia 30 października 2000 roku z późniejszymi zmianami.

Utrzymanie „**Urzędu Miejskiego w Kobylinie**” (rozdział 75023) kosztowało gminę 1.560.447,81 złotych, czyli 96,63 % planu. Struktura wydatków utrzymania urzędu jest następująca:

- wynagrodzenia pracowników z pochodnymi - 1.187.380,47 złotych,
- zakup materiałów biurowych – 14.425,22 złotych,
- zakup środków czystości – 2 .176,20 złotych,
- zakup czasopism i książek – 15.738,17 złotych,
- zakup wyposażenia i sprzętu za kwotę 21.366,15 złotych, w tym m. in. zakup tablic informacyjnych na wyposażenie korytarza budynku Urzędu Miejskiego za kwotę 8.515,60 złotych, zakup drukarki za kwotę 1.329,00 złotych, zakup 2 zestawów komputerowych za kwotę 4.100,01 złotych i 3 monitorów za kwotę 1.494,49 złotych, zakup stołów i krzeseł na wyposażenie biur za kwotę 1.965,00 złotych, zakup niszczarki, telefonów, stojaka na rowery itp.
- zakup paliwa i części do samochodu – 17.545,21 złotych,
- zakup akcesoriów komputerowych – 16.252,25 złotych, w tym zakup licencji oprogramowania antywirusowego za kwotę 2.333,25 złotych oraz za kwotę 3.059,76 złotych, zakup sprzętu zabezpieczającego sieć komputerową przed atakami wirusów z zewnątrz, zakup tonerów, dyskietek, części do drukarek i komputerów,
- koszty wykonania opinii prawnej – 3.660,00 złotych,
- koszty dostawy energii elektrycznej – 13.086,74 złotych,
- koszty dostawy wody – 456,00 złotych,

- koszty dostawy gazu – 17.437,20 złotych,
- usługi telekomunikacyjne telefonii stacjonarnej – 9.749,38 złote,
- usługi telekomunikacyjne telefonii komórkowej – 11.017,10 złotych,
- usługi pocztowe – 15.608,50 złotych,
- prowizje bankowe – 2.281,59 złotych,
- szkolenia pracowników – 9.749,38 złote,
- umowy zlecenia – 7.704,00 złotych (za użyczenie subdomeny „www.bipkobylin” na potrzeby serwisu BIP oraz skrzynek pocztowych, za miesięczne utrzymanie strony internetowej - portalu, za konserwację i nakręcanie zegara na wieży zegarowej w Kobylinie, za sprzątanie pomieszczeń w ramach zastępstwa),
- koszty delegacji służbowych – 8.744,76 złotych,
- koszty ryczałtów dla pracowników za używanie samochodów prywatnych w celach służbowych - 8.828,61 złotych,
- zakup usług remontowo - konserwatorskich w budynku ratusza za wartość 85.691,68 złotych, w tym remont korytarza budynku Urzędu Miejskiego za kwotę 71.973,20 złotych, remont dachu – 3.989,40 złotych, remont instalacji elektrycznej – 3.674,64 złotych,
- opłaty i składki w wysokości 18.711,00 złote, w tym m in.: 1.876,00 złote z tytułu przynależności do Stowarzyszenia Gmin i Powiatów Wielkopolski oraz 5.910,00 złotych z tytułu przynależności do Wielkopolskiego Ośrodka Kształcenia i Studiów Samorządowych WOKiSS, opłaty z tytułu ubezpieczeń majątkowych – 7.022,00 złotych,

Wydatki z rozdziału „**75075 - promocja jednostek samorządu terytorialnego**” wyniosły 43.434,64 złotych, co stanowi 81,95% planu wydatków. Do najważniejszych należą:

- zakup pisma samorządowego „Kobylin” - 360,00 złotych,
- publikowanie artykułów informacyjnych, ogłoszeń, życzeń świątecznych w piśmie samorządowym „Kobylin” - 8.075,00 złotych,
- publikowanie życzeń świątecznych w prasie lokalnej 792,39 złotych,
- zakup teczek z herbem „Kobylin”, nalepek promocyjnych, kwiatów i inne drobne wydatki z dziedziny promocji,

- montaż i demontaż oświetlenia świątecznego oraz wykonanie niektórych elementów dekoracyjnych na terenie miasta – 12.206,99 złotych,
- wykonanie zdjęć lotniczych istotnych fragmentów gminy za kwotę 2.000,00 złotych,
- wykonanie folderów promocyjnych o Gminie Kobylin – 6.000,00 złotych.

Wydatki z rozdziału „**75095 - pozostała działalność**” wyniosły 133.762,57 złotych, co stanowi 79,16 % planu wydatków. Do najważniejszych należą:

- wypłata kwartalnych diet sołtysom – 35.788,00 złotych,
- koszty zatrudnienia na „robotach publicznych” - środki własne – 47.345,71 złotych,
- składka członkowska z tytułu przynależności do Międzygminnego Związku „Wielkopolska Gościńska” w Pępowie – 12.327,00 złotych oraz do „Związku Gmin Zlewni Górnej Baryczy w Krotoszynie” – 9.874,80 złotych oraz wkład członkowski do stowarzyszenia „Lokalna Grupa Działania Gościńska Wielkopolska” – 8.217,00 złotych

III.A.6. URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA.

Wydatki rozdziału **75101 - „urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa”** stanowią koszty zakupu materiałów do aktualizacji spisu wyborców i wyniosły 1.155,00 złotych. Są one realizowane z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa.

III.A.7. BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA.

Z rozdziału „**75405 – Komendy powiatowe Policji**” zakupiona została kserokopiarka za kwotę 3.111,00 złotych i przekazana w formie darowizny na wyposażenie Posterunku Policji w Kobylinie.

Na realizację zadań własnych gminy przez Ochotnicze Straże Pożarne działające na naszym terenie wydaliśmy z budżetu gminy 170.978,97 złotych, co stanowi 97,17% planu. Wydatki te dotyczyły:

- wynagrodzenia kierowców wraz z pochodnymi oraz umowy zlecenia zawarte z komendantem gminnym oraz na sprzątanie remizy OSP w Kobylinie – 36.722,32 złotych,
- wypłata ekwiwalentu pieniężnego dla członków OSP biorących udział w działaniach ratowniczych oraz w szkoleniach ratowniczych – 8.704,50 złotych,
- zakup nagród na zawody strażackie - 4.763,57 złotych,
- wydatki związane z obchodami zawodów strażackich, które odbyły się 1 maja w Kobylinie – 1.197,64 złotych,
- wydatki związane z obchodami uroczystości „Św. Floriana” organizowanego przez OSP Zalesie Małe – 1.500,00 złotych,
- zakup sprzętu pożarniczego i umundurowania - 12.826,75 złotych oraz zakup kalendarzy strażackich, czasopisma „Strażak”,
- paliwo i części do samochodów – 12.860,39 złotych,
- koszty dostawy energii elektrycznej do budynku remizy strażackiej w Kobylinie i w Długolęce - 1.426,56 złotych,
- koszty dostawy gazu ziemnego – 5.752,85 złotych,
- zakup usług zdrowotnych – 400,00 złotych,
- zakup usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej – 118,83 złotych,
- zakup usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej – 1.702,04 złotych,
- koszty podróży służbowych – 232,35 złotych,
- szkolenia kierowców OSP – 2.855,50 złotych,
- ubezpieczenia samochodów – 11.203,00 złote,
- naprawy samochodów strażackich, radiostacji – 5.137,17 złotych,
- drobne naprawy dachu, kotła c.o. w remizie OSP Kobylin – 838,00 złotych,
- ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej członków jednostek OSP z terenu gminy Kobylin – 15.062,00 złotych,

Z rozdziału „**75414 – obrona cywilna**” wydatkowano kwotę 1.024,73 złotych na realizację powyższego zadania .

III.A.8. DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM.

W ramach wydatków tego działu mieszczą się m. in. :

- wynagrodzenie w formie inkasa wraz z pochodnymi od wynagrodzeń za pobór opłaty targowej – 5.787,99 złotych,
- usługi pocztowe, zakup druków, formularzy, koszty sądowe zabezpieczenia należności podatkowych.

III.A.9. OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO.

Dział „**757 - obsługa długu publicznego**” zawiera koszty obsługi kredytu zaciągniętego przez gminę, który został całkowicie spłacony w miesiącu styczniu. Wydatki z tego tytułu wyniosły 603,80 złotych, co stanowi 60,38 % wykonania planu.

III.A.10. REZERWY.

Z rezerwy ogólnej nie wykorzystano kwoty 4.942,00 złotych. Niewykorzystana została w całości rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 5.000,00 złotych.

III.A.11. OŚWIATA I WYCHOWANIE.

Wydatki działu „**801 - oświata i wychowanie**” stanowią 7.894.384,61 złotych, a to stanowi 45,76 % całości wydatków budżetu. W porównaniu do roku 2007 kwota ta wzrosła o 875.216,97 złotych, tj. o 12,47%.

Część oświatowa subwencji ogólnej na rok 2008 wyniosła 6.048.964,00 złotych. Wydatki działu „oświata i wychowanie” bez uwzględnienia wydatków inwestycyjnych i wydatków na utrzymanie przedszkoli wyniosły 6.608.619,79 złotych, czyli o ponad 559.655,79 złotych więcej niż wyniosła subwencja oświatowa.

Działalność oświatowa naszej gminy jest cały czas finansowana również z dochodów własnych gminy.

Na terenie Gminy Kobylin funkcjonuje 6 placówek oświatowych:

- I. Zespół Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Kobylinie*
- II. Szkoła Podstawowa w Kuklinowie*
- III. Szkoła Podstawowa w Smolicach*
- IV. Szkoła Podstawowa w Zalesiu Małym*
- V. Gimnazjum w Kobylinie*
- VI. Zasadnicza Szkoła Zawodowa w Kobylinie*

WYKONANIE WYDATKÓW W POSZCZEGÓLNYCH PLACÓWKACH
PRZEDSTAWIA SIĘ NASTĘPUJĄCO:

Zespół Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Kobylinie

W roku szkolnym 2007/2008 pobierało naukę 377 uczniów w 18 oddziałach, natomiast rok szkolny 2008/2009 rozpoczęło naukę 344 uczniów w 16 oddziałach.

Średnioroczne zatrudnienie nauczycieli wyniosło 28,52 etatów, pracowników niepedagogicznych 10,34 etatów.

Rozdział 80101 - Szkoły podstawowe

Plan budżetu wynosił 1.906.661,00 złotych, natomiast wykonanie 1.872.562,50 złotych, co stanowi 98,21 % planu.

Z powyższej kwoty wydano 1.756.451,16 złotych na wynagrodzenia i pochodne, łącznie z odpisem ZFŚS, co stanowi **92,12 %**.

