

Stary Dzierzgoń, dnia 06.03.2009 r.

**Sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki
samorządu terytorialnego za 2008 roku.**

Budżet gminy Stary Dzierżgoń za 2008 rok zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 310.667,26 złotych na planowaną nadwyżkę 190.000,00 złotych.

W roku 2008 zaciągnięto, zgodnie z uchwałą Rady Gminy i istniejącymi potrzebami, kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 200.000,00 złotych, nie zaciągnięto natomiast planowanego kredytu w kwocie 70.000,00 złotych na wykonanie dokumentacji dotyczącej budowy sali sportowej w Przechmarce / zadanie nie zostało zrealizowane/. Zgodnie z zawartymi z bankami umowami spłacono raty kredytowe w kwocie 460.000,00 złotych w tym: dla Banku Ochrony Środowiska w Olsztynie 260.000,00 złotych i 200.000,00 złotych dla Banku Spółdzielczego w Suszu. Zobowiązania kredytowe gminy na 31.12.2008 r. wynoszą 380.000,00 złotych, w tym kredyty długoterminowe inwestycyjne to kwota 180.000,00 złotych.

Gmina nie ma zobowiązań z tytułu pożyczek.

Wójt gminy uwzględniając trudną sytuację niektórych podatników zastosował ulgi polegające na umorzeniu, odroczeniu, rozkładaniu na raty podatków i opłat lokalnych.

Umorzenia zaległości podatkowych w 2008 wynoszą ogólnie 30.956,10 złotych w tym:

- Umorzenia podatków to kwota 20.719,10 złotych,
- Umorzenia odsetek to kwota 10.237,00 złotych,

Rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności dotyczące 2008 roku to kwota 35.835,00 złotych w tym;

- podatków 35.387,00 złotych,
- odsetek 448,00 złotych,

Natomiast Rada Gminy, podejmując uchwały o stawkach podatków obowiązujących w roku 2008, obniżyła stawki podatkowe w stosunku do górnych stawek określonych przez Ministra Finansów w kwocie ogólnej - 956.854,35 złotych w tym :

- w podatku rolnym o kwotę 826.047,98 złotych,
- w podatku od środków transportowych o kwotę 14.927,37 złotych,
- w podatku od nieruchomości na ogólną kwotę 115.879,00 złotych,

Rada Gminy zastosowała również ulgi w podatku od nieruchomości, które spowodowały obniżenie dochodów gminy o kwotę 47.578,88 złotych.

Dochody budżetu gminy zaplanowane w wysokości 11.137.051,58 złotych zostały wykonane w wysokości 10.403.430,11 złotych, to jest w 93,41 % zakładanego planu w tym :

- dochody bieżące na planowane 10.765.230,58 złotych wykonano 10.228.078,01

złotych, co stanowi 95,01 % planowanych do wykonania środków,

- dochody majątkowe na planowane 371.821,00 złotych wykonano 175.352,10 złotych, co stanowi 47,16 % planowanych do wykonania dochodów,

Dotacje celowe na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, na planowane środki 2.446.864,00 złotych otrzymano 2.359.664,62 złotych, co stanowi 96,44 %

zakładanego planu w tym:

- Na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe społeczne na planowane 278.500,00 wpłynęła dotacja w kwocie 276.599,61 złotych, tj. w 99,32 % zakładanego planu.
- Dotacja celowa na zadania zlecone dotyczące zadań Urzędu Wojewódzkiego wpłynęła w wysokości 48.000,00 złotych, tj. w 100 % planu.
- Na wypłatę świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego na planowane 1.592.450,00 złotych wpłynęła kwota 1.511.025,06 złotych, tj. 94,89 % zakładanego planu. Kwota ta w pełni zabezpieczyła istniejące w tym zakresie potrzeby gminy.
- Na zadania dotyczące składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne na planowane 13.400,00 wpłynęła dotacja w wysokości 9.526,87 złotych tj. w 71,10 % planu. Kwota ta w pełni zabezpieczyła istniejące w tym zakresie potrzeby gminy.
- Na zadania dotyczące urzędów naczelnych organów władzy państwowej wpłynęło 606,00 złotych tj. 100 % planu.
- Dotacja celowa na realizację ustawy o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej na planowane 513.908,00 wpłynęła w 99,99 % planu w wysokości 513.907,08 złotych i w pełni zabezpieczyła potrzeby gminy w tym zakresie.

