Zarządzenie Nr 5/2009
Wójta Gminy Dynów
z dnia 20 marca 2009 r.

w sprawie przedłożenia rocznego sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Dynów za 2008 r. oraz rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Dynowie z siedzibą w Bachórzu za 2008 r.

Działając na podstawie art. 199 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2005 r., Nr 249, poz. 2 104 z późn. zm.)

Wójt Gminy Dynów **postanawia**:

§ 1.

Przedłożyć Radzie Gminy w Dynowie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie roczne sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Dynów za 2008 r. i roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Dynowie z siedzibą w Bachórzu za 2008 r.
Roczne sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Dynów za 2008 r. przedstawia Załącznik Nr 1, natomiast roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Dynowie z siedzibą w Bachórzu za 2008 r. prezentuje Załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Wójta Gminy Dynów
Nr 5/2009 z dnia 20 marca 2009 r.

SPRAWOZDANIE

z wykonania budżetu Gminy Dynów za 2008 r.

Budżet Gminy Dynów na koniec 2008 roku po stronie planu dochodów wynosił 16 500 229 zł. i w porównaniu do budżetu uchwalonego Uchwałą Nr XIV(77)2008 Rady Gminy w Dynowie z dnia 27 lutego 2008 r. zwiększył się o kwotę 1 408 026 zł.

Zmianę planu budżetu po stronie dochodów spowodowało:

I. Zwiększenie dochodów w ogólnej kwocie 1 580 514 zł. z tytułu:

1. Dotacji otrzymanych z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych na podstawie umowy dotacji:
   a. Nr 3/2008/EE/R/D z dnia 24.01.2008 r. podpisanej z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedziba w Rzeszowie o udzielenie dotacji na dofinansowanie zadania pn. „Dziedzictwo przyrodniczo-kulturowe Dąbrówki Starzeńskiej – album" – 27 590 zł.,
   b. Nr 116/2008/EE/R/D z dnia 01.10.2008 r. podpisanej z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Rzeszowie o udzielenie dotacji na druk 700 szt. albumów pn. „Bachórz – przyroda, ludzie, historia" – 30 000 zł.
2. Dotacji celowych otrzymanych przez jednostkę samorządu terytorialnego od innej jednostki samorządu terytorialnego będącej instytucją wdrażającą na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie umowy Nr 61412-UM4934023/07 z dnia 13.12.2007 r. podpisanej z Samorządem Województwa Podkarpackiego o pomocy finansowej na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Zaplecze sportowe stanicy wodnej w Bachórzu" (projektu o znaku: SPO/2.3/II/034/07) w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego „Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich 2004-2006", priorytetu „Zrównoważony rozwój obszarów wiejskich" i działania „Odnowa wsi oraz zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego" – 149 600 zł.
3. Dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej:
   - na remont mogiły i wykonanie granitowego nagrobka Grobu Nieznanego Żołnierza na cmentarzu parafialnym w miejscowości Dylągowa – 3 000 zł.,

- na pokrycie kosztów świadczeń kwalifikowanych komponentu B2 finansowanych w całości ze środków pochodzących z pożyczki Banku Światowego w ramach Poakcesyjnego Programu Wsparcia Obszarów Wiejskich – realizacja usług społecznych w ramach Programu Integracji Społecznej – 50 000 zł.

4. Dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) przeznaczone na:
   a. wydatki rzeczowe (zakup materiałów i wyposażenia) związane z utrzymaniem GOPS w Dynowie oraz utrzymanie i rozwój systemu informatycznego dla pomocy społecznej „Pomost" – 12 900 zł.
   b. sfinansowanie – w ramach wdrażania reformy oświaty – zakończenia dwuletniego programu pilotażowego nauczania języka angielskiego od pierwszej klasy szkoły podstawowej oraz ogólnokształcącej szkoły muzycznej pierwszego stopnia realizującej program szkoły podstawowej (w okresie styczeń-sierpień 2008 r.) – 55 930 zł.,
   c. 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 2008 – 12 000 zł.,
   d. dofinansowanie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania", o którym mowa w ustawie z dnia 29 grudnia 2005 r. o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania" (Dz. U. Nr 267, poz. 2259) – 116 900 zł.,
   e. dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty – 310 357 zł.,
   f. dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników – 15 669 zł.,
   g. dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne lub naukę w klasach I-III szkoły podstawowej – zgodnie z uchwałą Rady Ministrów Nr 152/2008 z dnia 5.08.2008 r. w sprawie Rządowego programu pomocy uczniom w 2008 r. „Dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających obowiązkowe roczne przygotowanie przedszkolne, naukę w klasach I-III szkoły podstawowej lub w klasach I-III ogólnokształcącej szkoły muzycznej I stopnia – Wyprawka szkolna" – 13 660 zł.,
   h. pomoc materialna 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 r. w sprawie Rządowego programu wyrównywania szans edukacyjnych dzieci i młodzieży w 2008 r. „Aktywizacja jednostek samorządu terytorialnego i organizacji pozarządowych" – II edycja konkursu – Mówimy poprawnie – 3 556 zł.

5. Dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin) z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych:
   - odbudowa drogi gminnej nr 108331 R Pawłokoma „Gruszowo" – II etap oraz drogi nr 664 – 59 000 zł.,
   - odbudowa mostu w km 0+100 drogi gminnej nr 1733 w Ulanicy – 41 000 zł

   na ogólną kwotę 100 000 zł.,
   - odbudowa dróg gminnych: Dąbrówka Starzeńska przez wieś – II etap i Dylągowa przez wieś – II etap – 100 000 zł.
6. 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 28 kwietnia 2008 r. i 6 października 2008 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 – 128 617 zł.,
   b. wypłatę świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych, składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego oraz wydatki osobowe i rzeczowe związane obsługą wypłaty świadczeń – 35 000 zł.,
   c. wdrożenie w okresie lipiec-wrzesień br. ustawy z dnia 07 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. Nr 192, poz. 1378) – 14 300 zł.,
   d. wypłatę 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.) – 17 460 zł.,
   e. opłacenie składek ubezpieczenia zdrowotnego za osoby pobierające zasiłek stały z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 600 zł.
7. Dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami przeznaczone

na wdrożenie w okresie lipiec-wrzesień br. ustawy z dnia 07 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. Nr 192, poz. 1378) – 5 000 zł.

8. Środków na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł otrzymane od PZU SA Oddział w Lublinie, przeznaczone na realizację zadania prewencyjnego pn. „Dofinansowanie przebudowy drogi przy szkole (wyjazd bezpośrednio na drogę Rzeszów – Dynów), wydzielenie drogi dla uczniów – chodnika i zatoczki dla pojazdów oraz ogrodzenie posesji od strony drogi" przy Zespole Szkół Nr 2 w Harcie – 3 500 zł.
9. Wpływów z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących pochodzące od Gminy Wiejskiej Dubiecko przeznaczone na wykonanie remontu drogi gminnej Nr 108338 R Dylągowa – Łączki – 125 000 zł.,
10. Zwiększenia część oświatowej subwencji ogólnej – 112 410 zł.,
11. Pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego, otrzymana od Samorządu Województwa Podkarpackiego na dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych w miejscowościach: Dylągowa – nr 108338R, Łubno – nr 108325R, Harta – nr 108307R i Ulanica – nr 108316R" w ramach Działania 2 „Wsparcie inwestycji związanych z utrzymaniem lub rozwojem gminnej infrastruktury drogowej" w „Podkarpackim Samorządowym Instrumencie Wsparcia Rozwoju Infrastruktury na Obszarach Wiejskich" – 100 000 zł.,
12. Wpływów z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych – 37 000 zł.
13. Dotacje celowe otrzymane z Powiatu Rzeszowskiego na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w sprawie zwrotu środków pieniężnych Gminie Dynów wydatkowanych na pokrycie kosztów związanych z wypłaceniem poborowym, stającym na wezwanie Wójta Gminy do poboru w 2008 r. przed Powiatową Komisją Lekarską Nr 2 w Rzeszowie, świadczeń dotyczących zwrotu kosztów przejazdu do poboru i zwrotu zryczałtowanej rekompensaty za utracone zarobki na zasadach wynikających z art. 52 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 21 listopada 1967 r. o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 241, poz. 2416 z 2004 r. z późn. zm.) – 465 zł.