Pozostała kwota 116.111,34 złotych, tj. **6,09 %** to wydatki rzeczowe w tym na :

- zakup materiałów i wyposażenia - 24.553,56

z tego : sprzętu i wyposażenia	- 4.322,33
środków czystości i materiały kancelaryjne	- 18.059,81
materiały do remontu	- 2.171,42
• zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	- 2.982,82
• zakup energii	- 47.761,14
z tego : elektrycznej	- 11.375,61
gazowej	- 35.908,60
dostawa wody	- 476,93
• zakup usług remontowych	- 12.875,38
z tego : usługi konserwacyjne	- 9.622,14
usługi budowlano-montażowe	- 3.253,24
• zakup usług zdrowotnych	- 1.377,00
• zakup usług pozostałych	- 11.541,64
z tego : opłaty RTV i usługi introligatorskie	- 2.393,20
usługi transportowe	- 6.223,22
usługi kominiarskie i wywóz nieczystości	- 1.522,82
provizje bankowe	- 1.402,40
• zakup usług od innych jednostek samorządu terytorialnego	- 83,08
• zakup usług dostępu do sieci Internet	- 266,23
• opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	- 4.530,86
• podróże służbowe krajowe	- 2.332,46
• szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	- 2.480,00
• zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	- 1.334,98
• zakupu akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	- 3.992,19

Rozdział 80104 - Przedszkola

W roku szkolnym 2007/2008 uczęszczało 150 dzieci, natomiast rok szkolny 2008/2009 rozpoczął również 150 dzieci w 6 oddziałach.

Średnioroczne zatrudnienie nauczycieli wyniosło 8,33 etatów, pracowników niepedagogicznych 10,84 etatów (plus 1,66 uczniów odbywających naukę zawodu).

Plan budżetu wynosił 762.308,00 złotych, natomiast wykonanie 747.571,66 złotych, co stanowi 98,07 %.

Z powyższej kwoty wydano 606.738,05 złotych na wynagrodzenia i pochodne łącznie z odpisem ZFŚS, co stanowi **79,59%**.

Pozostała kwota 140.833,61 złotych, tj. **18,48 %** to wydatki rzeczowe w tym :

- zakup materiałów i wyposażenia - 12.998,68
 - z tego : zakup sprzętu i wymiana naczyń - 4.565,00
 - zakup środków czystości i materiałów kancelaryjnych - 7.756,54
 - zakup materiałów do remontu - 677,14
- zakup środków żywności - 45.296,76
- zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek - 3.000,00
- zakup energii - 66.889,91
 - z tego : elektryczna - 17.063,42
 - gazowa - 46.363,84
 - woda - 3.462,65
- zakup usług remontowych - 5.031,65
 - z tego : usługi konserwacyjne - 1.528,00
 - usługi budowlano-montażowe - 3.503,65
- zakup usług zdrowotnych - 1.253,00
- zakup usług pozostałych - 2.355,49
 - z tego : usługi transportowe - 170,00
 - usługi kominiarskie i wywóz nieczystości - 1.877,79
 - pozostałe usługi - 370,00
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej - 1.568,00
- podróże służbowe krajowe - 674,01
- szkolenie pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej - 870,00
- zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych - 300,00

- zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji
- 596,11

Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Na plan 13.000,00 złotych wykorzystano 11.861,96 tj. 91,25 % na dofinansowanie studiów podyplomowych i szkoleń dla nauczycieli.

Rozdział 80148 -

Na plan 52.392,00 złotych wykorzystano 44.367,58 złotych, co stanowi 84,68 % z przeznaczeniem na:

- zakup naczyń - 2.467,29
- zakup środków żywności - 41.900,29

Rozdział 80195 – Pozostała działalność

Na plan 18.906,00 złotych wykorzystano 18.906,00 złotych, co stanowi 100 %.

Całość kwoty stanowi odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

Rozdział 85415 - Pomoc materialna dla uczniów

Na plan 4.890,00 złotych wykorzystano 4.890,00 złotych z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu podręczników do rocznego przygotowania przedszkolnego i nauki w klasach I-III – wyprawka szkolna.

Szkoła Podstawowa w Kuklinowie

W roku szkolnym 2007/2008 pobierało naukę 75 uczniów, natomiast rok szkolny 2008/2009 rozpoczęło naukę 72 uczniów w 6 oddziałach.

Średnioroczne zatrudnienie nauczycieli wyniosło 9,52 etatów i 4,0 etaty pracowników niepedagogicznych

Rozdział 80101 - Szkoły podstawowe

Plan budżetu wynosił 562.850,00 złotych, natomiast wykonanie 542.829,38 złotych, co stanowi 96,44 %.

Z tego wydano 501.042,89 zł. na wynagrodzenia i pochodne, łącznie z odpisem ZFŚS, co stanowi **89,02 %**.

Pozostała kwota 41.786,49 złotych, tj. **7,42 %** to wydatki rzeczowe w tym na:

- zakup materiałów i wyposażenia - 20.108,84
 - z tego zakup opału - 8.778,10
 - zakup środków czystości i materiałów kancelaryjnych - 5.362,50
 - zakup sprzętu szkolnego - 4.471,01
 - zakup materiałów do remontu - 1.497,23
- zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek - 981,28
- zakup energii - 5.541,97
 - z tego : elektryczna - 4.781,18
 - gazowa - 356,00
 - woda - 404,79
- zakup usług remontowych - 5.774,34
 - z tego : usługi konserwacyjne - 1.019,34
 - usługi budowlano-montażowe - 4.775,00
- zakup usług zdrowotnych - 800,00
- zakup usług pozostałych - 1.992,85
 - z tego : usługi pocztowe i introligatorskie - 261,60
 - usługi transportowe - 363,21
 - usługi kominiarskie, wywóz śmieci - 864,04
 - prowinzje bankowe - 504,00
- zakup usług dostępu do sieci Internet - 812,42
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej - 1.643,15
- podróże służbowe krajowe - 2.634,30
- szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej - 60,00
- zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych - 558,08
- zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji - 879,26

Rozdział 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

W roku szkolnym 2007/2008 uczęszczało 31 dzieci, natomiast rok szkolny 2008/2009 rozpoczęło 34 dzieci w 2 oddziałach.

Średnioroczne zatrudnienie nauczycieli wyniosło 2 etaty.

Plan budżetu wynosił 75.227,00 złotych, natomiast wykonanie 75.057,36 złotych, co stanowi 99,77 %.

Z tego wydano 72.767,25 złotych na wynagrodzenia i pochodne, łącznie z odpisem ZFŚS, co stanowi **96,73 %**.

Pozostała kwota 2.290,11 złotych, tj. **3,04 %** to wydatki rzeczowe w tym :

- zakup materiałów i wyposażenia - 1.198,31
z tego : zakup materiałów do remontu - 944,94
zakup materiałów kancelaryjnych i środków czystości - 253,37
- zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek - 999,05
- podróże służbowe krajowe - 92,75

Rozdział 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Na plan 2.820,00 złotych wykorzystano 2.820,00 złotych na dofinansowanie studiów podyplomowych i szkoleń dla nauczycieli.

Rozdział 80195 - Pozostała działalność

Na plan 2.854,00 złotych wykorzystano 2.854,00 złotych na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów

Na plan 1.150,00 złotych wykorzystano 1.150,00 złotych na dofinansowanie zakupu podręczników do rocznego przygotowania przedszkolnego i nauki w klasach I-III – wyprawka szkolna.

Szkoła Podstawowa w Smolicach

W roku szkolnym 2007/2008 pobierało naukę 102 uczniów, natomiast rok szkolny 2008/2009 rozpoczęło naukę 95 uczniów w 6 oddziałach.

Średnioroczne zatrudnienie nauczycieli wyniosło 9,90 etatów, pracowników niepedagogicznych 4,0 etaty

Rozdział 80101 - Szkoły podstawowe

Plan budżetu wynosił 594.295,00 złotych, natomiast wykonanie 575.300,68 złotych, co stanowi 96,80 %.

Z powyższej kwoty wydano 518.008,98 złotych na wynagrodzenia i pochodne, łącznie z odpisem ZFŚS, co stanowi **87,16 %**.

Pozostała kwota 57.291,70 złotych, tj. **9,64 %** to wydatki rzeczowe

w tym na:

- zakup materiałów i wyposażenia - 9.154,67
 - z tego: zakup środków czystości i materiałów kancelaryjnych - 5.914,24
 - zakup sprzętu szkolnego - 2.993,68
 - zakup materiałów do remontu - 246,75
- zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek - 990,47
- zakup energii - 31.235,73
 - z tego : elektryczna - 5.136,55
 - gazowa - 25.616,78
 - woda - 482,40
- zakup usług remontowych - 5.297,12
 - z tego : usługi konserwacyjne - 2.430,12
 - usługi budowlano - montażowe - 2.867,00
- zakup usług zdrowotnych - 192,00
- zakup usług pozostałych - 5.433,50
 - z tego : usługi pocztowe i introligatorskie - 468,52
 - umowa najmu / sala / - 3.600,00
 - usługi transportowe - 632,24
 - usługi kominiarskie i wywóz śmieci - 201,74
 - provizje bankowe - 531,00

- zakup usług dostępu do sieci internet - 59,78
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej 1.711,20
- podróże służbowe krajowe - 1.294,23
- różne opłaty i składki - 150,00
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej - 230,00
- zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych - 600,00
- zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji - 943,00

Rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

W roku szkolnym 2007/2008 uczęszczało 38 dzieci, natomiast rok szkolny 2008/2009 rozpoczęło 43 dzieci w 2 oddziałach.

Średnioroczne zatrudnienie nauczycieli wyniosło 2,17 etatu, natomiast pracowników niepedagogicznych 2,61 etatu.

Plan budżetu wynosił 157.861,00 złotych, natomiast jego wykonanie 153.642,17 złotych, co stanowi 97,33 %.

Z powyższej kwoty wydano 132.721,21 złotych na wynagrodzenia i pochodne, łącznie z odpisem ZFŚS, co stanowi **84,07 %**.

Pozostała kwota 20.920,96 złotych, tj. **13,26 %** to wydatki rzeczowe w tym na:

- zakup materiałów i wyposażenia - 11.156,29
 - z tego: zakup opału - 3.103,48
 - zakup środków czystości i materiałów kancelaryjnych - 2.923,78
 - zakup materiałów do remontu - 1.733,75
 - zakup sprzętu szkolnego - 3.395,28
- zakup środków żywności - 5.728,10
- zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek - 998,45
- zakup energii - 1.815,04

z tego: elektryczna	- 1.484,68
gazowa	- 100,00
dostawa wody	- 230,36
• zakup usług remontowych	- 384,66
z tego: usługi konserwacyjne	- 384,66
• zakup usług zdrowotnych	- 30,00
• zakup usług pozostałych	- 186,70
z tego: usługi pocztowe	- 186,70
• opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	
- 47,78	
• podróże służbowe krajowe	- 178,46
• różne opłaty i składki	- 100,00
• zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	- 295,48

Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Na plan 3.373,00 złotych wykorzystano 2.165,00 złotych, tj. 64,19 %
na dofinansowanie studiów podyplomowych i szkoleń dla nauczycieli.

Rozdział 80195 - Pozostała działalność

Na plan 9.635,00 złotych wykorzystano 9.635,00 złotych, na odpis
na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

Rozdział 85415 - Pomoc materialna dla uczniów

Na plan 1.228,00 złotych wydano 1.228,00 złotych z przeznaczeniem na
dofinansowanie zakupu podręczników do rocznego przygotowania przedszkolnego i
nauki w klasach I-III – wyprawka szkolna.

Szkoła Podstawowa w Zalesiu Małym

W roku szkolnym 2007/2008 pobierało naukę 85 uczniów, natomiast rok szkolny 2008/2009 rozpoczęło naukę 78 uczniów w 6 oddziałach.