Dotacje celowe na zadania zlecone administracji rządowej wpływały prawidłowo w stosunku do zadań wykonywanych w 2008 roku przez gminę.

Gmina z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w 2008 roku uzyskała dochody z tytułu zadań :

- dotyczących wydawania dowodów osobistych mieszkańcom gminy na planowane 900,00 złotych otrzymano 417,17 złotych tj. w wysokości 46,35 % planu, co było związane ze zmniejszonym niż założono wydawaniem dowodów osobistych .

- dotyczących wypłaty zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego na planowane 1.527,05 złotych otrzymano w wysokości 3.256,98 złotych tj. w wysokości 213,29 % planu .

W 2008 roku gmina otrzymała dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin, na planowane 628.783,00 złotych otrzymano 572.930,05 złotych tj. w wysokości 91,12 % planu w tym :

- Dotacja celowa na sfinansowanie nauczania języka angielskiego w klasie I szkoły podstawowej na planowane 16.450,00 złotych wpłynęła w kwocie 5.527,20 złotych tj. w 33.60 % planu .Kwota ta w pełni zabezpieczyła dotowane zadanie.
- Dotacja na dożywianie uczniów wpłynęła w 100 % w kwocie 90.000,00 złotych,
- Na pomoc materialną dla uczniów na planowane 194.905,00 złotych 182.079,96 złotych tj. wykonanie tych dochodów to 93,42 % planu. Środki te w pełni wystarczyły na realizowane zadania tj.7.551,00 złotych za zakup podręczników,42.235,00 złotych na rozwój edukacji na obszarach wiejskich / realizacja zadania przez Gimnazjum w Przemarku / , 132.293,96 złotych na pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym.
- Na koszty utrzymania ośrodka pomocy społecznej wpłynęła dotacja w wysokości 110.000,00 złotych tj.100 % zakładanego planu,
- Na zasiłki i pomoc w naturze na planowane 100.000,00 złotych wpłynęła kwota 77.999,91 złotych tj. 78 % zakładanego planu. Kwota ta w pełni pokryła zapotrzebowanie w tym zakresie na środki finansowe .
- Dotacja celowa z przeznaczeniem na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników na planowane 117.428,00 złotych wykonano 107.322,98 złotych, co stanowi 91,39 % zakładanego planu. Kwota ta w pełni wystarczyła na realizację dotowanego zadania.

Ze względu na wykonane w 2008 roku zadania, wpływ dotacji celowych na zadania własne gminy w takich wysokościach jest prawidłowy.

Gmina w 2008 roku otrzymała z powiatu dotację celową na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego, która dotyczyła bieżącego utrzymania dróg powiatowych leżących na terenie gminy Stary Dzierzgoń, na planowane 42.000,00 złotych otrzymano 41.994,83 złotych, co jest zgodne z zawartą umową , środki te w pełni wystarczyły na dotowane przez powiat zadanie .

W budżecie gminy zaplanowane na 2008 rok dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej z przeznaczeniem na program integracji społecznej w kwocie 61.533,00 złotych , zostały otrzymane w kwocie 55.532,60 złotych w wysokości 90,25 % planowanych środków i w pełni wystarczyły na zrealizowane usługi z w/w programu.

W planie dochodów budżetu gminy przewidziane były dotacje z funduszy celowych / z powiatowego funduszu ochrony środowiska / w wysokości 3.000,00 złotych , które to zrealizowano w kwocie 2.998,76 złotych tj. w wysokości 99,96 %.

Największe dochody gminy (41,74 % ogółu otrzymanych dochodów) w 2008 roku stanowiły subwencje budżetu państwa, które otrzymano w wysokości ogółem 4.342.152,00 złotych tj.100 % planu w tym:

- Subwencję ogólną - część wyrównawczą otrzymano w kwocie 1.529.625,00 złotych,
- Subwencję oświatową otrzymano w wysokości 2.708.036,00 złotych,
- Część równoważącą subwencji ogólnej otrzymano w kwocie 104.491,00 złotych,

Subwencje wpływały sukcesywnie, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Udział w podatku dochodowym od osób prawnych na planowany do wykonania 21.500,00 został wykonany w 113,40 % w kwocie 24.380,48 złotych.

Wpływ udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na planowane 619.786,00 złotych wpłynęło 591.701,00 złotych, co stanowi 95,47 % założonego planu.

