

SPRAWOZDANIE

z wykonania budżetu Gminy Dynów za 2007 r.

Budżet Gminy Dynów na koniec 2007 roku po stronie dochodów wynosił 14 867 969,71 zł. i w porównaniu do budżetu uchwalonego Uchwałą Nr IV(14)2007 Rady Gminy w Dynowie z dnia 09 marca 2007 r. zwiększył się o kwotę 835 870,71 zł.

Zmianę planu budżetu po stronie dochodów spowodowało:

I. Zwiększenie dochodów w ogólnej kwocie 885 141,71 zł. z tytułu:

1. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) przeznaczone na:
 - a. sfinansowanie – w ramach wdrażania reformy oświaty – nauczania języka angielskiego w pierwszych klasach szkół podstawowych oraz w pierwszych klasach ogólnokształcących szkół muzycznych pierwszego stopnia realizujących program szkoły podstawowej, w roku szkolnym 2006/2007 w okresie styczeń-sierpień 2007 r. – 21 070 zł.,
 - b. sfinansowanie – w ramach wdrażania reformy oświaty – nauczania języka angielskiego w klasach pierwszych i drugich szkół podstawowych i ogólnokształcących szkół muzycznych pierwszego stopnia realizujących program szkoły podstawowej, w roku szkolnym 2007/2008 w okresie wrzesień-grudzień 2007 r. – 24 854 zł.,
 - c. dofinansowanie zakupu i instalacji w szkołach i placówkach oświatowych zestawów do monitoringu wizyjnego, a także dofinansowanie modernizacji lub rozszerzenia istniejącej sieci monitoringu – zgodnie z uchwałą Rady Ministrów Nr 156/2007 z dnia 05 września 2007 r. w sprawie Rządowego programu wspierania w latach 2007-2009 organów prowadzących w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w publicznych szkołach i placówkach „Monitoring wizyjny w szkołach i placówkach” – 12 000 zł.,
 - d. dofinansowanie zakupu lektur do bibliotek szkolnych szkół podstawowych i gimnazjów położonych na terenach wiejskich – 3 332 zł.,
 - e. Dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników (I transza) – 8 081 zł.,
 - f. dofinansowanie działalności bieżącej ośrodków pomocy społecznej oraz utrzymanie i rozwój systemu informatycznego dla pomocy społecznej Pomost – 23 150 zł.,

- g. dofinansowanie zadania wynikającego z art. 121 ust. 3a ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. Nr 64, poz. 593 z późn. zm.), tj. na wypłatę dodatków w wysokości 250 zł. miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w roku 2007 – 12 000 zł.,
 - h. dofinansowanie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” ustanowionego ustawą z dnia 29 grudnia 2005 r. o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (Dz. U. Nr 267, poz. 2259) – 109 500 zł.,
 - i. dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty – 232 376 zł.,
 - j. dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne lub naukę w klasach I-III szkoły podstawowej i w klasach I-III ogólnokształcącej szkoły muzycznej I stopnia oraz dofinansowanie zakupu jednolitego stroju dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjów – zgodnie z uchwałą Rady Ministrów Nr 116/2007 z dnia 2 lipca 2007 r. w sprawie Rządowego programu pomocy uczniom w 2007 r. „Dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne lub naukę w klasach I-III szkoły podstawowej i w klasach I-III ogólnokształcącej szkoły muzycznej I stopnia oraz dofinansowanie zakupu jednolitego stroju dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjów” – 50 290 zł.,
2. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji własnych gminy na wykonanie zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych, w tym na:
- a. odbudowę drogi gminnej nr 2694 Harta – Budy - 7 500 zł.,
 - b. odbudowę dróg gminnych nr 108338R w Dylągowej II etap i nr 108315R w Ulanicy – I etap - 42 500 zł.,
 - c. odbudowę drogi gminnej nr 108305R Łubno „Łazek” i drogi gminnej nr 108342R Dąbrówka Starzeńska „Reszów” – II etap - 45 000 zł.,
 - d. odbudowę drogi gminnej nr 108334R Pawłokoma „Na Kaszyckiego” i drogi gminnej nr 108338R Dylągowa „Łączki” – III etap – 55 000 zł.,
 - e. odbudowę dróg gminnych: 1). nr 108337R w Dylągowej, 2). nr 108340R w Dąbrówce Starzeńskiej, 3) nr 2978/3 w Dylągowej - 33 000 zł.,
 - f. odbudowę drogi gminnej nr 2565 w Łubnie - 17 000 zł.
3. Dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami przeznaczonych na:
- a. realizację ustawy z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, z przeznaczeniem