II. Zmniejszenie dochodów w ogólnej kwocie 172 488 zł. z tytułu:

1. Dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) przeznaczone na dofinansowanie dożywiania uczniów – 27 900 zł.,

2. Dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami przeznaczone na:
   a. prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców – 128 zł.,
   b. opłacenie składek ubezpieczenia zdrowotnego za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne w zakresie pomocy społecznej – 800 zł.,
   c. zasiłki i pomoc w naturze oraz opłatę składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe w zakresie pomocy społecznej – 5 160 zł.,
   d. świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 138 500 zł.

Po stronie wydatków budżet Gminy Dynów na koniec pierwszego półrocza 2008 r. wynosił 17 334 642 zł. i w porównaniu do pierwotnie uchwalonego zwiększył się o kwotę 2 242 439 zł.
Zmiany w planach wydatków wystąpiły w następujących działach klasyfikacji budżetowej:

I. Zwiększenie środków w wysokości 2 251 567 zł. wystąpiło w działach:
   1. Rolnictwo i łowiectwo – 128 617 zł.,
   2. Transport i łączność – 1 056 324 zł.,
   3. Turystyka – 20 340 zł.,
   4. Gospodarka mieszkaniowa – 92 000 zł.,
   5. Administracja publiczna – 168 139 zł.,
   6. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 68 000 zł.,
   7. Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – 8 000 zł.,
   8. Oświata i wychowanie – 230 774 zł.,
   9. Ochrona zdrowia – 37 000 zł.,
   10. Pomoc społeczna – 61 800 zł.,
   11. Edukacyjna opieka wychowawcza – 327 573 zł.,
   12. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 50 000 zł.,
   13. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 3 000 zł.

II. Zmniejszenie środków w wysokości 9 128 zł. wystąpiło w działach:
   1. Działalność usługowa – 4 000 zł.,
   2. Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 128 zł.,
   3. Różne rozliczenia – 5 000 zł.

I. REALIZACJA DOCHODÓW.

Założony plan dochodów budżetowych po zmianach w kwocie 16 500 229 zł. w 2008 roku został wykonany w wysokości 16 510 746 zł., co stanowi 100% realizacji. 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 tytułu podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej do wykonania powyżej 100% w przypadku wpływów ze sprzedaży mieszkań, działek i budynków mienia komunalnego, wpływów z czynszu za dzierżawę obwodów łowieckich, podatku leśnego, wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych. 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 2008 r. Wyjątkiem może być realizacja wpływów z tytułu opłaty skarbowej, gdzie nie została zrealizowana kwota 22 480 zł. dochodów z tego tytułu oraz dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej z przeznaczeniem na pokrycie kosztów świadczeń kwalifikowanych komponentu B2 finansowanych w całości ze środków pochodzących z pożyczki Banku Światowego w ramach Poakcesyjnego Programu Wsparcia Obszarów Wiejskich – realizacja usług społecznych w ramach Programu Integracji Społecznej, która nie została wykonana ze względu na brak możliwości jej wykorzystania w 2008 r.