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych na planowane 38.469,00 złotych zostały wykonane w kwocie 31.203,38 złotych tj. w wysokości 81,11 % planu. Zmniejszenie wpływu dochodów z tego tytułu spowodowane jest sprzedażą niektórych dzierżawionych nieruchomości .

Wpływy z opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości na planowane 26.900,00 złotych wpłynęło 23.479,45 złotych tj. w 87,28 % planu. Opłaty za zarząd i użytkowanie nieruchomości nie zostały w pełni wykonane z powodu zaległości w ich spłaceniu przez podmioty zobowiązane do ich uiszczania na rzecz gminy / należności gminy w kwocie 11.028,28 na koniec roku/.

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności na planowane 6.760,00 złotych otrzymano 3.884,64 tj. wpłynęły w 57,47 % planowanych środków .Wpływy nie zostały wykonane z tego tytułu z powodu nieterminowego płacenia przez dłużników / 4.101,22 złotych należności gminy /.

Bardzo nisko kształtuje się wpływ ze sprzedaży składników majątkowych, na planowane do wykonania w 2008 roku sprzedaże w kwocie 365.061,00 złotych otrzymano 171.467,46

złotych tj. plan wykonano w wysokości 46,97 % . Ze względu na małą ilość osób chętnych do zakupu niektórych nieruchomości a także zaległości dłużników w płaceniu rat za sprzedane składniki majątkowe / 22.133,43 złotych należności gminy na koniec roku / planowana sprzedaż nie została wykonana .

Środki na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych gmin pozyskane z innych źródeł zaplanowane w 2008 roku w wysokości 101.719,53 złotych zostały wykonane w pełnej kwocie tj. w 100 % planu.

Środki te zostały pozyskane na następujące zadania inwestycyjne :

- Modernizacja drogi Skolwity – 90.000,00 złotych ,
- Wymiana dachu na przedszkolu w Starym Mieście – 11.719,53 złotych .

Gmina zaplanowała w 2008 roku środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł w wysokości 6.982,00 złotych , które zostały wykonane w wysokości 15.629,80 złotych tj. w 223,86 % planu.

Wpływy z pozostałych odsetek zaplanowane w kwocie 24.540,00 zostały wykonane w 2008 roku w kwocie 25.351,94 złotych tj. w wysokości 103,31 % planu.

Wpływy z usług na planowane w 2008 roku 149.112,00 złotych zostały wykonane 128.974,16 złotych, co stanowi 86,49 % założeń planowych. Niższe wykonanie usług spowodowane jest niższymi niż planowano spływami dochodów z usług dotyczących stołówek szkolnych .

Wpływ z różnych opłat , na planowane 41.230,00 złotych wpłynęło 39.834,01 złotych, co stanowi 96,61 % zakładanego planu.

Wpływy z różnych dochodów na planowane do wykonania 59.380,00 złotych wykonano 28.124,00 złotych co stanowi 47,36 % . Niższe niż planowano dochody z tego tytułu spowodowane jest niskim spływem dochodów dotyczących stołówek szkolnych .

Wpływy z opłaty produktowej na planowane 600,00 złotych wykonano 605,26 złotych co stanowi 100,88 % procent planowanych do wykonania dochodów.

Wpływy z opłaty za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych planowane do wykonania w 2008 roku w kwocie 49.000,00 złotych wykonano w wysokości 54.022,98 złotych, co stanowi 110,25 % planu . Zwiększony wpływ tych dochodów spowodowany został wydawaniem nowych zezwoleń za sprzedaże napojów alkoholowych .

Wpływy z opłaty skarbowej na planowane do wykonania 25.000,00 złotych wykonano w kwocie 18.890,00 złotych, co stanowi 75,56 % założeń planowanych.

Opłata eksploatacyjna na planowane do wykonania 40.000,00 złotych wpłynęła w 71,54 % w kwocie 28.616,43 złotych .

Nie zostały wykonane dochody z opłaty planistycznej planowane dochody to 2.000,00 złotych .

Gmina w 2008 roku uzyskała dochody z opłat za koncesje i licencje na planowane 10.551,00 złotych otrzymano 10.550.56 złotych, co stanowi 99,99 % planowanych środków do wykonania .

W kwocie 20,00 złotych wpłynęły dochody nie planowane z tytułu opłaty targowej.