Średnioroczne zatrudnienie nauczycieli wyniosło 9,88 etatów, pracowników niepedagogicznych 3,58 etatu.

Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe

Plan budżetu wynosił 621.284,00 złotych, natomiast wykonanie 606.285,51 złotych, co stanowi 97,59 %.

Z powyższej kwoty wydano 532.205,87 złotych na wynagrodzenia i pochodne, łącznie z odpisem ZFŚS, co stanowi **85,66 %**.

Pozostała kwota 74.079,64 złotych, tj. **11,93%** to wydatki rzeczowe w tym:

- zakup materiałów i wyposażenia - 10.359,21
 - z tego : zakup środków czystości i materiałów kancelaryjnych - 4.359,95
 - zakup materiałów do remontu - 3.760,89
 - zakup sprzętu szkolnego - 2.238,37
- zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek - 2.520,00
- zakup energii - 37.395,55
 - z tego : elektryczna - 5.110,91
 - gazowa - 31.081,14
 - woda - 1.203,50
- zakup usług remontowych - 14.487,78
 - z tego : usługi konserwacyjne - 2.531,31
 - usługi budowlano-montażowe - 11.956,47
- zakup usług zdrowotnych - 610,00
- zakup usług pozostałych - 1.288,40
 - z tego : usługi pocztowe - 186,70
 - usługi transportowe - 293,14
 - usługi kominiarskie, wywóz nieczystości - 307,26
 - provizje bankowe - 501,30
- zakup usług dostępu do sieci internet - 422,71
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej - 1.609,78

- podróże służbowe krajowe - 1.820,38
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej
- 230,00
- zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych - 576,40
- zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji - 2.759,43

Rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

W roku szkolnym 2007/2008 uczęszczało 28 dzieci, natomiast rok szkolny 2008/2009 rozpoczęło 35 dzieci w 2 oddziałach.

Średnioroczne zatrudnienie nauczycieli wyniosło 2,47 etatu i 2,0 etaty pracowników niepedagogicznych.

Na plan 147.879,00 złotych wykonanie wyniosło 142.573,15 złotych, co stanowi 96,41 %.

Z powyższej kwoty wydano 118.753,04 złotych na wynagrodzenia i pochodne, łącznie z odpisem ZFŚS, co stanowi **80,30 %**.

Pozostała kwota 23.820,11 złotych, tj. **16,11 %** to wydatki rzeczowe w tym :

- zakup materiałów i wyposażenia - 1.975,66
 - z tego: zakup środków czystości i materiałów kancelaryjnych - 1.711,17
 - zakup materiałów do remontu - 264,49
- zakup środków żywności - 5.190,18
- zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek - 597,75
- zakup energii - 13.125,06
 - z tego: elektryczna - 2.141,11
 - gazowa - 10.842,48
 - dostawa wody - 141,47
- zakup usług remontowych - 1.408,86
 - z tego : usługi konserwacyjne - 1.408,86
- zakup usług zdrowotnych - 260,00
- zakup usług pozostałych - 303,90

- | | | |
|-------------------------|---|--------|
| z tego: usługi pocztowe | - | 186,70 |
| usługi kominiarskie | - | 117,20 |
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej
- 685,62
 - podróże służbowe krajowe - 57,35
 - zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych - 215,73

Rozdział 80146 - Placówki dokształcania i doskonalenia nauczycieli

Na plan 520,00 złotych wykorzystano 480,00 złotych na dofinansowanie studiów podyplomowych i szkoleń dla nauczycieli.

Rozdział 80195 - Pozostała działalność

Na plan 4.779,00 złotych wykorzystano 4.779,00 złotych na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

Rozdział 85415 - Pomoc materialna dla uczniów

Na plan 760,00 złotych wykorzystano 760,00 złotych na dofinansowanie zakupu podręczników do rocznego przygotowania przedszkolnego i nauki w klasach I-III – wyprawka szkolna.

Gimnazjum w Kobylinie

W roku szkolnym 2007/2008 pobierało naukę 322 uczniów w 15 oddziałach, natomiast rok szkolny 2008/2009 rozpoczęło naukę 316 uczniów w 14 oddziałach.

Średnioroczne zatrudnienie nauczycieli wyniosło 29,71 etatów, pracowników niepedagogicznych 8,22 etatu.

Rozdział 80110 - Gimnazja

Plan budżetu wynosił 1.922.111,00 złotych, natomiast wykonanie 1.906.574,22 złotych, co stanowi 99,19%.

Z tego wydano 1.671.253,36 złotych na wynagrodzenia i pochodne, łącznie z odpisem ZFŚS, co stanowi **86,95%**.

Pozostała kwota 235.320,86 złotych, tj. **12,24 %** to wydatki rzeczowe w tym na :

- zakup materiałów i wyposażenia - 47.133,22
 - z tego : zakup opału - 16.823,77
 - zakup środków czystości i materiałów kancelaryjnych - 13.586,32
 - zakup paliwa i wymiana części w samochodzie - 9.112,75
 - zakup sprzętu szkolnego - 5.827,30
 - zakup materiałów do remontu - 1.783,08
- zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek - 2.096,90
- zakup energii - 66.333,39
 - z tego : elektryczna - 14.403,72
 - gazowa - 46.686,75
 - dostawa woda - 5.242,92
- zakup usług remontowych - 103.137,55
 - z tego : usługi konserwacyjne - 13.128,53
 - usługi budowlano-montażowe - 90.009,02
- zakup usług zdrowotnych - 1.476,50
- zakup usług pozostałych - 6.017,95
 - z tego : usługi pocztowe - 186,70
 - usługi introligatorskie - 336,61
 - usługi transportowe - 2.759,18
 - usługi kominiarskie, wywóz nieczystości - 1.629,26
 - przegląd samochodu - 98,00
 - provizje bankowe - 1.008,20
- zakup usług od innych jednostek samorządu terytorialnego - 332,44
- zakup usług dostępu do sieci internet - 247,76
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej - 1.775,99
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej - 2.430,99
- podróże służbowe krajowe - 982,27
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej - 510,00

- zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych - 1.093,83
- zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji - 1.752,07

Rozdział 80146 - Placówki doksztalcania i doskonalenia nauczycieli

Na plan 4.651,00 złotych wykorzystano 4.260,00 złotych, tj. 91,59 % na dofinansowanie studiów podyplomowych, szkoleń i kursów dla nauczycieli.

Rozdział 80195 – Pozostała działalność

Na plan 3.620,00 złotych wykorzystano 3.620,00złotych na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

Zasadnicza Szkoła Zawodowa w Kobylinie

W roku szkolnym 2007/2008 pobierało naukę 85 uczniów w 5 oddziałach, natomiast rok szkolny 2008/2009 rozpoczęło naukę również 85 uczniów w 4 oddziałach.

Średnioroczne zatrudnienie nauczycieli wyniosło 4,56 etatów, natomiast pracowników niepedagogicznych 0,78 etatu.

Rozdział 80130 - Szkoły zawodowe

Plan budżetu wynosił 248.582,00 złotych, natomiast wykonanie 244.066,14 złotych, co stanowi 98,18 %.

Z powyższej kwoty wydano 209.821,90 złotych na wynagrodzenia i pochodne, łącznie z odpisem ZFŚS, co stanowi **84,40 %**.

Pozostała kwota 34.244,24 złotych, tj. **13,78 %** to wydatki rzeczowe, w tym na :

- | | | |
|--|---|-----------|
| • zakup materiałów i wyposażenia | - | 11.881,17 |
| z tego : zakup opału | - | 3.990,08 |
| zakup środków czystości, materiałów kancelaryjnych | - | 2.558,89 |
| zakup sprzętu szkolnego | - | 3.910,70 |
| zakup materiałów do remontu | - | 1.421,20 |

- zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek - 1.296,10
- zakup energii - 2.731,95
 - z tego : elektryczna - 2.592,60
 - dostawa wody - 139,35
- zakup usług remontowych - 11.769,42
 - z tego : usługi budowlano-montażowe - 6.099,99
 - usługi konserwacyjne - 5.669,43
- zakup usług zdrowotnych - 100,00
- zakup usług pozostałych - 1.090,86
 - z tego : usługi pocztowe - 217,20
 - usługi kominiarskie, wywóz śmieci - 578,46
 - provizje bankowe - 295,20
- zakup usług dostępu do sieci internet - 613,76
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej - 1.302,71
- podróże służbowe krajowe - 196,11
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej - 30,00
- zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych - 398,51
- zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji - 2.833,65

Rozdział 80146 - Placówki doskazywania i doskonalenia nauczycieli

Na plan 1.333,00 złotych wykorzystano 230,00 złotych, tj. 17,25 % na dofinansowanie studiów podyplomowych, szkoleń i kursów dla nauczycieli.

Rozdział 80195 - Pozostała działalność

Na plan 1.952,00 złotych wykorzystano 1.952,00 złotych na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

W ramach realizacji zadań własnych gmina zapewniła dowóz uczniów do szkół. Koszty tego dowozu (**rozdział 80113 - „dowożenie uczniów do szkół”**) wyniosły w 2008 roku 324.154,22 złotych, co stanowi 97,82 % wykonania planu.

Z rozdziału **„80195 - pozostała działalność”** wydatkowaliśmy środki finansowe m.in. na:

- koszty finansowania kształcenia uczniów Zasadniczej Szkoły Zawodowej w Kobylinie w zakresie teoretycznych przedmiotów zawodowych w wysokości 20.373,60 złotych,
- koszty dofinansowania pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników sfinansowane w całości z budżetu państwa w wysokości 300.453,00 złotych.

Tabela Nr 10. Wydatki placówek oświatowych Gminy Kobylin w latach 2005-2008.

w złotych

Jednostka	Wydatki na wynagrodzenia i pochodne w latach				Wydatki bieżące w latach			
	2005	2006	2007	2008	2005	2006	2007	2008
ZSPiP w Kobylinie	2 106 147,37	2 085 293,70	2 149 975,97	2 363 189,21	243 281,39	289 285,88	331 913,01	336 970,49
SP Kuklinów	458 153,97	471 199,75	498 425,96	573 810,14	39 508,23	34 213,10	74 016,15	50 900,60
SP Smolice	600 481,61	596 137,91	655 766,38	650 730,19	56 414,66	60 960,14	150 535,05	91 240,66
SP Zalesie Małe	542 204,03	559 279,77	581 083,07	650 958,91	75 459,33	95 848,46	92 379,84	103 918,75
Gimnazjum w Kobylinie	1 501 098,57	1 592 522,07	1 585 450,56	1 671 253,36	114 388,46	200 012,56	171 557,46	243 200,86
ZSZ w Kobylinie	157 585,64	116 528,70	165 838,50	209.821,90	22 800,88	42 620,67	60 013,23	36 426,24
Razem	5 365 671,19	5 420 961,90	5 636 540,44	6 119 763,71	551 852,95	722 940,81	880 414,74	862 657,60

III.A.12. OCHRONA ZDROWIA.

Na realizację **„Programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych na terenie gminy Kobylin”** na rok 2008 przeznaczono środki finansowe w wysokości 117.568,93 złotych. Są to środki z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych pozyskane w roku 2008 w wysokości 104.528,67

złotych, niewykorzystana kwota z tego tytułu w wysokości 9.904,19 złotych w roku 2007 oraz dochody własne gminy 3.136,07 złotych.