- (zgodnie z wnioskiem Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 25 kwietnia 2007 r.) na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa podkarpackiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy – 52 734,71 zł.,
- b. wypłatę diet dla członków obwodowych komisji wyborczych oraz pozostałe wydatki bieżące związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu i Senatu zarządzonych na dzień 21.10.2007 r. – 20 350 zł.,
 - c. sfinansowanie kosztów wydawania dowodów osobistych – 2 639 zł.
 - d. wypłaty zasiłków stałych, o których mowa w art. 18 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. Nr 64, poz. 593 z późn. zm.) – 3 900 zł.
- 4. Części oświatowej subwencji ogólnej pochodzącej z podziału środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej – 41 429 zł.,
 - 5. Środków na uzupełnienie dochodów gmin pochodzących z podziału środków rezerwy subwencji ogólnej – 49 436 zł.
 - 6. Wpływów z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych – 18 000 zł.

II. Zmniejszenie dochodów w ogólnej kwocie 49 271 zł. z tytułu:

- 1. Części równoważącej subwencji ogólnej – 9 271 zł.,
- 2. Dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami przeznaczonych na wypłatę świadczeń rodzinnych i zaliczek alimentacyjnych – 40 000 zł.

Po stronie wydatków budżet Gminy Dynów na 2007 r. wynosił 14 975 421,71 zł. i w porównaniu do pierwotnie uchwalonego zwiększył się o kwotę 1 079 934,71 zł.

Zmiany w planach wydatków wystąpiły w następujących działach klasyfikacji budżetowej:

I. Zwiększenie środków w wysokości 1 144 934,71 zł. wystąpiło w działach:

- 1. Rolnictwo i łowiectwo – 56 934,71 zł.,
- 2. Transport i łączność – 434 064 zł.,
- 3. Turystyka – 5 002 zł.,
- 4. Działalność usługowa – 2 000 zł.,
- 5. Administracja publiczna – 38 639 zł.,
- 6. Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 20 350 zł.,
- 7. Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – 8 700 zł.,

8. Oświata i wychowanie – 167 634 zł.,
9. Ochrona zdrowia – 18 000 zł.,
10. Pomoc społeczna – 104 945 zł.,
11. Edukacyjna opieka wychowawcza – 282 666 zł.,
12. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 6 000 zł.,

II. Zmniejszenie środków w wysokości 65 000 zł. wystąpiło w działach:

1. Gospodarka mieszkaniowa – 6 000 zł.,
2. Różne rozliczenia – 5 000 zł.,
3. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 54 000 zł.

I. REALIZACJA DOCHODÓW.

Założony plan dochodów budżetowych po zmianach w kwocie 14 867 969,71 zł. w 2007 roku został wykonany w wysokości 15 002 012,35 zł., co stanowi 100,9%. Szczegółowe wykonanie dochodów według źródeł ich powstawania oraz według klasyfikacji budżetowej ilustruje załącznik Nr 1 niniejszego sprawozdania.

Analizując wykonanie dochodów według źródeł ich powstawania stwierdzamy, że realizacja jest bardzo zróżnicowana i waha się w szerokich granicach od niewykonania zaplanowanych dochodów z podatku od posiadania psów i z tytułu podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej, do wykonania powyżej 100% w przypadku wpływów w zakresie gospodarki mieszkaniowej, wpływów w wysokości 5% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, z różnych opłat czy podatków lokalnych oraz w zakresie oświaty i wychowania. Wszystkie subwencje zostały zrealizowane w 100%, a dotacje albo w pełnej wysokości, albo w wysokości zbliżonej do 100%. Mniejsze wykonanie niektórych dotacji związane było wyłącznie z brakiem osób uprawnionych do otrzymania pomocy finansowanej z tej dotacji. Przy realizacji dochodów brak jest drastycznego niewykonania jakichkolwiek z nich, gdzie brak realizacji miałby istotny wpływ na poziom wykonania dochodów budżetu w 2007 r. Wyjątkiem może być realizacja wpływów z tytułu opłaty skarbowej, gdzie nie została zrealizowana kwota 20 585 zł. dochodów z tego tytułu oraz dotacja celowa z zadań własnych na sfinansowanie – w ramach wdrażania reformy oświaty – nauczania języka angielskiego w pierwszych klasach szkół podstawowych oraz w pierwszych klasach ogólnokształcących szkół muzycznych pierwszego stopnia realizujących program szkoły

podstawowej, w roku szkolnym 2006/2007 w okresie styczeń-sierpień 2007 i w klasach pierwszych i drugich szkół podstawowych i ogólnokształcących szkół muzycznych pierwszego stopnia realizujących program szkoły podstawowej, w roku szkolnym 2007/2008 w okresie wrzesień-grudzień 2007 r., gdzie ze względu na brak możliwości wykorzystania tej dotacji nie wykonano jej w kwocie 24 119 zł.