Z podatków i opłat lokalnych na planowane do wykonania 2.021.702,00 złotych wpłynęło 1.726.028,02 złotych tj. wpłynęło 85,38 % planowanych środków w tym :

- Podatek od spadków i darowizn na planowane do wykonania 6.500,00 wykonano w kwocie 2.337,50 złotych tj. w 35,96 % planowanych środków.
- Opłatę od posiadania psów na planowane 2.440,00 złotych wykonano w kwocie 931,00 złotych tj. w 38,16 % niskie wykonanie spowodowane jest zaległościami w spłacie tej opłaty a także nie deklarowaniem posiadania psów przez osoby je utrzymujące .
- Rekompensatę z tytułu utraconych dochodów z tytułu podatków uzyskano w kwocie 746,00 złotych w 100 % planowanych środków.
- Podatek od środków transportowych na planowane do wykonania 40.000,00 złotych wpłynął w kwocie 32.745,00 , tj. w wysokości 81,87 % . Ni wykonanie tego podatku spowodowane jest zaległościami w spłacie tego podatku przez dłużników gminy .
- Podatek leśny został następująco wykonany, na planowane do wykonania 94.297,00 złotych wykonano 95.316,90 złotych tj. wykonano w 101,08 % planowanych do wykonania środków .
- Podatek od nieruchomości na planowane do wykonania 841.651,00 złotych został wykonany w 95,37 % w wysokości 802.643,92 złotych. Wykonanie nie w pełni tego podatku spowodowane jest zaległościami w spłacie terminowej podatku od nieruchomości .
- podatek od czynności cywilnoprawnych na planowane do wykonania 50.200,00 złotych wpłynął w wysokości 70.384,11 złotych, co stanowi 140,21 % założeń planowych.
- Wpływy z podatku rolnego na planowane 933.768,00 złotych wykonano 705.371,10 złotych, co stanowi 75,54 % założeń planowych. Niskie wykonanie tego podatku spowodowane jest zaległościami w spłacie podatku rolnego przez osoby zobowiązane do jego płacenia.

- Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat na planowane 52.100,00 złotych wykonano 15.552,49 złotych, co stanowi 29,85 % planu. Niskie wykonanie tych dochodów spowodowane jest małym splotem zaległych podatków i opłat .

Należności gminy wymagalne , odsetki , niewymagalne oraz sprzedaż ratalna nieruchomości na dzień 31.12.2008 r. wynoszą 1.608.124,34 złotych.

Na dzień 31.12.2008 r. wymagalne należności jednostki samorządu terytorialnego wynoszą 893.800,55 złotych w tym:

- Podatek rolny to kwota - 358.439,79 złotych,
- Podatek od nieruchomości to kwota - 86.183,80 złotych,
- Mienie komunalne to kwota - 37.603,34 złotych,
- zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny – 263.902,60 złotych,
- z tytułu dostaw towarów i usług – 131.130,74 / woda , ścieki, czynsze, co /

Organ wykonawczy w celu skutecznego ściągnięcia należności gminy w 2008 roku kierował sprawy do komorników , zakładał hipoteki oraz kierował sprawy do właściwych sądów. Zaliczka alimentacyjna oraz fundusz alimentacyjny to należności gminy z tytułu realizacji zadań zleconych bardzo trudne , a wręcz w niektórych przypadkach niemożliwe do odzyskania od dłużników należnych do ich płacenia, w związku z powyższym są to należności wątpliwe do odzyskania przez gminę.

Wydatki budżetu gminy na planowane 10.947.051,58 złotych wykonano 10.092.762,85 złotych, co stanowi 92,20 % zakładanego planu w tym:

- Wydatki bieżące budżetu gminy na planowane 10.354.464,00 złotych wykonano 9.711.595,91 złotych tj. 93,79 % zakładanego planu.
- Wydatki majątkowe budżetu gminy na planowane 592.587,58 złotych wykonano 381.166,94 złotych, co stanowi 64,32 % zakładanego planu.

Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych poniesiono na :

- Wodociąg Bucznik – na plan 45.000,00 złotych wykonano 10.313,23 złotych tj. w 22,92 % planowanych do wykonania zadań.

W roku 2008 wykonano mapę do celów projektowych oraz opracowano dokumentację projektowo- kosztorysową natomiast z powodu nie uzyskania pozwolenia na budowę nie rozpoczęto prac budowlanych dotyczących tego wodociągu.