Zrealizowano następujące zadania:

- koszty funkcjonowania komisji, koszty umów zleceń wraz z pochodnymi za sprzątanie pomieszczeń komisji w budynku przy Al. Powstańców Wlkp. 47 w Kobylinie oraz za obsługę techniczną komisji, koszty umów zleceń z tytułu prowadzenia świetlic środowiskowych w Kobylinie, Smolicach, Zalesiu Małym, Kuklinowie, Łagiewnikach – 37.212,16 złotych,
- dotacja celowa w wysokości 8.525,00 złotych dla Powiatu Krotoszyńskiego na dofinansowanie Ośrodka Interwencji Kryzysowej w Krotoszynie działającego w zakresie przeciwdziałania przemocy w roku 2008,
- koszty wypoczynku letniego z programem profilaktycznym w Węgierskiej Górze dla 43 dzieci oraz 3 wychowawców z Gminy Kobylin w okresie od 20.07.2008 r. do 29.07.2008 r. – 24.240,00 złotych,
- koszty delegacji służbowych z tytułu udziału w szkoleniach – 990,52 złote oraz koszty szkoleń pracowników – 250,00 złotych,
- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej – 1.807,88 złotych,
- zapewniono funkcjonowanie Punktu Informacyjno – Konsultacyjnego w Kobylinie, w którym udzielana jest pomoc psychologa (koszt zadania – 23.400,00 złotych).

Na realizację „**Programu Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Kobylin**” nie wydatkowano zaplanowanych środków. Program został zrealizowany bez ich udziału.

III.A.13. POMOC SPOŁECZNA

Pomoc społeczna jest instytucją polityki społecznej państwa, mającą na celu umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości.

Pomoc społeczną organizują organy administracji rządowej i samorządowej, współpracując w tym zakresie, na zasadzie partnerstwa, z organizacjami społecznymi i pozarządowymi, Kościołem Katolickim, innymi kościołami, związkami wyznaniowymi oraz osobami fizycznymi i prawnymi.

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kobylinie, jako jednostka organizacyjna gminy, realizuje całokształt zadań z zakresu pomocy społecznej przewidzianych w ustawie o pomocy społecznej z dnia 12 marca 2004 r. (tj. Dz.U. z 2008 r. Nr 115, poz.728 z późniejszymi zmianami). Ustawa reguluje zakres podmiotowy pomocy społecznej, zasady udzielania świadczeń, organizację pomocy społecznej a także określa zadania własne i zlecone gminie.

Zadania pomocy społecznej tutejszy Ośrodek realizuje poprzez:

- 1) rozpoznanie potrzeb na terenie miasta i gminy,
- 2) udzielanie wsparcia osobom i rodzinom w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb,
- 3) zapobieganie sytuacjom kryzysowym poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze społeczeństwem.

Miejsko - Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w roku 2008 w ramach zadań zleconych gminie, udzielił pomocy 325 klientom w formie:.

Tabela Nr 11. Realizacja zadań zleconych.

ZADANIA ZLECONE			
L.p.	Rodzaj świadczenia	Liczba osób	Kwota w złotych
1	Zasiłek stały	12	38.658,51
2	Składka na obowiązkowe ubezpieczenie zdrowotne dla osób pobierających zasiłek stały	11	3.408,04
3	Pomoc pieniężna dla rodzin rolniczych, których gospodarstwa rolne zostały dotknięte suszą w 2008r.	313	300.982,29
RAZEM		325	343.048,84

W ramach zadań własnych gminy o charakterze obowiązkowym, OPS realizował pomoc dla 318 rodzin (1109 osób) w formie:

- 1) zasiłków okresowych dla 86 rodzin (268 osób),

- 2) posiłek dla potrzebujących dla 207 rodzin (920 osób)
- 3) usług opiekuńczych dla 15 rodzin (18 osób)
- 4) zasiłków celowych i specjalnych celowych dla 149 rodzin (435 osób),
- 5) odpłatność za pobyt w domu pomocy społecznej dla 6 rodzin (6 osób).

Tabela Nr 12. Realizacja zadań własnych.

ZADANIA WŁASNE				
L.p.	Rodzaj świadczenia	<i>Liczba osób, którym przyznano decyzją świadczenie</i>	Liczba świadczeń	Kwota w złotych
1	Zasiłek okresowy – ogółem	88	354	94.653,94
1a	W tym: z powodu bezrobocia	67	267	76.998,94
1b	długotrwałej choroby	15	64	14.366,00
1c	niepełnosprawności	6	23	3.289,00
2	Program rządowy: Posiłek dla potrzebujących	486	x	127.472,84
2a	w tym: dożywianie uczniów w szkole	258	27845	61.546,80
2b	zasiłki celowe na zakup żywności	77	217	37.427,00
2c	koszty dowozu posiłków	x	x	15.587,76
2d	zakupy inwestycyjne	x	x	12.911,28
3	Usługi opiekuńcze	15	6365	49.924,80
4	Zasiłki celowe i w naturze	149	x	91.718,68
4a	w tym: zasiłki celowe specjalne	67	132	22.670,00
5	Odpłatność za Dom Pomocy Społecznej	6	57	61.012,28
	RAZEM	522*	X	424.782,54

- liczba nie jest sumą poszczególnych wierszy; (te same osoby korzystają z różnych form wsparcia w ciągu roku)

Powody przyznania pomocy: jak widać z poniższego zestawienia, wśród klientów OPS-u, bezrobocie i będące m.in. jego skutkiem ubóstwo, jest głównym powodem ubiegania się o szeroko rozumianą pomoc.

Pomoc finansowo-rzeczowa świadczona przez nasz ośrodek ma charakter doraźny. Udzielone wsparcie w formie zasiłku celowego o średniej wartości 180 złotych (91.718,68 złotych :12 miesięcy : średnio 40 świadczeniobiorców w miesiącu) bądź zasiłku okresowego o średniej wysokości 260 złotych (94.653,94 złotych :12 miesięcy : średnio 30 świadczeniobiorców w miesiącu) nie zabezpiecza niezbędnych potrzeb

rodziny. Znaczna liczba rodzin boryka się z niezapłaconymi rachunkami za energię, wodę; brakuje pieniędzy na żywność, środki czystości, leki, odzież, obuwie, a w okresie zimowym na zakup opału.

W tej trudnej sytuacji wiele rodzin nie radzi sobie z codziennymi sprawami. Problemów tych bardzo często nie da się rozwiązać tylko przy pomocy świadczeń o charakterze materialnym. Niezbędną formą pomocy jest praca socjalna w środowisku, mająca na celu m.in. wczesne diagnozowanie problemu w celu zapobiegania eskalacji kryzysu, kształtowanie u podopiecznych poczucia własnej wartości, motywowanie do podejmowania prób rozwiązania sytuacji kryzysowej m.in. poprzez podejmowanie terapii w zakresie uzależnień i współuzależnień, naukę racjonalnego gospodarowania posiadanymi środkami finansowymi, umiejętne wykorzystywanie własnych zasobów, umiejętności i możliwości m.in. przez ubieganie się o środki finansowe dla rodziny lub jej członków z innych systemów zabezpieczenia społecznego – świadczenia rodzinne, stypendia unijne, stypendia socjalne itp., występowanie o środki finansowe na rzecz rodziny lub jej członków od osób zobowiązanych do alimentacji. W roku 2008 pracą socjalną objęto 382 rodzin. Niektóre, szczególnie trudne sprawy prowadzone były we współpracy z Ośrodkiem Interwencji Kryzysowej w Krotoszynie, jako jednostką posiadającą specjalistyczne zaplecze pozwalające na rozwiązywanie sytuacji kryzysowych.

Tabela Nr 13. Powody przyznania pomocy według katalogu z art. 7 ustawy o pomocy społecznej.

L.p.	<i>Powód przyznania pomocy wg katalogu z art.7 ustawy o pomocy społecznej</i>	Liczba rodzin objętych pomocą		Liczba osób w rodzinach
		<i>Ogółem</i>	<i>w tym: na wsi</i>	
1	Ubóstwo	251	146	949
2	Sieroctwo	-	-	-
3	Bezdomność	1	0	1
4	Potrzeba ochrony macierzyństwa	38	20	215
4a	W tym wielodzietność	26	15	170
5	Bezrobocie	165	94	625
6	Niepełnosprawność	71	39	196
7	Długotrwała lub ciężka choroba	131	79	368
8	Bezradność w sprawach opiekuńczo-wychowawczych i prowadzenia gospodarstwa domowego ogółem	13	8	64

8a	W tym: rodziny niepełne	9	4	32
8b	Rodziny wielodzietne	4	4	32
9	Przemoc w rodzinie	-	-	-
10	Alkoholizm	26	16	81
11	Narkomania	-	-	-
12	Trudności w przystosowaniu do życia po zwolnieniu z zakładu karnego	4	4	6
13	Brak umiejętności w przystosowaniu do życia młodzieży opuszczającej placówki opiekuńczo-wychowawcze	-	-	-
14	Trudności w integracji osób, które otrzymały status uchodźcy	-	-	-
15	Zdarzenie losowe	-	-	-
16	Sytuacja kryzysowa	-	-	-
17	Kłęska żywiołowa lub ekologiczna	-	-	-

Biorąc pod uwagę rodzaje problemów zgłaszanych przez klientów, pracownicy socjalni OPS realizowali wszelkie zadania pomocowe w roku 2008, uwzględniając zasadę pomocniczości, celowości i gospodarności wydatkowanych środków finansowych.

ŚWIADCZENIA RODZINNE

Kierownik Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kobylinie, na podstawie Zarządzenia Burmistrza Kobylina, jest upoważniony do prowadzenia postępowania w sprawach świadczeń rodzinnych, a także do wydawania w tych sprawach decyzji. Jest to zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej.

Tabela Nr 14. Świadczenia rodzinne.

ŚWIADCZENIA RODZINNE			
L.p.	Rodzaj świadczenia	Liczba świadczeń	Kwota świadczeń w złotych
1	Zasiłki rodzinne	15.380	932.708,00
2	Dodatki do zasiłków rodzinnych	7.561	791.483,00
3	Zasiłki rodzinne z dodatkami (w.1+w.2)	22.941	1.724.191,00
4	Zasiłki pielęgnacyjne	1.926	294.678,00
5	Świadczenia pielęgnacyjne	143	59.220,00
6	Świadczenia opiekuńcze (w.4+w.5)	2.069	353.898,00

7	RAZEM (W.3+W.6)	25.010	2.078.089,00
8	Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka	98	98.000,00
9	RAZEM (W.7+W.8)	25.108	2.176.089,00
A	Składki na ubezpieczenia emerytalno-rentowe (ŚR)	111	11.897,00
B	Składki na ubezpieczenie zdrowotne (ŚR)	53	2.003,40
RAZEM (w.A + w.B)		x	13.900,40

Wiersz 9: kwotę wydatkowanych środków na wypłatę świadczeń rodzinnych (2.176.089,00 złotych) należy pomniejszyć o zwrot nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych za rok 2008 (2.701,79 złotych);

ZALICZKA ALIMENTACYJNA

Kierownik Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kobylinie, na podstawie Zarządzenia Burmistrza Kobylina, jest upoważniony do prowadzenia postępowania wobec dłużników alimentacyjnych oraz postępowania w sprawach zaliczek, a także do wydawania decyzji administracyjnych w tych sprawach. Jest to zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej.