Wykonanie dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

1. **Rolnictwo i łowiectwo** – na założony plan w wysokości 52 734,71 zł. dotacji celowej na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej na realizację ustawy z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, z przeznaczeniem (zgodnie z wnioskiem Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 25 kwietnia 2007 r.) na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa podkarpackiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy wykonano 100% wpływów.
2. **Leśnictwo** – zrealizowano bez założonego planu wpływy z tytułu sprzedaży drewna w wysokości 4 853 zł.
3. **Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę** – wykonanie wynosi 73,4% na założony plan 20 000 zł., z tego:
 - a. wpływy z opłat za dostarczanie c.o. zostały wykonane w 72,8%, czyli 14 558 zł. na założony plan 20 000 zł.,
 - b. wpływy z tytułu opłat za dostarczoną wodę oraz odsetki z tytułu zaległości za centralne ogrzewanie i dostarczanie wody zostały wykonane bez założonego planu w kwocie 113 zł.
4. **Transport i łączność** – na założony plan w wysokości 422 568 zł. zostało wykonane 100% wpływów z tytułu środków na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z Unii Europejskiej jako refundacja wydatków poniesionych w 2006 roku na realizację Projektu Z/2.18/III/3.1/11/05 „Modernizacja – Przebudowa drogi gminnej nr 1 0 8337 R w Dylągowej – Przez wieś” w ramach Priorytetu 3 – Rozwój lokalny (z wyłączeniem Działania 3.4 – Mikroprzedsiębiorstwa) oraz dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin) jako refundacja wydatków poniesionych w 2006 roku na realizację Projektu Z/2.18/III/3.1/11/05 „Modernizacja – Przebudowa drogi gminnej nr 1 0 8337 R w Dylągowej – Przez wieś” w ramach Priorytetu 3 – Rozwój lokalny (z wyłączeniem Działania 3.4 – Mikroprzedsiębiorstwa) oraz dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację

inwestycji własnych gminy na wykonanie zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych na drogach gminnych.

5. **Gospodarka mieszkaniowa** – realizacja wynosi 95 254 zł. tj. 163,7% na 58 200 zł. zaplanowanych dochodów, z czego:
 - a. wpływy za wieczyste użytkowanie gruntów wynoszą 1 320 zł. przy założonym planie w wysokości 2 400 zł., co stanowi wykonanie w 55%,
 - b. wpływy za dzierżawę gruntów mienia komunalnego na założony plan 2 800 zł. zostały zrealizowane w 69,2%,
 - c. wpływy z czynszu za budynki, pomieszczenia i lokale użytkowe zostały zrealizowane w 56,8% na założony plan w wysokości 31 000 zł.,
 - d. dochody z tytułu sprzedaży mienia komunalnego planowane w kwocie 20 000 zł. zostały zrealizowane w kwocie 9 536 zł., co stanowi 47,7%,
 - e. wpływy w czynszu za dzierżawę obwodów łowieckich stanowią 84,9% na założony plan w wysokości 2 000 zł.
 - f. odsetki od nieterminowych wpłat zostały zrealizowane bez planu w kwocie 41 zł.
 - g. bez założonego planu zostały wykonane dochody z tytułu wpływów z likwidacji Spółdzielni Kółek Rolniczych w Dynowie z siedzibą w Harcie w wysokości 63 115 zł.
6. **Administracja publiczna** – na założone 65 536 zł. planu dochodów wykonanie wynosi 67 607 zł., co stanowi 103,2%, gdzie realizacja założonego planu dochodów przedstawia się następująco:
 - a. dotacja celowa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej – 100%,
 - b. wpływy w wysokości 5% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami zostały zrealizowane w 259,3%.
7. **Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** – na założony plan dotacji celowych w wysokości 21 486 zł. został zrealizowany w 100% z tytułu dotacji celowej na realizację zadań zleconych z zakresu prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców oraz wypłaty diet dla członków obwodowych komisji wyborczych oraz pozostałych wydatków bieżących związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu i Senatu zarządzonych na dzień 21.10.2007 r.
8. **Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem** – ogólne wykonanie założonego planu w kwocie 2 073 018 zł. wynosi 2 189 990 zł., co stanowi 105,6% planowanych dochodów – wykonanie dochodów w tym dziale przedstawia duże zróżnicowanie i waha się od niewykonania dochodów z tytułu podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty

podatkowej oraz podatku od posiadania psów do wykonania w wysokości 222% z tytułu podatku od środków transportowych. Poniżej 100% zostały wykonane dochody z tytułu:

- a. podatek rolny – 99,7%,
- b. podatek od spadków i darowizn – 5,2%,
- c. podatek od czynności cywilnoprawnych – 96,7%,
- d. wpływy z opłaty skarbowej – 39,5%,
- e. udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – wykonanie jest ujemne z powodu nadpłaty tego podatku przez urzędy skarbowe w latach poprzednich,

Powyżej 100% zostały zrealizowane następujące dochody:

- a. podatek od nieruchomości – 106,7%,
- b. podatek leśny – 103,8%,
- c. podatek od środków transportowych – 222,1%,
- d. odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 125,1%,
- e. wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 101,2%,
- f. udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – 108,1%,

Bez planu zostały osiągnięte dochody w wysokości 3 510 zł. z tytułu wpływów z różnych opłat oraz w wysokości 14 635 zł. z tytułu zrealizowanych dotacji otrzymanych z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych (dotacja rekompensująca utracone dochody z tytułu zastosowanych ulg ustawowych dla firm zatrudniających osoby niepełnosprawne).

9. **Różne rozliczenia** – założony plan po zmianach w wysokości 8 701 074 zł. z tytułu subwencji ogólnych z budżetu państwa oraz wpływów z tytułu odsetek od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych został wykonany w kwocie 8 694 329 zł., tj. w 99,9%.
10. **Oświata i wychowanie** – ze względu na brak możliwości realizacji zaledwie w 47,5% na założone 45 924 zł. został wykonany plan dotacji celowej z zadań własnych na sfinansowanie – w ramach wdrażania reformy oświaty – nauczania języka angielskiego w pierwszych klasach szkół podstawowych oraz w pierwszych klasach ogólnokształcących szkół muzycznych pierwszego stopnia realizujących program szkoły podstawowej, w roku szkolnym 2006/2007 w okresie styczeń-sierpień 2007 r. i w klasach pierwszych i drugich szkół podstawowych i ogólnokształcących szkół muzycznych pierwszego stopnia realizujących program szkoły podstawowej, w roku szkolnym 2007/2008 w okresie wrzesień-grudzień 2007 r., a w 77,7% zrealizowano plan dotacji celowej z zadań własnych na dofinansowanie zakupu lektur do bibliotek szkolnych szkół podstawowych i gimnazjów położonych na terenie Gminy Dynów, natomiast w 100% została zrealizowana dotacja celowa z zadań własnych na sfinansowanie montażu i instalacji w Zespole Szkół Nr 2 w Harcie zestawu do monitoringu wizyjnego, w związku z realizacją

Rządowego programu wspierania w latach 2007-2009 organów prowadzących w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w publicznych szkołach i placówkach „Monitoring wizyjny w szkołach i placówkach” oraz dotacja celowa z zadań własnych na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników (I transza). Bez założonego planu zostały wykonane dochody z tytułu wpływów z usług świadczonych autokarem w wysokości 24 624 zł. oraz wpływów z różnych dochodów na kwotę 819 zł. i odsetek od nieterminowych płatności na kwotę 2 zł.

11. Pomoc społeczna – założony plan po zmianach w kwocie 3 101 350 zł. został wykonany w kwocie 3 092 362 zł., co stanowi 99,7% planowanych dochodów, z czego:

- a. dotacja celowa z zadań zleconych na świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego zaplanowana w wysokości 2 680 000 zł. została zrealizowana w 99,7%,
- b. dotacja celowa z zadań zleconych na opłacenie składek ubezpieczenia zdrowotnego za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej zaplanowana w kwocie 2 600 zł. została wykonana w 83,3%,
- c. dotacja celowa z zadań zleconych na zasiłki i pomoc w naturze oraz opłatę składek na ubezpieczenie społeczne na założony plan w wysokości 29 800 zł. została wykonana w 99,8%,
- d. dotacja celowa z zadań własnych na zasiłki i pomoc w naturze oraz opłatę składek na ubezpieczenie społeczne zaplanowana w wysokości 120 000 zł. została wykonana w 100%,
- e. dotacja celowa z zadań własnych na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki rzeczowe związane z utrzymaniem GOPS zaplanowana na poziomie 132 950 zł. została zrealizowana w 100%,
- f. dotacja celowa z zadań własnych na realizację programów dożywiania zaplanowana w wysokości 136 000 zł. została zrealizowana w 100%.