- Modernizacja drogi Skolwity na planowane 180.100,00 złotych 176.243,64 złotych wykonano plan finansowy w 97,86 % .Inwestycja została wykonana w całości w

miesiącach wrzesień - październik 2008 roku i polegała na ręcznym ścinaniu , karczowaniu i oczyszczeniu terenu z krzaków na powierzchni 4.500 m² , wykopaniu rowów odwadniających 1.377,6 m³ , położeniu przepustów pod zjazdami 44 m, położeniu ścianek czołowych 22 szt., położeniu podbudowy z kruszywa łamanego 5.382 m² na odcinku 1.502 mb . Koszt całego zadania inwestycyjnego był mniejszy niż pierwotnie planowano .Na w/w zadanie pozyskano środki z Urzędu Marszałkowskiego w kwocie 90.000,00 złotych.

- Modernizacja mostów na planowane 20.000,00 złotych wykonano 11.188,03 złotych tj. wykonano 55,94 % planu. Wydatek poniesiono na most w miejscowości Lipiec i Myślice. Ze względu na wykonawcę tego zadania- własny zakład budżetowy ,środki zaplanowane na to zadanie były wyższe niż faktyczny koszt jego wykonania systemem gospodarczym.
- Wymiana dachu na Przedszkolu w Starym Mieście na planowane do wykonania 46.700,58 złotych wykonano w wysokości 46.697,46 złotych tj. w wysokości 99,99 % zaplanowanych do wykonania środków . Prace trwały w miesiącach od września do listopada 2008 roku i zostały wykonane zgodnie z kosztorysem ofertowym. Na w/w zadanie inwestycyjne pozyskano środki pozabudżetowe w kwocie 11.719,53 złotych.
- Modernizacja oświetlenia Stare Miasto planowane 305,00 złotych wykonano 305,00 złotych tj. 100 % planowanych środków do wykonania. W roku 2008 poniesiono nakłady na kosztorys inwestorski .
- Modernizacja oświetlenia w Buczniku na planowane do wykonania 305,00 złotych wykonano 305,00 złotych tj. w 100 % planu .W roku 2008 poniesiono nakłady na kosztorys inwestorski .
- Modernizacja oświetlenia w Mortągu na planowane do wykonania 14.585,00 złotych wykonano 14.388,61 złotych, co stanowi 98,65 % planowanych środków na inwestycje . Wymieniono 18 sztuk opraw na energooszczędne sodowe.
- Modernizacja oświetlenia w Myślicach na planowane do wykonania 14.805,00 złotych wykonano 14.607,47 co stanowi 98,67 % planowanych do wykonania środków. Wymieniono 20 sztuk opraw na energooszczędne sodowe.
- Modernizacja świetlicy wiejskiej w Lubochowie na planowane do wykonania 8.540,00 złotych wykonano 8.540,00 złotych tj. plan wykonano w 100 % .Nakłady inwestycyjne poniesiono zgodnie z planami na dokumentacje projektowo-kosztorysową tego zadania inwestycyjnego.

Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych poniesiono na :

- Zakup komputerów do Urzędu Gminy plan 10.451,00 złotych – wykonanie 10.451,00 złotych tj. wykonano 100 % planu.
- Zakup pompy pływającej dla OSP plan 4.762,00 - wykonanie 4.761,50 złotych tj. 99,99 %.
- Zakup kontenera na szatnie na plan 15.000,00 złotych wykonanie 15.000,00 złotych tj. 100 % planu.
- Zakup przystanków autobusowych wykonano w 100 % w wysokości 20.000,00 złotych. Zakupiono 5 sztuk wiat przystankowych.

Przekazano dotację celową dla Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Starym Dzierzgoniu na zakupy inwestycyjne - zakup beczkowozu do wożenia ścieków w kwocie 48.366,00 złotych w pełnej wysokości planowanych środków.