Ustawa o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz o zaliczce alimentacyjnej wprowadziła system wsparcia rodziców samotnie wychowujących dzieci (bądź osób pełnoletnich posiadających status „osoby uczącej się”) pod warunkiem zasądzenia przez sąd alimentów na rzecz dzieci (osoby uczącej się) od drugiego z rodziców.

W roku 2008 z w/w formy pomocy korzystało 21 rodzin.

Tabela Nr 15. Zaliczka alimentacyjna.

ZALICZKA ALIMENTACYJNA <u>01.01.2008-30.09.2008</u>			
L.p.	Rodzaj świadczenia	Liczba świadczeń	Kwota świadczeń w złotych
1	zaliczka alimentacyjna 01.01.-30.09.2008	342	64.114,60
2	zaliczka alimentacyjna 01.10.-31.10.2008	1	250,00
3	zaliczka alimentacyjna po wyroku TK	X	15.380,00
4	RAZEM	343	79.744,60

Wiersz 1 kwotę wydatkowanych środków na wypłatę zaliczek alimentacyjnych (64.115,00 zł) należy pomniejszyć o zwrot nienależnie pobranych świadczeń w roku 2008 (113,30 zł);

FUNDUSZ ALIMENTACYJNY

01.10.2008-31.12.2008

Kierownik Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kobylinie, na podstawie Zarządzenia Burmistrza Kobylina, jest upoważniony do prowadzenia postępowania wobec osób uprawnionych do alimentów a także do wydawania decyzji administracyjnych w tych sprawach. Jest to zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej.

Ustawa o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych wprowadziła system wsparcia rodziców samotnie wychowujących dzieci (bądź osób pełnoletnich posiadających status „osoby uczącej się”) pod warunkiem zasądzenia przez sąd alimentów na rzecz dzieci (osoby uczącej się) od drugiego z rodziców.

W roku 2008 z w/w formy pomocy korzystały 23 rodziny.

Tabela Nr 16. Fundusz alimentacyjny.

FUNDUSZ ALIMENTACYJNY			
L.p.	Rodzaj świadczenia	Liczba świadczeń	Kwota świadczeń w złotych
1	Fundusz alimentacyjny	132	30.820,00
2	RAZEM	132	30.820,00

DODATKI MIESZKANIOWE

Na wypłatę dodatków mieszkaniowych zgodnie z wydanymi decyzjami wydatkowano kwotę 47.377,70 złotych, co stanowi 78,96% wykonania planu. W roku 2007 wydatkowaliśmy na to zadanie 50.242,04 złotych.

III.A.14. POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Z rozdziału „**85311 – Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych**” została udzielona pomoc finansowa dla Miasta i Gminy Krotoszyn na dofinansowanie kosztów działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej w Krotoszynie w kwocie 3.084,00 złote.

III.A.15. EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Wydatki rozdziału **85412** stanowią organizację kolonii i innych form wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, w tym w okresie letnim i zimowym. Wartość zadania – 7.653,71 złotych.

Wydatki rozdziału „**85415 - pomoc materialna dla uczniów**” stanowią:

- 1) pokrycie **kosztów udzielania edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym**, obejmującej stypendia i zasiłki szkolne dla uczniów najuboższych, udzielane w formie przedmiotowej pokrycia kosztów zajęć wyrównawczych lub edukacyjnych oraz pomoc rzeczową w ramach Narodowego Programu Stypendialnego. Wysokość dotacji na rok 2008 wyniosła 108.002,00 złotych. Środki powyższe zostały w całości rozdysponowane.
- 2) wydatki w wysokości 8.028,00 złotych na dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne lub naukę w klasach I-III (całość płatna z dotacji),
- 3) wydatki w wysokości 73.767,71 złotych przeznaczone na pomoc materialną o charakterze edukacyjnym udzielaną dzieciom w wieku przedszkolnym oraz uczniom potrzebującym szczególnego wsparcia – zgodnie z uchwałą Rady Ministrów Nr 179 z dnia 16 września 2008 roku w sprawie Rządowego Programu wyrównywania szans edukacyjnych dzieci i młodzieży w 2008 roku „Aktywizacja jednostek samorządu terytorialnego i organizacji pozarządowych” (udział dotacji –60.574,00 złotych, środki własne – 13.193,71 złotych).

III.A.16. GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Wydatki tego działu zamknęły się kwotą 821 952,03 złotych, co stanowi 86,36% wykonania planu.

Na najważniejsze wydatki tego działu składają się:

- wydatki z rozdziału „**gospodarka ściekowa i ochrona wód**” w wysokości 5.506,00 złotych (rozdział 90001) to opłaty do Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu za wody opadowe i roztopowe z powierzchni dróg i parkingów o nawierzchni szczelnej,
- naprawy awaryjne kanalizacji deszczowej w mieście i gminie za kwotę – 11.040,01 złotych (rozdział 90001),
- na usługi związane z oczyszczaniem miasta i okolicznych wsi wydatkowaliśmy 90.375,76 złotych, co stanowi 85,78% planu (rozdział 90003 – „**oczyszczanie miast i wsi**”),
- z rozdziału „**utrzymanie zieleni w miastach i gminach**” wydatkowano na usługi w tym zakresie 56.459,96 złotych, natomiast na wydatki na zakup kwiatów, krzewów i środków ochrony roślin – 7.590,07 złotych,
- z rozdziału „**ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu**” zapłacono do Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu opłatę za gazy i pyły wprowadzane do powietrza z c.o. w wysokości 1.021,00 złotych,
- w rozdziale „**oświetlenie ulic, placów i dróg**” wydatkowaliśmy 331.707,38 złotych, co stanowi 81,30% planu. Wydatki z tego tytułu to bieżące koszty oświetlenia ulicznego (252.501,32 złotych), konserwacja punktów świetlnych (78.022,66 złotych) oraz drobne usługi remontowe (1.183,40 złotych),
- z rozdziału „**pozostała działalność**” dokonano drobnych zakupów m.in.: paliwo do ciągnika - 7.550,50 złotych, zakup energii na placu komunalnym – 4.934,14 złotych, drobne naprawy ciągnika i elementów zamontowanych na placach zabaw, targowisku miejskim.

III.A.17. KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

W rozdziale „**92105 - pozostałe zadania w zakresie kultury**” wykonanie planu wyniosło 674.919,97 złotych, co stanowi 41,58% planu wydatków.

- przekazano na podstawie przepisów ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. Nr 96, poz. 873 z późniejszymi zmianami) dotację w wysokości 19.000,00 złotych na realizację zadań w zakresie działalności kulturalnej i artystycznej

przez Kobylińskie Towarzystwo Kulturalne w Kobylinie, przez Stowarzyszenie na rzecz rozwoju dzieci i młodzieży „Juwenis” w Kobylinie - 3.000,00 złotych oraz przez „Stowarzyszenie Kuklinów” – 3.000,00 złotych.

- wydatki na zadania w zakresie kultury realizowane przy współpracy z „Towarzystwem Polsko - Holenderskim Kobylin - Nistelrode” - 9.130,63 złotych,
- wydatki związane z obchodami „Dni Kobylina” – 61.725,19 złotych,
- wydatki związane z obchodami dożynek powiatowych i gminnych – 11.158,57 złotych,
- pomoc rzeczowa dla zespołu folklorystycznego „Łagiewniczanki” – 2.504,41 złotych,
- realizacja zadania upowszechniania kultury przez „17 Drużynę Harcerską im. Powstańców Wielkopolskich w Kobylinie” przy współudziale środków z budżetu gminy za kwotę 3.794,94 złotych,
- pozostałe wydatki związane z obchodami festynu z okazji 3 - maja, z okazji „Dnia Dziecka”, festynu po „Biegu Piłsudskiego”, „Rajd Szlakiem Miejsca Pamięci Narodowej” i inne.

W ramach rozdziału **„92108 - „filharmonie, orkiestry, chóry i kapele”** wydatkowano środki na dofinansowanie działalności Orkiestry Dętej przy OSP Kobylin w ramach dotacji przyznanej na podstawie przepisów ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. Nr 96, poz. 873 z późniejszymi zmianami), na ich działalność w wysokości 46.500,00 złotych.

Pozostałe wydatki tego działu dotyczą organizacji prezentacji dorobku „Koła Śpiewaczego Cecylia” na imprezach kulturalnych dla mieszkańców gminy i wyniosły 11.129,63 złotych.

Utrzymanie świetlic wiejskich jest zaplanowane w rozdziale **92109**. Z tego tytułu gmina poniosła wydatki w wysokości **246.466,64 złotych**, co stanowi 20,88% planu. Tak niskie wykonanie planu jest spowodowane przesunięciem do realizacji na rok 2009 zadań inwestycyjnych i remontowych z powodów niezależnych od Gminy, a mianowicie opóźnień w zakresie terminów naboru

wniosków w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi”.

**Wykonanie wydatków poszczególnych świetlic wiejskich
oraz Klubu Seniora i Kina „Świt”
– ujęte w rozdziale 92109**

- Długoleka 1 275,01 zł, w tym:

zakup materiałów i wyposażenia 487,50 zł, zakup energii 732,61 zł, zakup usług pozostałych 54,90 zł.

- Fijałów 18 545,16 zł, w tym:

składki na ubezpieczenie społeczne 150,39 zł, wynagrodzenia bezosobowe 4 990,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 2 950,04 zł, zakup energii 2 560,69 zł, zakup usług remontowych 380,98 zł, zakup usług pozostałych 7 513,06 zł.

- Górka 2 705,28 zł, w tym:

zakup materiałów i wyposażenia 1 502,00 zł, zakup energii 1 193,22 zł, zakup usług pozostałych 10,06 zł.

- Kuklinów 6 033,91 zł, w tym:

wynagrodzenia bezosobowe 1 680,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 2 246,56 zł, zakup energii 1 795,26 zł, zakup usług remontowych 130,00 zł, zakup usług pozostałych 182,09 zł.

- Łagiewniki 12 713,66 zł, w tym:

składki na ubezpieczenie społeczne 364,56 zł, wynagrodzenia bezosobowe 2 400,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 6 896,05 zł, zakup energii 2 171,91 zł, zakup usług remontowych 668,56 zł, zakup usług pozostałych 212,58 zł.

- Nepomucenów 33 335,96 zł, w tym:

zakup energii 317,02 zł, zakup usług remontowych 31 823,34 zł, zakup usług pozostałych 1 195,60 zł.

- Raszewy 6 434,72 zł, w tym:

zakup materiałów i wyposażenia 5 055,42 zł, zakup energii 454,23 zł, zakup usług remontowych 793,00 zł, zakup usług pozostałych 132,07 zł.

- Rębiechów 10 776,26 zł, w tym:

zakup materiałów i wyposażenia 8 924,28 zł, zakup energii 662,17 zł, zakup usług remontowych 1 179,75 zł, zakup usług pozostałych 10,06 zł.

- Rojew 236,20 zł, w tym:

zakup energii 236,20 zł.

- Smolice 23 615,88 zł, w tym:

składki na ubezpieczenie społeczne 364,56 zł, wynagrodzenia bezosobowe 2 400,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 3 783,65 zł, zakup energii 2 806,78 zł, zakup usług remontowych 14 082,46 zł, zakup usług pozostałych 178,43 zł.