12. Edukacyjna opieka wychowawcza – na założony plan w wysokości 232 376 zł. z tytułu dotacji celowej z zadań własnych na pokrycie kosztów udzielania edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym zostało zrealizowane 100% jego wysokości, natomiast w 84,2% została zrealizowana dotacja celowa z zadań własnych na dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne lub naukę w klasach I-III szkoły podstawowej oraz dofinansowanie zakupu jednolitego stroju dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjów – zgodnie z uchwałą Rady Ministrów Nr 116/2007 z dnia 2 lipca 2007 r. w sprawie Rządowego programu pomocy uczniom w 2007 r. na założony plan w wysokości 50 290 zł.

13. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – bez założonego planu zostały zrealizowane dochody z tytułu wpływów z wynajmu koparki w wysokości 903 zł.

II. REALIZACJA WYDATKÓW.

Plan wydatków budżetowych po zmianach w wysokości 14 975 421,71 zł. został wykonany w kwocie 14 263 097 zł., co stanowi 95,2% jego wysokości.

Szczegółowe wykonanie wydatków według klasyfikacji budżetowej ilustruje załącznik Nr 2 do niniejszego sprawozdania i przedstawia się następująco:

1. **Rolnictwo i łowiectwo** – na założony plan w wysokości 68 934,71 zł. wykonanie wydatków wyniosło 96,9%. Zrealizowano w 99% wydatki na wpłaty gminy na rzecz Podkarpackiej Izby Rolniczej w Buguchwale. Zakup karmy dla zwierząt leśnych nie został zrealizowany 2007 r., natomiast w 100% zostały wykonane wydatki przeznaczone na realizację ustawy z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, z przeznaczeniem (zgodnie z wnioskiem Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 5 października 2006 r.) na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa podkarpackiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy.
2. **Leśnictwo** – wykonanie planowanych wydatków w kwocie 5 123 zł. z zaplanowanych 6 000 zł. stanowi 85,4%, bez planu zostały zrealizowane wydatki na zakup materiałów eksploatacyjnych do sprzętu pilarskiego wykorzystywanego do pielęgnacji lasów w wysokości 337 zł. oraz w wysokości 1 996 zł. zakup karmy dla zwierząt leśnych, a w 79,7% wykorzystano środki na wynagrodzenie gajowego wraz z pochodnymi, zatrudnionego do nadzoru lasów sołectwa Dylągowa.
3. **Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę** – założony plan w wysokości 19 500 zł. dotacji przedmiotowej dla Zakładu Wodociągowo-Kanalizacyjnego i Gospodarki Mieszkaniowej w Dynowie został zrealizowany w 100%.
4. **Transport i łączność** – roczny plan w kwocie 1 065 205 zł. został zrealizowany w 98,8%, tj. w kwocie 1 053 205 zł. W 100% zrealizowane zostały środki przeznaczone jako pomoc finansową dla Powiatu rzeszowskiego na wykonanie remontu dróg powiatowych na terenie Gminy Dynów, a

w 94% dla Samorządu Województwa Podkarpackiego na wykonanie odcinka chodnika w miejscowości Bachórz. W 98,7% wykonano na terenie Gminy Dynów remont dróg gminnych, natomiast w 99,7% zostały zrealizowane środki przeznaczone na wykonanie remontu dróg gminnych w związku z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych oraz w 100,9% zrealizowane zostały wydatki na remont przystanków autobusowych.

5. **Turystyka** – w dziale tym zaplanowane środki na opłatę składek na Związek Gmin Turystycznych Pogórza Dynowskiego i Stowarzyszenie Euro-Karpaty w kwocie 11 071 zł. oraz opłatę jednorazowej należności i opłaty rocznej z tytułu wyłączenia z produkcji rolniczej gruntów rolnych w kwocie 11 256 zł. zostały zrealizowane w 91,9%. Nie zrealizowano zadania inwestycyjnego pn. „Zaplecze sportowe stancy wodnej w Bachórze” na kwotę 5 002 zł.
6. **Gospodarka mieszkaniowa** – ogólne wykonanie wynosi 123 925 zł., co stanowi 92,5% wykonania założonego ogólnego planu w kwocie 134 000 zł., z tego na:
 - a. wydatki bieżące związane z utrzymaniem, eksploatacją i remontami budynków mienia komunalnego na założony plan w wysokości 91 200 zł. realizacja wyniosła 90,1%,
 - b. wydatki majątkowe ogólnie zostały zrealizowane w 97,6% w zakresie zakupu materiałów budowlanych do wykonania budynku świetlicy w miejscowości Łubno-Kazimierówka oraz zakupu działek gruntowych.
7. **Działalność usługowa** – założony ogólny plan w kwocie 20 000 zł. został zrealizowany w wysokości 19 641 zł., co stanowi 98,2%, przy czym:
 - a. w zakresie planów zagospodarowania przestrzennego wydatki związane z sporządzaniem decyzji o warunkach zabudowy założony plan w wysokości 12 500 zł. został zrealizowany w 99,3%,
 - b. prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne) – wydatki na sporządzenie dokumentacji geodezyjnej do uregulowania stanu prawnego nieruchomości, wycena i wypisy z rejestru gruntów nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, podziały nieruchomości zostały zrealizowane w 96,5%.
8. **Administracja publiczna** – środki w kwocie 1 616 873 zł. zostały wykorzystane w 97,2%, co odpowiada kwocie 1 571 244 zł. wykonania zaplanowanych wydatków, z czego:
 - a. urzędy wojewódzkie – 100%,
 - b. rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) – 93,8%,
 - c. urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) – 98,3%,
 - d. promocja jednostek samorządu terytorialnego – 22,8%Realizacja wydatków przebiega zgodnie z założonym planem.
9. **Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** – zrealizowano 100% planu wydatków przeznaczonych na prace zlecone związane z

prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców oraz wypłatę diet dla członków obwodowych komisji wyborczych oraz pozostałe wydatki bieżące związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu i Senatu zarządzonych na dzień 21.10.2007 r.

10. **Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** – na założony plan w wysokości 204 000 zł. przeznaczony na utrzymanie jednostek OSP – wynagrodzenia i pochodne kierowców, zakup paliwa i części zamiennych do samochodów, przegląd techniczny, ubezpieczenie samochodów od NW i uczestników zawodów oraz remonty budynków i sprzętu pożarniczego OSP oraz zestawu treningowego, a także realizację zadań z obrony cywilnej został zrealizowany w 67,1%.
11. **Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem** – na założony plan wydatków w wysokości 41 700 zł. przeznaczony na wydatki związane z poborem podatków i opłat lokalnych zostało zrealizowane 96,2% jego zakresu.
12. **Obsługa długu publicznego** – wydatki związane ze spłatą odsetek od zaciągniętych kredytów na rozbudowę Szkoły Podstawowej w Dąbrówce Starzeńskiej i budowę sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Nr 2 w Harcie zostały zrealizowane w 97% na założony plan w wysokości 4 057 zł.
13. **Różne rozliczenia** – dokonano rozdysponowania w wysokości 5 000 zł. rezerwy ogólnej zaplanowanej w tej samej wysokości.
14. **Oświata i wychowanie** – ogólne wykonanie wynosi 6 624 873 zł., co stanowi 99,4% założonego planu w kwocie 6 667 977 zł., z tego:
 - a. szkoły podstawowe – wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostały wykorzystane w 100%, wydatki rzeczowe na bieżące utrzymanie szkół, sfinansowanie – w ramach wdrażania reformy oświaty – nauczania języka angielskiego w klasach pierwszych i drugich szkół podstawowych, montaż instalacji monitoringu wizyjnego w Zespole Szkół Nr 2 w Harcie oraz wymianę okien i bieżące remonty osiągnęły poziom 101,1%, natomiast środki przeznaczone na realizację inwestycji w zakresie szkół podstawowych osiągnęły poziom 96,9% na założony plan w wysokości 273 727 zł.,
 - b. oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych – założony plan w tym rozdziale to kwota 445 445 zł., z czego zostało zrealizowane 99,2% wydatków, czyli kwota 441 925 zł., na płace i pochodne to kwota 391 250 zł., z czego została zrealizowana kwota 388 953 zł., co stanowi 99,4% wykorzystania zaplanowanych środków, natomiast realizacja planu na wydatki rzeczowe wyniosła 97,7%,
 - c. przedszkola – założony plan w wysokości 72 352 zł. przeznaczony na dotację celową na realizację zadania własnego w zakresie prowadzenia przeszkoli przekazanego do realizacji na podstawie porozumień został zrealizowany w 99,9%,

- d. gimnazja – na zaplanowaną kwotę 1 472 403 zł. zostało wydatkowane 99,9% środków, co stanowi kwotę 1 471 229 zł., z czego wydatki na wynagrodzenia i pochodne to kwota 1 317 657 zł., co stanowi 100% planowanych środków, natomiast środki przeznaczone na wydatki rzeczowe zostały zrealizowane w wysokości 99,6%,
- e. dowożenie uczniów do szkół - wykonanie planowanych środków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń kierowców oraz utrzymanie i eksploatację autobusów do dowożenia uczniów do szkół, a także zakup usług związanych z dowozem uczniów niepełnosprawnych do szkół specjalnych wynosi 99,3% z zaplanowanej kwoty 208 524 zł.,
- f. dokształcanie i doskonalenie nauczycieli – z zaplanowanej kwoty wydatków w wysokości 32 752 zł. zostało zrealizowane 53,2% środków,
- g. pozostała działalność – zaplanowane środki w kwocie 40 168 zł. przeznaczone na nagrody Wójta dla nauczycieli z okazji Dnia Edukacji Narodowej oraz wydatki przeznaczone na zasiłki zdrowotne dla nauczycieli i zakup nagród w konkursach etapu gminnego, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów oraz realizację zakupu lektur do bibliotek szkolnych i dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników finansowanych ze środków dotacji celowej zostały wykorzystane w 81,1%.