W roku 2008 nie wykonano następujących zadań inwestycyjnych :

- Ozegarowanie odbiorców i stacji hydroforni na terenie gminy Stary Dzierzgoń planowane do wykonania w kwocie 63.668,00 złotych nie zostało wykonane z powodu niższych niż planowano wpływu dochodów budżetowych w 2008 roku .
- Budowa sali sportowej w Przezmarku /dokumentacja / planowana do wykonania w kwocie 100.000,00 złotych nie została opracowana. Uzyskiwane w trakcie roku dochody budżetu gminy były dużo niższe niż pierwotnie planowano / np. spływ z podatku rolnego planowano w wysokości 933.768,00 zł , a otrzymano 705.371,10 złotych /, dlatego w związku z rosnącymi kosztami budowy sali , małym prawdopodobieństwem uzyskania środków ze źródeł zewnętrznych na dofinansowanie tej inwestycji i późniejszymi dużymi kosztami utrzymania tego obiektu sportowego zdecydowano się nie rozpoczynać zadania inwestycyjnego.

Wydatki bieżące wydatkowano na następujące zadania :

- Udzielono dotacji przedmiotowych dla zakładu budżetowego na planowane ogółem 406.405,00 złotych wykonano 401.036,45, co stanowi 98,68 % planowanych do przekazania środków.

Gmina poniosła koszty dopłaty do wody w kwocie ogółem 232.571,15 złotych, dopłaciła do kosztów odprowadzania ścieków 131.430,31 złotych oraz poniosła koszty dopłat do czynszów w wysokości 37.035,00 złotych.

Dotacje przedmiotowe zostały przekazywane zgodnie z rozliczeniami dostarczonymi przez zakład budżetowy w 2008 roku .

- Udzielono dotacji dla instytucji kultury w 100 % planowanych środków w kwocie 181.255,00 złotych w tym:
 - 77.291,00 na zadania dotyczące Ośrodka Kultury
 - 103.964,00 na zadanie dotyczące Bibliotek.
- Realizacja planu wydatków budżetu na zadania zlecone dla gminy z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawowo wygląda następująco , na planowane do wykonania 2.446.864,00 złotych wykonano 2.359.664,62 złotych, co stanowi 96,44 % planowanych wydatków do wykonania w 2008 roku. Szczegółowe wykonanie wydatków w tym zakresie dołączono w formie tabelarycznej do części opisowej w pełnej szczegółowości z uwzględnieniem procentowego ich wykonania .Wydatki na zadania zlecone realizowane były zgodnie z istniejącymi potrzebami , stosownymi przepisami prawa oraz zgodnie z wysokością udzielonych dotacji z budżetu państwa.
- Wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników na planowane do wykonania 3.372.891,89 złotych wykonano 3.215.200,83 złotych, co stanowi 95,32 % planu na rok 2008. Na niższe niż planowano wykonanie tych wydatków miał wpływ zaliczkowy zwrot wynagrodzeń za miesiąc grudzień od pracowników grupy publicznej dokonany przez Urząd Pracy.
- Pochodne od wynagrodzeń na planowane do wykonania 684.257,01 wykonano 629.155,86 złotych, co stanowi 91,95 % planu. Na mniejsze niż planowano wykonanie tych wydatków miał wpływ zaliczkowy zwrot składek za miesiąc grudzień od pracowników grupy publicznej dokonany przez Urząd Pracy.
- Wydatki na obsługę długu na planowane 23.318,00 złotych wykonano 21.701,57 złotych, co stanowi 93,07% planu. Mniejsze wykonanie tego wydatku związane jest z tym, że gmina nie zaciągnęła planowanego kredytu na dokumentacje dotyczącą budowy sali sportowej w Przechmarku .
- Wydatki poniesione na zadanie realizowane na podstawie porozumień w zakresie dróg powiatowych na planowane do wykonania 42.000,00 złotych wykonano 41.994,83 złotych co stanowi 99,99 % dotowanych zadań przez powiat. Zadanie zostało wykonane zgodnie z zawartym porozumieniem ze starostwem powiatowym .

Ze względu na niższe niż planowano dochody budżetu gminy Stary Dzierżoń z tytułu podatków i opłat , dochodów ze sprzedaży mienia gminnego, ograniczano również wydatki bieżące gminnych jednostek budżetowych.

Wydatki bieżące w 2008 roku poniesiono w wysokości 9.711.595,91 i zostały one wydatkowane w następujących działach :

- Dział 010 „ Rolnictwo i łowiectwo „, na planowane do wykonania 545.083,50 złotych wydatkowano 539.403,10 złotych, co stanowi 98,96 % planowanych środków na rok 2008.