- Sroki 5 413,77 zł, w tym:

wynagrodzenia bezosobowe 1 428,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 2 347,79 zł, zakup energii 1 426,61 zł, zakup usług pozostałych 211,37 zł.

- Starkówiec 2 396,03 zł, w tym:

zakup materiałów i wyposażenia 2 283,12 zł, zakup energii 112,91 zł.

- Wyganów 6 222,57 zł, w tym:

zakup materiałów i wyposażenia 2 586,01 zł, zakup energii 2 600,47 zł, zakup usług remontowych 854,00 zł, zakup usług pozostałych 182,09 zł.

- Zalesie Małe 45 994,36 zł, w tym:

składki na ubezpieczenie społeczne 302,52 zł, wynagrodzenia bezosobowe 1 992,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 4 136,91 zł, zakup energii 10 998,81 zł, zakup usług pozostałych 1 515,74 zł, wydatki inwestycyjne 27 048,38 zł.

- Zalesie Wielkie 24 195,16 zł, w tym:

składki na ubezpieczenie społeczne 273,48 zł, wynagrodzenia bezosobowe 1 800,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 77,20 zł, zakup energii 4 530,91 zł, zakup usług remontowych 16 735,39 zł, zakup usług pozostałych 778,18 zł.

- Zdзіętawy 1 072,94 zł, w tym:

zakup materiałów i wyposażenia 61,99 zł, zakup energii 897,18 zł, zakup usług pozostałych 113,77 zł.

- Klub Seniora 3 465,44 zł, w tym:

składki na ubezpieczenie społeczne 364,56 zł, wynagrodzenia bezosobowe 2 400,00 zł, zakup usług pozostałych 700,88 zł.

- Kino „Świt” 17 943,68 zł, w tym:

wynagrodzenia bezosobowe 1 200,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 491,86 zł, zakup usług remontowych 16 175,16 zł, zakup usług pozostałych 76,66 zł.

Z rozdziału „**92116 - Biblioteki**” przekazaliśmy dotację podmiotową w wysokości **177.781,90 złotych** na utrzymanie **Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Kobylinie, co stanowi 99,22% wykonania planu.**

Zgodnie z art. 27 ust 4 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. Nr 13, poz. 123 ze zm.) podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan działalności instytucji, zatwierdzony przez dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji organizatora.

Z rozdziału „**92118 - Muzea**” przekazaliśmy dotację w wysokości **44.033,12 złotych** na utrzymanie Muzeum Ziemi Kobylińskiej, co stanowi 94,09% wykonania planu.

III.A.18. KULTURA FIZYCZNA I SPORT.

Wydatki tego działu zamknęły się kwotą **430.365,01 złotych**, co stanowi 96,85% planu wydatków.

Dotyczą m. in. utrzymania obiektów sportowych, tj. sali sportowej „Pilawa” i boiska sportowego (rozdział 92601 - „obiekty sportowe”) w kwocie 203.523,15 złotych. Należą do nich m.in.:

- dostawa gazu – 46.002,40 złotych,
- dostawa energii elektrycznej – 8.578,13 złotych,
- dostawa wody – 6.957,54 złotych,
- zakup usług remontowych – 107.008,58,00 złotych, w tym: remont nawierzchni przy wejściu na boisko sportowe przy ul. Strzeleckiej w Kobylinie – 75.407,63 złotych, budowa wieży dla spikera – 7.600,11 złotych, wykonanie bramy wjazdowej – 5.400,00 złotych, zabezpieczenie sektorów na trybunach –

2.800,00 złotych, powiększenie wiat dla piłkarzy – 4.300,00 złotych oraz drobne naprawy kosiarki, instalacji wodnej, centralnego ogrzewania, naprawy sieci elektrycznej,

- zakup materiałów i wyposażenia za kwotę 23.981,48 złotych, w tym m. in. zakup pary bramek do piłki nożnej na wyposażenie boiska sportowego w Zalesiu Małym (6.710,00 złotych), drobne zakupy na kompleks „Pilawa” takie jak: paliwo i części do kosiarki, siew trawy, nawozy, kora, środki czystości, farby do malowania, sprzęt sportowy i inne,

W ramach działu „**92605 - zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu**” wydatkowano kwotę **226.841,86 złotych**, co stanowi 98,37% planu. Najważniejsze wydatki to:

- przekazano na podstawie przepisów ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz. 873 z późniejszymi zmianami) dotacje na rozwój sportu masowego dzieci i młodzieży dla następujących klubów sportowych: Klub sportowy „Piaś” - 80.000,00 złotych, Uczniowski Klub Sportowy „Samson” – 20.000,00 złotych, Klub Sportowy „Spółdzielca” - 20.000,00 złotych, LOK Kobylin – 2.400,00 złotych,
- wydatki dokonane na potrzeby Gminnej Ligi LZS w tenisie i piłce nożnej – 8.958,85 złotych,
- wymiana stolarki otworowej Sali sportowej „Pilawa” za kwotę 44.374,29 złotych przy współudziale środków w wysokości 23.000,00 złotych otrzymanych jako pomoc finansowa w postaci dotacji celowej otrzymanej z Departamentu Sportu i Turystyki Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu,
- wydatki związane z organizacją imprez sportowych, takich jak: Bieg Glabera, Bieg Kobyliniaka, Bieg Piłsudskiego, Rajd Szlakiem Miejsc Pamięci Narodowej, zawody strzeleckie i inne imprezy sportowe.

III.B. Plan i wykonanie wydatków majątkowych oraz wysokość wydatków majątkowych.

Tabela Nr 17. WYDATKI MAJĄTKOWE

Dział, rozdział, paragraf, treść	Plan	Wykonanie	Procent wykonania
600 Transport i łączność	206 000,00	205 989,69	99,99 %
60016 Drogi publiczne gminne	206 000,00	205 989,69	99,99 %
6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	206 000,00	205 989,69	99,99 %
Przebudowa odcinka drogi gminnej w Zalesiu Małym (odcinek od świetlicy wiejskiej do szkoły)	206 000,00	205 989,69	99,99 %
750 Administracja publiczna	24 900,00	24 880,90	99,92 %
75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 900,00	4 880,90	99,61 %
6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4 900,00	4 880,90	99,61 %
Zakup programów i sprzętu komputerowego.	4 900,00	4 880,90	99,61 %
75095 Pozostała działalność	20 000,00	20 000,00	100,00 %
6010 Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	20 000,00	20 000,00	100,00 %
Wykup udziałów w Samorządowym Funduszu Poręczń Kredytowych Sp. z o.o. w Gostyniu	20 000,00	20 000,00	100,00 %
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	38 300,00	38 266,68	99,91 %
75412 Ochotnicze straże pożarne	38 300,00	38 266,68	99,91 %
6230 Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	38 300,00	38 266,68	99,91 %
Dofinansowanie zakupu specjalistycznych lekkich samochodów ratowniczo - gaśniczych dla jednostek OSP z terenu gmin powiatu krotoszyńskiego w latach 2006 - 2008	38 300,00	38 266,68	99,91 %
801 Oświata i wychowanie	167 000,00	166 920,48	99,95 %
80101 Szkoły podstawowe	167 000,00	166 920,48	99,95 %
6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	167 000,00	166 920,48	99,95 %
Budowa hali środowiskowo - sportowej w Kobylinie przy ul. 3 Maja 9	83 000,00	82 962,70	99,96 %

Przebudowa sali gimnastycznej wraz z zapleczem w Szkole Podstawowej w Smolicach	84 000,00	83 957,78	99,95 %
852 Pomoc społeczna	27 050,00	24 461,65	90,43 %
85212 Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 500,00	4 001,01	88,91 %
6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4 500,00	4 001,01	88,91 %
Zakup programów i sprzętu komputerowego.	4 500,00	4 001,01	88,91 %
85219 Ośrodki pomocy społecznej	7 550,00	7 549,36	99,99 %
6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	7 550,00	7 549,36	99,99 %
Zakup kserokopiarki	7 550,00	7 549,60	99,99%
85295 Pozostała działalność	15 000,00	12 911,28	86,08 %
6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00	12 911,28	86,08 %
Zakup kotła warzelnego	15 000,00	12 911,28	86,08%
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	351 290,00	286 589,56	81,58 %
90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód	219 000,00	204 299,56	93,29 %
6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	70 000,00	63 808,44	91,15 %
Budowa kanalizacji deszczowej w ul. Rawickiej w Kobylinie	70 000,00	63 808,44	91,15 %
6650 Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	149 000,00	140 491,12	94,29 %
Budowa oczyszczalni ścieków wraz z siecią kanalizacji sanitarnej i przepompowniami dla miasta Kobylin	149 000,00	140 491,12	94,29 %
90002 Gospodarka odpadami	82 290,00	82 290,00	100,00 %
6650 Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	82 290,00	82 290,00	100,00 %
Integracja, rozbudowa i modernizacja systemu gospodarki odpadami dla Związku Gmin Zlewni Górnej Baryczy.	82 290,00	82 290,00	100,00 %
90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg	50 000,00	0,00	0,00 %
6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	0,00	0,00 %
Budowa nowych punktów oświetlenia ulicznego	50 000,00	0,00	0,00 %

921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	657 070,00	46 569,28	7,09 %
92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	657 070,00	46 569,28	7,09 %
6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	657 070,00	46 569,28	7,09 %
Budowa świetlicy wiejskiej w Zalesiu Małym	10 300,00	10 286,08	99,86 %
Montaż urządzeń chłodniczych w świetlicy wiejskiej w Zalesiu Małym	16 770,00	16 762,30	99,95 %
Rozbudowa obiektu kulturalnego w Kobylinie ul. Krobska 19	630 000,00	19 520,90	3,10 %
Razem	1 471 610,00	793 678,24	53,93 %

Tabela Nr 18. Plan i wykonanie wydatków z zakresu administracji rządowej zleconej gminie.