15. **Ochrona zdrowia** – realizacja zaplanowanych wydatków w ogólnej kwocie 74 892 zł. wynosi 78,3%, z czego wykorzystanie środków przeznaczonych na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynosi 95,7% na zaplanowaną kwotę 43 947 zł., natomiast wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Przeciwdziałania Alkoholizmowi zostały wykorzystane w wysokości 16 092 zł., co stanowi 58,3% planu wydatków, natomiast nie zrealizowano w 2007 r. wydatków zaplanowanych w wysokości 3 000 zł. przeznaczonych na zwalczanie narkomanii. W niespełną 100% została zwrócona dotacja pobrana w nadmiernej wysokości.

16. **Pomoc społeczna** – w dziale tym planowane środki w wysokości 3 491 978 zł. zostały wykorzystane w 95,1%, z tego na:

- a. domy pomocy społecznej – na założony plan w wysokości 34 000 zł. zostało zrealizowane 76,8% jego wysokości,
- b. świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego na założony plan w wysokości 2 685 350 zł. został wykonany w 99,7%,
- c. składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 83,8%,
- d. zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne – 88,2%,
- e. dodatki mieszkaniowe – 58,5%,
- f. ośrodki pomocy społecznej – 70%, z czego:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 69,2%,
 - wydatki rzeczowe związane z utrzymaniem GOPS w Dynowie – 72,6%,
 - wydatki inwestycyjne na zakup sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem – 87,8%,
- g. usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 43,2%,
- h. pozostała działalność – 97,6%.

17. Edukacyjna opieka wychowawcza – na założony plan w wysokości 287 666 zł. zostało zrealizowane 96,9% wydatków przeznaczonych na pomoc materialną o charakterze socjalnym dla uczniów najuboższych oraz dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne lub naukę w klasach I-III szkoły podstawowej i dofinansowanie zakupu jednolitego stroju dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjów.

18. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – założony plan w kwocie 935 895 zł. został wykonany w 65,5%, co stanowi kwotę 612 834 zł., z czego:

- a. gospodarka ściekowa i ochrona wód – wydatki w tym rozdziale przeznaczone na dotacje dla Zakładu Wodociągowo-Kanalizacyjnego i Gospodarki Mieszkaniowej w Dynowie zostały w 100% wykorzystane w przypadku dotacji przedmiotowej. W 2007 roku nie zostały zrealizowane wydatki związane z opracowaniem dokumentacji projektowej na budowę sieci kanalizacyjnej i wodociągowej wraz z ujęciem i stacją uzdatniania wody w miejscowości Harta, a także dokumentacji projektowej na budowę sieci kanalizacyjnej i wodociągowej oraz na przebudowę i rozbudowę oczyszczalni ścieków w miejscowości Bachórz.
- b. oczyszczanie miast i wsi – założony plan wydatków w wysokości 5 000 zł. przeznaczony na likwidację „dzikich” wysypisk śmieci został realizowany w 23,1%,
- c. utrzymanie zieleni w miastach i gminach – plan wydatków w wysokości 3 500 zł. nie został zrealizowany w 2007 roku,
- d. oświetlenie ulic, placów i dróg – realizacja planu wydatków w zakresie opłat za zużyta energię elektryczną i konserwację oświetlenia ulicznego wyniosła 100% na założony plan w wysokości 114 600 zł., natomiast w 93,3% zrealizowano wydatki majątkowe związane z opracowaniem projektów oraz wykonaniem budowy części oświetleń drogowych,
- e. pozostała działalność – środki zaplanowane na wydatki bieżące związane z utrzymaniem koparki „Waryński” i samochodu towarowo-osobowego "Mercedes" oraz opłatę składek na Związek Komunalny "Wisłok" zostały zrealizowane w 97,1%, co stanowi kwotę 55 733 zł. W 99,5% zostały zrealizowane wydatki majątkowe przeznaczone na zakup koparko-ładowarki.

19. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – zaplanowane środki w kwocie ogólnej 240 000 zł. na działalność instytucji kultury (biblioteki) zostały wykorzystane w 100%.