Wydatki poniesiono na izby rolnicze w kwocie 14.214,75 złotych oraz pozostałą działalność w kwocie 525.188,35 w tym : 513.907,08 to wydatki związane z wypłatą akcyzy dla rolników.

- Dział 600 „, Transport i łączność „, na planowane do wykonania 121.500,00 złotych wykonano 103.707,98 złotych, co stanowi 85,36 % planu. Wydatki poniesiono na drogi powiatowe / zgodnie z porozumieniem/ w kwocie 41.994,83 złotych oraz na bieżące utrzymanie dróg gminnych w kwocie 61.713,15 złotych.
- Dział 630 „, Turystyka „,na planowane 7.570,00 złotych wykonano 5.190,85 złotych, co stanowi 68,57 % planu .
- Dział 700 „, Gospodarka mieszkaniowa „,na planowane 55.035,00 złotych wykonano 50.669,40 złotych, co stanowi 92,07 % planu. Wydatki poniesiono na dotacje przedmiotową dla zakładu budżetowego w kwocie 37.035,00 złotych, gospodarke gruntami i nieruchomościami w kwocie 7.703,60 złotych oraz pozostałą działalność w kwocie 5.930,80 złotych.
- Dział 710 „, Działalność usługowa „, na plan 19.400,00 wykonano 19.115,32 złotych, co stanowi 98,53 % planu.
- Dział 750 „,Administracja publiczna „, na planowane do wykonania 1.228.392,50 wykonano 1.184.236,00 złotych, co stanowi 96,41 %, planowanych środków do wykonania. Wydatki poniesiono na zadania dotyczące urzędów wojewódzkich w kwocie 94.755,70 złotych / w tym: pokryte z dotacji otrzymanych z budżetu państwa w kwocie 48.000,00 złotych /, rady gmin w kwocie 119.218,29 złotych , urzędy gmin w kwocie 935.311,44 złotych oraz pozostałą działalność w kwocie 34.950,57 złotych.
- Dział 751 „, Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa „, na planowane 606,00 złotych wykonano 606,00 złotych tj. w wysokości 100 % planu .
- Dział 754 „, Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa „, wykonano w 94,51 % na planowane do wykonania 46.128,00 złotych wykonano 43.596,23 złotych. Wydatki w całości zostały poniesione na ochotnicze straże pożarne działające

na terenie gminy Stary Dzierzoń.

- Dział 757 „ Obsługa długu publicznego wykonano w 93,07 % na planowane do wykonania 23.318,00 wykonano w kwocie 21.701,57 złotych.
- Dział 801 „ Oświata i wychowanie „, na planowane do wykonania 4.695.639,00 złotych wykonano 4.357.042,65 złotych, co stanowi 92,79 % planowanych środków. Wydatków w tym dziale dokonano na:
 - Koszty prowadzenia szkół podstawowych – na planowane 2.120.280,00 złotych wykonano w wysokości 1.971.092,93 złotych, co stanowi 92,96 % środków planowanych.
 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – na planowane 63.794,00 złotych wykonano w wysokości 61.376,82 złotych, co stanowi 96,21 % środków planowanych do wykonania
 - Przedszkola przy szkołach podstawowych – na plan 396.220,00 złotych wykonano 378.810,83 złotych, co stanowi 95,61 % środków do wykonania .
 - Gimnazja – na planowane do wykonania 1.222.640,00 złotych wykonano 1.105.987,51 złotych, co stanowi 90,46 % planowanych środków.
 - Dowożenie uczniów do szkół – na planowane do wykonania 440.378,00 złotych wykonano 433.422,84 złotych , co stanowi 98,42 % planowanych środków do wykonania .
 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – na planowane 12.808,00 złotych wykonano 10.046,13 złotych ,co stanowi 78,44 % środków planowanych.
 - Stołówki szkolne na planowane 293.808,00 złotych wykonano 260.699,61 złotych, co stanowi 88,73 % planowanych do wykonania środków.
 - Pozostałą działalność – na planowane środki 145.711,00 złotych wykonano w wysokości 135.605,98 złotych, co stanowi 93,07 % środków planowanych.
- Dział 851 „ Ochrona zdrowia „, na planowane 51.000,00 złotych wykonano w 77,69 % w wysokości 39.623,23 złotych w tym : na zwalczanie narkomanii wydano 311,50 złotych , przeciwdziałanie alkoholizmowi 39.311,73 złotych.
- Dział 852 „ Pomoc społeczna „, na planowane do wykonania 2.659.143,00 złotych wykonano 2.486.474,29 złotych tj. wykonano w wysokości 93,51 %.