Dział, rozdział, paragraf, treść	Plan	Wykonanie	Procent wykonania
010 Rolnictwo i łowiectwo	453 383,00	453 380,97	100,00 %
01095 Pozostała działalność	453 383,00	453 380,97	100,00 %
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	714,00	713,49	99,93 %
4120 Składki na Fundusz Pracy	115,00	115,06	100,05 %
4170 Wynagrodzenia bezosobowe	6 057,00	6 057,00	100,00 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	33,00	32,83	99,48 %
4300 Zakup usług pozostałych	1 943,00	1 942,55	99,98 %
4430 Różne opłaty i składki	444 492,00	444 491,14	100,00 %
4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	29,00	28,90	99,66 %
750 Administracja publiczna	65 700,00	65 700,00	100,00 %
75011 Urzędy wojewódzkie	65 700,00	65 700,00	100,00 %
4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	55 849,00	55 849,00	100,00 %
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	8 483,00	8 483,00	100,00 %

4120 Składki na Fundusz Pracy	1 368,00	1 368,00	100,00 %
751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 155,00	1 155,00	100,00 %
75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 155,00	1 155,00	100,00 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	857,00	856,70	99,96 %
4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	298,00	298,30	100,10 %
852 Pomoc społeczna	2 756 993,00	2 717 083,32	98,55%
85212 Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 398 900,00	2 372 031,08	98,88 %
3110 Świadczenia społeczne	2 304 894,00	2 283 838,51	99,09 %
4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	35 719,00	33 189,07	92,92 %
4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 302,00	1 271,60	97,67 %
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	18 742,00	17 431,40	93,01 %
4120 Składki na Fundusz Pracy	1 029,00	844,33	82,05 %
4170 Wynagrodzenia bezosobowe	200,00	200,00	100,00 %
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	7 030,00	6 981,85	99,32 %
4260 Zakup energii	100,00	0,00	0,00 %
4270 Zakup usług remontowych	800,00	583,00	72,88 %
4280 Zakup usług zdrowotnych	100,00	100,00	100,00 %
4300 Zakup usług pozostałych	14 000,00	13 809,03	98,64 %
4350 Zakup usług dostępu do sieci Internet	370,00	366,96	99,18 %
4370 Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1 400,00	1 257,58	89,83 %
4410 Podróże służbowe krajowe	70,00	46,00	65,71 %
4430 Różne opłaty i składki	50,00	30,40	60,80 %
4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 494,00	2 493,18	99,97 %
4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 310,00	2 168,20	93,86 %

4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1 120,00	1 114,00	99,46 %
4750 Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	2 670,00	2 304,96	86,33 %
6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4 500,00	4 001,01	88,91 %
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.	5 800,00	5 411,44	93,30 %
4130 Składki na ubezpieczenie zdrowotne	5 800,00	5 411,44	93,30 %
85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	352 293,00	339 640,80	96,41%
3110 Świadczenia społeczne	352 293,00	339 640,80	96,41%
Razem	3 277 231,00	3 237 319,29	98,78%

Tabela Nr 19. Struktura wykonania wydatków według działów za lata 2006-2008

Dział	Wyszczególnienie	Rok 2006		Rok 2007		Rok 2008	
		kwota	%	kwota	%	kwota	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	172 687,08	1%	321 410,88	2%	481 367,33	3%
600	Transport i łączność	313 255,91	2%	299 319,95	2%	663 521,65	4%
700	Gospodarka mieszkaniowa	248 980,97	2%	318 508,28	2%	410 789,04	2%
710	Działalność usługowa	28 292,80	0%	45 200,31	0%	18 831,76	0%
750	Administracja publiczna	1 727 403,95	12%	1 833 150,59	11%	1 928 024,60	11%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	40 067,00	0%	23 089,00	0%	1 155,00	0%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	139 643,79	1%	132 762,61	1%	175 114,70	1%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	16 915,27	0%	19 437,07	0%	22 855,11	0%
757	Obsługa długu publicznego	66 216,97	0%	42 269,41	0%	603,80	0%
801	Oświata i wychowanie	6 727 127,79	47%	7 019 167,64	44%	7 894 384,61	46%
851	Ochrona zdrowia	108 599,40	1%	201 750,91	1%	117 568,93	1%

852	Pomoc społeczna	3 131 048,23	22%	3 157 093,38	20%	3 409 754,10	20%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00		0,00		3 084,00	0%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	76 493,71	1%	119 445,72	1%	197 451,42	1%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	373 498,92	3%	577 833,89	4%	821 952,03	5%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	710 648,32	5%	1 693 379,66	11%	674 919,97	4%
926	Kultura fizyczna i sport	422 126,17	3%	311 001,58	2%	430 365,01	2%
	Razem	14 303 006,28	100%	16 114 820,88	100%	17 251 743,06	100%

Tabela nr 20. Dynamika zmian w wydatkach budżetowych Gminy Kobylin analizowana w oparciu o stałą podstawę za lata 2005 – 2008.

Dział	Wyszczególnienie	Rok 2005	Rok 2006	Rok 2007	Rok 2008
		kwota	kwota	kwota	kwota
10	Rolnictwo i łowiectwo	66 335,01	172 687,08	321 410,88	481 367,33
600	Transport i łączność	266 886,53	313 255,91	299 319,95	663 521,65
700	Gospodarka mieszkaniowa	231 126,05	248 980,97	318 508,28	410 789,04
710	Działalność usługowa	30 890,75	28 292,80	45 200,31	18 831,76
750	Administracja publiczna	1 669 117,15	1 727 403,95	1 833 150,59	1 928 024,60
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	48 680,00	40 067,00	23 089,00	1 155,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	208 462,52	139 643,79	132 762,61	175 114,70
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	22 244,64	16 915,27	19 437,07	22 855,11
757	Obsługa długu publicznego	107 148,45	66 216,97	42 269,41	603,80
801	Oświata i wychowanie	6 291 988,59	6 727 127,79	7 019 167,64	7 894 384,61
851	Ochrona zdrowia	90 707,11	108 599,40	201 750,91	117 568,93
852	Pomoc społeczna	1 981 101,13	3 131 048,23	3 157 093,38	3 409 754,10
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	0,00	0,00	3 084,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	66 856,00	76 493,71	119 445,72	197 451,42
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	384 899,50	373 498,92	577 833,89	821 952,03
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	679 682,64	710 648,32	1 693 379,66	674 919,97

926	Kultura fizyczna i sport	275 215,09	422 126,17	311 001,58	430 365,01
	WYDATKI OGÓŁEM	12421341,16	14303006,28	16 114 820,88	17251743,06
Zmiany w ujęciu bezwzględnym (kwotowym)					
10	Rolnictwo i łowiectwo		106 352,07	255 075,87	415 032,32
600	Transport i łączność		46 369,38	32 433,42	396 635,12
700	Gospodarka mieszkaniowa		17 854,92	87 382,23	179 662,99
710	Działalność usługowa		-2 597,95	14 309,56	-12 058,99
750	Administracja publiczna		58 286,80	164 033,44	258 907,45
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa		-8 613,00	-25 591,00	-47 525,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		-68 818,73	-75 699,91	-33 347,82
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem		-5 329,37	-2 807,57	610,47
757	Obsługa długu publicznego		-40 931,48	-64 879,04	-106 544,65
801	Oświata i wychowanie		435 139,20	727 179,05	1 602 396,02
851	Ochrona zdrowia		17 892,29	111 043,80	26 861,82
852	Pomoc społeczna		1 149 947,10	1 175 992,25	1 428 652,97
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej				3 084,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza		9 637,71	52 589,72	130 595,42
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		-11 400,58	192 934,39	437 052,53
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		30 965,68	1 013 697,02	-4 762,67
926	Kultura fizyczna i sport		146 911,08	35 786,49	155 149,92
	WYDATKI OGÓŁEM		1 881 665,12	3 693 479,72	4 830 401,90
Zmiany w ujęciu bezwzględnym (relatywne) - dynamika łańcuchowa					
10	Rolnictwo i łowiectwo		260,33%	484,53%	725,66%
600	Transport i łączność		117,37%	112,15%	248,62%
700	Gospodarka mieszkaniowa		107,73%	137,81%	177,73%
710	Działalność usługowa		91,59%	146,32%	60,96%
750	Administracja publiczna		103,49%	109,83%	115,51%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa		82,31%	47,43%	2,37%

754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		66,99%	63,69%	84,00%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem		76,04%	87,38%	102,74%
757	Obsługa długu publicznego		61,80%	39,45%	0,56%
801	Oświata i wychowanie		106,92%	111,56%	125,47%
851	Ochrona zdrowia		119,73%	222,42%	129,61%
852	Pomoc społeczna		158,05%	159,36%	172,11%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej				
854	Edukacyjna opieka wychowawcza		114,42%	178,66%	295,34%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		97,04%	150,13%	213,55%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		104,56%	249,14%	99,30%
926	Kultura fizyczna i sport		153,38%	113,00%	156,37%
	WYDATKI OGÓŁEM		115,15%	129,73%	138,89%
Zmiany w ujęciu względnym (relatywne) - tempo zmian					
10	Rolnictwo i łowiectwo		160,33%	384,53%	625,66%
600	Transport i łączność		17,37%	12,15%	148,62%
700	Gospodarka mieszkaniowa		7,73%	37,81%	77,73%
710	Działalność usługowa		-8,41%	46,32%	-39,04%
750	Administracja publiczna		3,49%	9,83%	15,51%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa		-17,69%	-52,57%	-97,63%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		-33,01%	-36,31%	-16,00%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem		-23,96%	-12,62%	2,74%
757	Obsługa długu publicznego		-38,20%	-60,55%	-99,44%
801	Oświata i wychowanie		6,92%	11,56%	25,47%
851	Ochrona zdrowia		19,73%	122,42%	29,61%
852	Pomoc społeczna		58,05%	59,36%	72,11%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej				

854	Edukacyjna opieka wychowawcza		14,42%	78,66%	195,34%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		-2,96%	50,13%	113,55%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		4,56%	149,14%	-0,70%
926	Kultura fizyczna i sport		53,38%	13,00%	56,37%
	WYDATKI OGÓŁEM		15,15%	29,73%	38,89%

Powyższa dynamika zmian w wydatkach budżetowych za lata 2005 – 2008 jest pokazana w odniesieniu do stałej podatny, czyli roku 2005. Wydatki generalnie rosną w zakresie obligatoryjnych zadań gminy, często jest to wzrost równy wzroście inflacji. Znaczny wzrost w danym dziale jest spowodowany często jednorazowym zadaniem inwestycyjnym lub remontowym, albo nałożeniem na samorząd gminny realizacją dodatkowego zadania własnego lub zleconego, może też wynikać ze zwiększeniem nakładów finansowych ponad inflację na realizację danego zadania. Poniżej pokazana została dynamika zmian w wydatkach w danym roku w stosunku do roku poprzedniego.

Tabela nr 21. Dynamika zmian w wydatkach budżetowych analizowana w oparciu o zmienne podstawy za lata 2005-2008.

Dział	Wyszczególnienie	Rok 2005	Rok 2006	Rok 2007	Rok 2008
		kwota	kwota	kwota	kwota
10	Rolnictwo i łowiectwo	66 335,01	172 687,08	321 410,88	481 367,33
600	Transport i łączność	266 886,53	313 255,91	299 319,95	663 521,65
700	Gospodarka mieszkaniowa	231 126,05	248 980,97	318 508,28	410 789,04
710	Działalność usługowa	30 890,75	28 292,80	45 200,31	18 831,76
750	Administracja publiczna	1 669 117,15	1 727 403,95	1 833 150,59	1 928 024,60
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	48 680,00	40 067,00	23 089,00	1 155,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	208 462,52	139 643,79	132 762,61	175 114,70
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	22 244,64	16 915,27	19 437,07	22 855,11
757	Obsługa długu publicznego	107 148,45	66 216,97	42 269,41	603,80