20. Kultura fizyczna i sport – plan w kwocie 46 000 zł. został zrealizowany w 96,1% na zakup nagród dla młodzieży szkolnej biorącej udział w zawodach sportowych oraz na zadania publiczne gminy z zakresu kultury fizycznej i sportu realizowane w 2007 roku przez organizacje pozarządowe wybrane w drodze konkursu finansowane w formie dotacji.

III. ZAKŁAD BUDŻETOWY I GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA – PLAN I JEGO REALIZACJA.

Wykonanie planów finansowych zakładu budżetowego i gminnego funduszu ochrony środowiska ilustruje załącznik Nr 4, 5 do niniejszego sprawozdania.

Plan przychodów Zakładu Wodociągowo-Kanalizacyjnego i Gospodarki Mieszkaniowej w Dynowie został wykonany w 96,5% na założony w wysokości 104 395 zł., natomiast koszty zostały zrealizowane w 88,4%, przy czym wynagrodzenia i pochodne zrealizowano w 99,3% na założony plan w wysokości 47 500 zł, a wydatki bieżące zostały zrealizowane w wysokości 45 137 zł., co stanowi 79,3% założonego planu. Zakład Wodociągowo-Kanalizacyjny i Gospodarki Mieszkaniowej w Dynowie nie spłacał i nie zaciągnął w 2007 r. kredytów i pożyczek, zobowiązania ogółem to kwota 4 203 zł., z czego brak zobowiązań wymagalnych, a należności netto wynoszą 11 164 zł. W 2007 r. zostały spłacone zobowiązania zakładu z 2006 r. wynoszące 2 264 zł.

Plan Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska po stronie przychodów w wysokości 2 000 zł. został wykonany w wysokości 3 492 zł., co stanowi realizację na poziomie 174,6%, natomiast realizacja kosztów w kwocie 3 587 zł. z zaplanowanych w wysokości 2 750 zł. stanowi wykonanie w 130,4%. Gminny Fundusz Ochrony Środowiska nie spłacał i nie zaciągnął w 2007 r. kredytów i pożyczek, nie posiadał również zobowiązań, w tym zobowiązań wymagalnych, a kwota należności netto na dzień 31.12.2007 r. wyniosła 107zł.

IV. ZADŁUŻENIE, ZOBOWIĄZANIA, NALEŻNOŚCI I WYNIK FINANSOWY.

1. Zadłużenie.

W 2007 roku były spłacane następujące kredyty:

- kredyt długoterminowy preferencyjny na sfinansowanie zadania pn. "Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Dąbrówce Starzeńskiej" spłacony w wysokości 53 310 zł., który został spłacony w całości,
- kredyt długoterminowy preferencyjny na sfinansowanie zadania pn. "Budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Nr 2 w Harcie" spłacony w wysokości 83 302 zł., który został spłacony w całości.

Łączne zadłużenie z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów bankowych na koniec 2007 r. wynosi 0 zł. z tytułu wymienionych kredytów długoterminowych.

W ciągu 2007 roku nie zostały zaciągnięte żadne pożyczki i kredyty bankowe.

2. Zobowiązania.

Zobowiązania ogółem występujące na koniec 2006 r. w wysokości 404 130 zł., zostały uregulowane w całości w pierwszym półroczu 2007 r. Stan zobowiązań na koniec 2007 r. wynosi ogółem 402 381 zł., z tytułu dostaw towarów i usług oraz składek ZUS, z czego zobowiązania wymagalne powstałe w bieżącym roku (2007 r.) wyniosły 275 zł..

3. Należności.

Z tytułu dochodów z majątku gminy w zakresie najmu i dzierżawy składników majątkowych, świadczonych usług, wpływów z wieczystego użytkowania gruntów oraz sprzedaży wyrobów i składników majątkowych należności budżetowe pozostałe do zapłaty ogółem na koniec 2007 r. wynoszą 52 829 zł., z czego zaległości to kwota 42 077 zł., a nadpłaty to kwota 10 402 zł.

Z tytułu podatków lokalnych i opłat należności budżetowe pozostałe do zapłaty ogółem na koniec 2007 r. łącznie wynoszą 197 024 zł., z czego zaległości to kwota 197 024 zł., a nadpłaty 2 034 zł.

Na występujące zaległości podatkowe prowadzone jest postępowanie egzekucyjne.

4. Wynik finansowy.

Wykonanie na koniec 2007 r. dochodów w wysokości 15 002 012 zł., a wydatków w kwocie 14 263 098 zł. zamyka budżet Gminy Dynów na dzień 31.12.2007 r. nadwyżką w wysokości 738 914 zł.