Wydatki poniesiono na:

- Świadczenia rodzinne, zaliczkę alimentacyjną oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego wykonano w 94,89 % w kwocie 1.511.025,06

złotych. Plan finansowy był zawyżony w stosunku do istniejących potrzeb w tym zakresie.

- Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane przez osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne oraz osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej wykonano w 71,10 % w kwocie 9.526,87 złotych. Plany były wyższe niż faktyczne zapotrzebowanie na te środki.

- Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe wykonano w 93,84 % w kwocie 411.485,61 złotych. Zasiłki wypłacono zgodnie z potrzebami oraz istniejącymi w tym zakresie przepisami prawa.

- Dodatki mieszkaniowe wykonano w 90,06 % w kwocie 126.078,02 złotych. Zakładano wyższe niż wykonano zapotrzebowanie na te środki finansowe w tym zakresie.

- Ośrodki pomocy społecznej wykonano w 97,04 % w kwocie 232.180,22 złotych.

- Pozostałą działalność wykonano w 83,29 % w kwocie 196.178,51 złotych.

- Dział 854 „ Edukacyjna opieka wychowawcza „, na planowane do wykonania 202.124,00 złotych wykonano 182.079,96 złotych, co stanowi 90,08 % środków planowanych do wykonania.

Środki w całości zostały przeznaczone na pomoc materialną dla uczniów.

- Dział 900 „, Gospodarka komunalna i ochrona środowiska „, na planowane do wykonania 500.770,00 złotych wykonano 481.021,89 złotych, co stanowi 96,06 % planowanych zadań. Środki zostały wykonane w następujący sposób : na gospodarkę odpadami przeznaczono 2.998,76 złotych , oczyszczanie miast i wsi 34.052,56 złotych, utrzymanie zieleni 1.500,00 złotych, oświetlenie ulic ,placów i dróg 108.075,20 złotych , dla zakładu gospodarki komunalnej przeznaczono 364.001,45 złotych.

- Dział 921 „, Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego „, na planowane 195.755,00 złotych wykonano 194.349,64 złotych, co stanowi 99,28 % planu. Środki wydatkowane na pozostałe zadania w zakresie kultury 13.094,64 / świetlice wiejskie/, domy i ośrodki kultury – 77.291,00 złotych , biblioteki – 103.964,00 złotych.

- Dział 926 „, Kultura fizyczna i sport „, na plan 3.000,00 złotych wykonano 2.777,80 złotych, co stanowi 92,59 % planowanych do wykonania środków .

Zobowiązania gminy niewymagalne , wymagalne oraz zaciągnięte kredyty bankowe na dzień 31.12.2008 r. wynoszą 859.057,67 złotych w tym: zobowiązania wymagalne to

kwota 69.482,46 złotych, kredyty i pożyczki 380.000,00 złotych oraz zobowiązania niewymagalne 409.575,21 złotych.

Zobowiązania wymagalne występują w zakładzie budżetowym.

Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej wykazuje za 2008 rok przychody na planowane 5.000,00 złotych wykonano 3.228,51 złotych, co stanowi 64,57 % planowanych środków .Wydatki zaplanowane do wykonania w kwocie 9.600,00 złotych wykonano w wysokości 4.167,15 złotych, co stanowi 43,40 % planowanych do wykonania wydatków tego funduszu. Stan środków obrotowych tego funduszu na koniec roku wynosi 6.319,21 złotych .

Gmina nie udzielała dotacji na podstawie odrębnych ustaw oraz żadna z jednostek organizacyjnych nie utworzyła rachunku dochodów własnych .

Do niniejszej części opisowej dołącza się:

- dochody i wydatki budżetu w formie tabelarycznej,
- zadania inwestycyjne na 2008 rok w formie tabelarycznej,
- realizację dochodów i wydatków budżetu przeznaczonych na zadania z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych przekazywanych gminie ustawowo z uwzględnieniem % ich wykonania.
- analizę wykonania budżetu Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Starym Dzierzgoniu w formie tabelarycznej
- Rozliczenie wykorzystanej dotacji przedmiotowej za 2008 r.

WÓJT GMINY
STARY DZIERZGON

mgr Ludwik Butkiewicz