Wykonanie dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

1. **Rolnictwo i łowiectwo** – na założony plan w wysokości 128 617 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 28 kwietnia 2008 r. i z dnia 6 października 2008 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. **Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę** – wykonanie wynosi 85,4% na założony plan 20 000 zł., z tego:
   a. wpływy z opłat za dostarczanie c.o. zostały wykonane w 74,3%, czyli 14 856 zł. na założony plan 20 000 zł.,
   b. nadwyżka środków obrotowych ZWKiGM w Dynowie oraz odsetki z tytułu zaległości za centralne ogrzewanie zostały wykonane bez założonego planu w kwocie 2 074 zł.,
   c. bez założonego planu wykonano dochody z tytułu wpływów z opłat za dostarczanie wody w wysokości 158 zł.
3. **Transport i łączność** – na założony plan po zmianach w wysokości 428 500 zł. w 100% zostały zrealizowane dochody z tytułu środków na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł otrzymane od PZU SA Oddział w Lublinie, przeznaczone na realizację zadania prewencyjnego pn. „Dofinansowanie przebudowy drogi przy szkole (wyjazd bezpośrednio na drogę Rzeszów – Dynów), wydzielenie drogi dla uczniów – chodnika i zatoczki dla pojazdów oraz ogrodzenie posesji od strony drogi” przy Zespole Szkół Nr 2 w Harcie, wpływów z pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących pochodzące od Gminy Wiejskiej Dubiecko przeznaczonej na wykonanie remontu drogi gminnej Nr 108338 R Dylągowa – Łączki, pomocy finansowa udzielana między jednostkami samorządu terytorialnego, otrzymanej od Samorządu Województwa Podkarpackiego na dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych w miejscowościach: Dylągowa – nr 108338R, Łubno – nr 108325R, Harta – nr 108307R i Ulanica – nr 108316R” w ramach Działania 2 „Wsparcie inwestycji związanych z utrzymaniem lub rozwojem gminnej infrastruktury drogowej” w „Podkarpackim Samorządowym Instrumencie Wsparcia Rozwoju Infrastruktury na Obszarach Wiejskich” oraz dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin) z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych na odbudowę dróg gminnych: Dąbrówka Starzeńska przez wieś – II etap, Dylągowa przez wieś – II etap, nr 108331 R Pawłokoma „Gruszowo” – II etap oraz drogi nr 664 – 59 000 zł. i odbudowa mostu w km 0+100 drogi gminnej nr 1733 w Ulanicy – 41 000 zł., natomiast bez założonego planu zostały wykonane dochody w wysokości 56 zł. za przeprowadzenie kabla przez drogę gminną.

4. **Turystyka** – w 100% zrealizowano dotację celową w wysokości 149 600 zł. otrzymanej przez jednostkę samorządu terytorialnego od innej jednostki samorządu terytorialnego będącej instytucją wdrażającą na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie umowy Nr 61412-UM4934023/07 z dnia 13.12.2007 r. podpisanej z Samorządem Województwa Podkarpackiego o pomocy finansowej na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Zaplecze sportowe stanicy wodnej w Bachórzu" (projektu o znaku: SPO/2.3/II/034/07) w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego „Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich 2004-2006", priorytetu „Zrównoważony rozwój obszarów wiejskich" i działania „Odnowa wsi oraz zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego".
5. **Gospodarka mieszkaniowa** – realizacja wyniosła 69 591 zł. tj. 102% na 68 200 zł. zaplanowanych dochodów, z czego:
   a. wpływy za wieczyste użytkowanie gruntów wynoszą 230 zł. zł. przy założonym planie w wysokości 2 400 zł., co stanowi wykonanie w 9,6%,
   b. wpływy za dzierżawę gruntów mienia komunalnego na założony plan 2 800 zł. zostały zrealizowane w 91,6%,
   c. wpływy z czynszu za budynki, pomieszczenia i lokale użytkowe zostały zrealizowane w 39,1% na założony plan w wysokości 31 000 zł.,
   d. dochody z tytułu sprzedaży mienia komunalnego planowane w kwocie 30 000 zł. zostały zrealizowane w kwocie 49 436 zł., co stanowi 164,8%,
   e. wpływy w czynszu za dzierżawę obwodów łowieckich stanowią 130% na założony plan w wysokości 2 000 zł.
   f. wpływy z różnych opłat z tytułu zwrotu kosztów sądowych oraz odszkodowanie od PZU S.A. oraz refakturowania usług komunalnych zostały zrealizowane bez planu w kwocie 2 626 zł.
6. **Działalność usługowa** – nie została zrealizowana dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej na remont mogiły i wykonanie granitowego nagrobka Grobu Nieznanego Żołnierza na cmentarzu parafialnym w miejscowości Dylągowa zaplanowana w wysokości 3 000 zł.
7. **Administracja publiczna** – na założone 120 788 zł. planu dochodów wykonanie wynosi 127 373 zł., co stanowi 105,5%, gdzie realizacja założonego planu dochodów przedstawia się następująco:
   a. dotacja celowa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej – 100%,
   b. dotacje celowe otrzymane z Powiatu Rzeszowskiego na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w sprawie zwrotu środków pieniężnych Gminie Dynów wydatkowanych na pokrycie kosztów związanych z wypłaceniem poborowym, stającym na wezwanie Wójta Gminy do poboru w 2008 r. przed