801	Oświata i wychowanie	6 291 988,59	6 727 127,79	7 019 167,64	7 894 384,61
851	Ochrona zdrowia	90 707,11	108 599,40	201 750,91	117 568,93
852	Pomoc społeczna	1 981 101,13	3 131 048,23	3 157 093,38	3 409 754,10
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej				3 084,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	66 856,00	76 493,71	119 445,72	197 451,42
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	384 899,50	373 498,92	577 833,89	821 952,03
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	679 682,64	710 648,32	1 693 379,66	674 919,97
926	Kultura fizyczna i sport	275 215,09	422 126,17	311 001,58	430 365,01
	WYDATKI OGÓŁEM	12 421 341,16	14 303 006,28	16 114 820,88	17 251 743,06
Zmiany w ujęciu bezwzględny (kwotowym)					
10	Rolnictwo i łowiectwo		106 352,07	148 723,80	159 956,45
600	Transport i łączność		46 369,38	-13 935,96	364 201,70
700	Gospodarka mieszkaniowa		17 854,92	69 527,31	92 280,76
710	Działalność usługowa		-2 597,95	16 907,51	-26 368,55
750	Administracja publiczna		58 286,80	105 746,64	94 874,01
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa		-8 613,00	-16 978,00	-21 934,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		-68 818,73	-6 881,18	42 352,09
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem		-5 329,37	2 521,80	3 418,04
757	Obsługa długu publicznego		-40 931,48	-23 947,56	-41 665,61
801	Oświata i wychowanie		435 139,20	292 039,85	875 216,97
851	Ochrona zdrowia		17 892,29	93 151,51	-84 181,98
852	Pomoc społeczna		1 149 947,10	26 045,15	252 660,72
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej				3 084,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza		9 637,71	42 952,01	78 005,70
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		-11 400,58	204 334,97	244 118,14
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		30 965,68	982 731,34	-1 018 459,69
926	Kultura fizyczna i sport		146 911,08	-111 124,59	119 363,43
	WYDATKI OGÓŁEM		1 881 665,12	1 811 814,60	1 136 922,18
Zmiany w ujęciu bezwzględny (relatywne) - dynamika łańcuchowa					
10	Rolnictwo i łowiectwo		260,33%	186,12%	149,77%

600	Transport i łączność	117,37%	95,55%	221,68%
700	Gospodarka mieszkaniowa	107,73%	127,92%	128,97%
710	Działalność usługowa	91,59%	159,76%	41,66%
750	Administracja publiczna	103,49%	106,12%	105,18%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	82,31%	57,63%	5,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	66,99%	95,07%	131,90%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	76,04%	114,91%	117,59%
757	Obsługa długu publicznego	61,80%	63,83%	1,43%
801	Oświata i wychowanie	106,92%	104,34%	112,47%
851	Ochrona zdrowia	119,73%	185,78%	58,27%
852	Pomoc społeczna	158,05%	100,83%	108,00%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej			
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	114,42%	156,15%	165,31%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	97,04%	154,71%	142,25%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	104,56%	238,29%	39,86%
926	Kultura fizyczna i sport	153,38%	73,68%	138,38%
	WYDATKI OGÓŁEM	115,15%	112,67%	107,06%
Zmiany w ujęciu względnym (relatywne) - tempo zmian				
10	Rolnictwo i łowiectwo	160,33%	86,12%	49,77%
600	Transport i łączność	17,37%	-4,45%	121,68%
700	Gospodarka mieszkaniowa	7,73%	27,92%	28,97%
710	Działalność usługowa	-8,41%	59,76%	-58,34%
750	Administracja publiczna	3,49%	6,12%	5,18%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	-17,69%	-42,37%	-95,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	-33,01%	-4,93%	31,90%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	-23,96%	14,91%	17,59%
757	Obsługa długu publicznego	-38,20%	-36,17%	-98,57%

801	Oświata i wychowanie		6,92%	4,34%	12,47%
851	Ochrona zdrowia		19,73%	85,78%	-41,73%
852	Pomoc społeczna		58,05%	0,83%	8,00%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej				
854	Edukacyjna opieka wychowawcza		14,42%	56,15%	65,31%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		-2,96%	54,71%	42,25%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		4,56%	138,29%	-60,14%
926	Kultura fizyczna i sport		53,38%	-26,32%	38,38%
	WYDATKI OGÓŁEM		15,15%	12,67%	7,06%

IV. BILANS DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETOWYCH (nadwyżka lub niedobór budżetu).

Faktyczna realizacja nadwyżki budżetowej przedstawia się następująco - tabela nr 22:

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Różnica: plan minus wykonanie	% wykonania
A. Dochody	18 975 539,00	18 954 480,56	21 058,44	99,89%
B. Wydatki (B1+B2)	18 869 198,00	17 251 743,06	1 617 454,94	91,43%
B1. Wydatki bieżące	17 397 588,00	16 458 064,82	939 523,18	94,60%
B2. Wydatki majątkowe	1 471 610,00	793 678,24	677 931,76	53,93%
C. Nadwyżka / deficyt (A-B)	106 341,00	1 702 737,50	-1 596 396,50	1601,2%
D. Finansowanie (E-F)	-106 341,00	-80 190,51	-26 150,49	75,41%
E. Przychody	1 727 983,00	1 754 132,78	-26 149,78	101,51%
E1.nadwyżka z lat ubiegłych	1 099 183,00	1 125 332,78	-26 149,78	102,38%
E2. inne źródła	628 800,00	628 800,00	0,00	100,00%
F. Rozchody	1 834 324,00	1 834 323,29	0,71	100,00%
F1. spłaty kredytów i pożyczek	628 800,00	628 800,00	0,00	100,00%
F2. lokata bankowa	1 205 524,00	1 205 523,29	0,71	100,00%

W roku 2008 wypracowana została nadwyżka budżetowa, czyli różnica między zrealizowanymi dochodami a wydatkami, w wysokości **1.702.737,50 złotych**. Jest to bardzo zadawalające na fakt planowanego minimalnej nadwyżki budżetu w wysokości 106.341,00 złotych. Różnica pomiędzy planowanym deficytem, a

wykonaną nadwyżką wynika z faktu niezrealizowania wydatków, w tym wydatków bieżących na kwotę 939.523,18 złotych o 109.204,14 oraz niezrealizowanych wydatków majątkowych w wysokości 677.931,76 złotych.

Kwotowo największe odchylenia w wykonaniu wydatków w stosunku do planowanych wystąpiły w następujących działach:

- dział „**drogi publiczne gminne**” – oszczędności na bieżące utrzymanie dróg gminnych wyniosły 70 tys. złotych. Jest to wynikiem tegorocznych potrzeb w tym zakresie.
- dział „**administracja publiczna**” - niewykonane wydatki w stosunku do planowanych wyniosły 109 tys. złotych, głównie w wydatkach rzeczowych Urzędu Miejskiego w Kobylinie z tytułu pełnej realizacji zadań z mniejszym nakładem finansowym, w wydatkach promocyjnych w związku ze zmniejszonym nakładem finansowym na promocję gminy, jak również otrzymaniem w miesiącu grudniu refundacji z Urzędu Pracy z tytułu zatrudnienia na robotach publicznych.
- dział „**oświata i wychowanie**” - dokonano oszczędności z tytułu niewykonania planu wydatków w granicach 168 tys. złotych w przeważającej części z tytułu wynagrodzeń i pochodnych,
- dział „**pomoc społeczna**” - oszczędności z tytułu niewykonania planu wydatków wyniosły 112 tys. złotych, na co składa się zwrot niewykorzystanych dotacji w wysokości, oszczędności na wypłatach dodatków mieszkaniowych w wysokości 13 tys. złotych i innych wydatkach bieżących,
- dział „**gospodarka komunalna**” - oszczędności wyniosły 130 tys. złotych, głównie na wydatkach na oświetlenie uliczne 76 tys. złotych oraz na innych bieżących wydatkach z tego zakresu,
- dział „**kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**” - oszczędności wyniosły 948 tys. złotych, głównie z tytułu niewykonania planowanego zakresu remontu świetlic wiejskich (302 tys. złotych) i rozbudowy obiektu kulturalnego w Kobylinie (610 tys. złotych)

W budżecie na 2008 rok po stronie wydatków niezaplanowano środków na zaciągnięcie ewentualnych, koniecznych zobowiązań, które będą płatne w roku 2009.

V. PRZYCHODY I ROZCHODY FINANSOWE

V.1. Przychody finansowe dotyczyły: 1 754 132,78 złotych

- 1) nadwyżki z lat ubiegłych 1 125 332,78 złotych
- 2) inne źródła, w tym wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych 628 800,00 złotych

V.2. Rozchody finansowe dotyczyły: 1 834 323,29 złotych

- 1) spłat kredytów i pożyczek 628 800,00 złotych

a) Bank Spółdzielczy w Krotoszynie 628 800,00 złotych

sfinansowanie zadań wykonywanych w roku 2004: budowa dróg w Kobylinie – ul. M. Dąbrowskiej, H. Sienkiewicza i Pol. Września; wykup gruntów w związku ze scalaniem gruntów pod nowo powstające osiedle przy ul. Grobla, Krobska, 3 Maja; budowa sieci gazowej wsi Smolice, Raszewy, Zdziętawy; położenie kostki brukowej na boisku szkolnym przy Gimnazjum w Kobylinie; doprowadzenie prądu do Punktu Odbioru, Przeładunku i Segregacji Odpadów Komunalnych w Rzemiechowie; montaż wagi na Punkcie Odbioru, Przeładunku i Segregacji Odpadów Komunalnych w Rzemiechowie; remont chodnika na ul. Krotoszyńskiej; remont chodnika w Smolicach; remonty budynków komunalnych, w tym remont budynku przy ul. Aleje Powstańców Wlkp. 47 w Kobylinie

- b) innych celów, tzn. środków na lokacie bankowej 1 205 523,29 złotych**

VI. GOSPODARKA POZABUDŻETOWA

VI.1 GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODKOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

W ramach tej formy gospodarowania środkami publicznymi prowadzony jest Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Jest to fundusz celowy, ustawowo powołany do życia. Środki tego funduszu gromadzone są na oddzielnym koncie bankowym i pochodzą z tytułu opłat za zanieczyszczenie środowiska, które przekazywane są przez Urząd Marszałkowski. Przychody i wydatki tego funduszu obrazuje poniższa tabela:

Tabela Nr 23. Stan środków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w roku 2007.

Pozycja	Wyszczególnienie	kwota
1	Stan funduszu na początek roku	38 309,52
	w tym:	
	środki pieniężne w kasie	32 527,81
	należności	5 781,71
2	Przychody funduszu	22 615,55
	z tego:	
	z tytułu opłat	22 615,55
	z tytułu kar pieniężnych od ludności	0,00
3	Wydatki funduszu	19 556,58
	z tego:	
	na ochronę powietrza	140,00
	na gospodarkę odpadami	11 233,03
	na pozostałe dziedziny	8 183,55
4	Stan funduszu na koniec roku	41 368,49
	w tym:	
	środki pieniężne w kasie	34 681,45
	należności	6 687,04

VII. ZOBOWIĄZANIA

Spłaty z tytułu zaciągniętych wcześniej przez gminę kredytów wyniosły **628.800,00 złotych. Stan zadłużenia z tytułu kredytów na koniec roku wyniósł 00,00 złotych.**

Zobowiązania wykazane z sprawozdaniu Rb-28S dotyczące realizacji budżetu za rok 2008, których termin płatności przypada na rok 2009 nie znalazły pokrycia w planie finansowym na rok 2008 Urzędu Miejskiego w Kobylinie, co jest zgodne z upoważnieniem Rady Miejskiej w Kobylinie danym Burmistrzowi do:

- 1) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym oraz
- 2) do zaciągania zobowiązań, których suma w ciągu roku budżetowego nie może przekroczyć kwoty 1.100.000,00 złotych

na podstawie Uchwały Nr XV/95/07 Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia 28 grudnia 2007 roku.

VIII. PROGNOZA DOCHODÓW I WYDATKÓW ORAZ DŁUGU

Poniższa prognoza sporządzona została w oparciu o wykonanie budżetu za rok 2008, plan budżetu na rok 2009 (według stanu na dzień 20 marca 2009 roku) oraz prognozę na lata 2009 - 2019.