Powiatową Komisją Lekarską Nr 2 w Rzeszowie, świadczeń dotyczących zwrotu kosztów przejazdu do poboru i zwrotu zryczałtowanej rekompensaty za utracone zarobki na zasadach wynikających z art. 52 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 21 listopada 1967 r. o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 241, poz. 2416 z 2004 r. z późn. zm.) – 100 %,

c. 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 83,1%,
d. w 100% zostały wykonane dotacje otrzymane z funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych na podstawie umowy dotacji Nr 3/2008/EE/R/D z dnia 24.01.2008 r. podpisanej z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Rzeszowie o udzielenie dotacji na dofinansowanie zadania pn. „Dziedzictwo przyrodniczo-kulturowe Dąbrówki Starzeńskiej – album" oraz na podstawie umowy dotacji Nr 3/2008/EE/R/D z dnia 24.01.2008 r. dofinansowanie zadania pn. „Dziedzictwo przyrodniczo-kulturowe Dąbrówki Starzeńskiej – album".
e. bez założonego planu zostały wykonane dochody z tytułu wpływów z opłaty za koncesję na poszukiwanie przez PGNiG na terenie Gminy Dynów złóż ropy naftowej i gazu w wysokości 6 325 zł. i wpływów z różnych opłat z tytułu zwrotu opłaty komorniczej w wysokości 387 zł.

8. **Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** – na założony plan dotacji celowych w wysokości 1 035 zł. został zrealizowany w 100% z tytułu dotacji celowej na realizację zadań zleconych z zakresu prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców.
9. **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 2 391 631 zł. wynosi 2 484 010 zł., co stanowi 103,9% 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 do wykonania w wysokości niespełna 111% z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych. Poniżej 100% zostały wykonane dochody z tytułu:
   a. podatek od nieruchomości – 99%,
   b. podatek rolny – 97,9%,
   c. podatek od środków transportowych – 95,2%,
   d. odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 85,3%,
   e. podatek od spadków i darowizn – 60,1%,
   f. podatek od czynności cywilnoprawnych – 96,8%,

g. wpływy z opłaty skarbowej – 34,3%,
h. udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – 0,6%.

Powyżej 100% zostały zrealizowane następujące dochody:

a. podatek leśny – 101,2%,
b. wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 100,2%,
c. udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – 110,9%

Bez planu zostały osiągnięte dochody w wysokości 3 890 zł. z tytułu wpływów z różnych opłat oraz w wysokości 10 900 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), a także wpływy z opłaty eksploatacyjnej w wysokości 8 552 zł.

10. **Różne rozliczenia** – założony plan po zmianach w wysokości 9 710 886 zł. z tytułu subwencji ogólnych z budżetu państwa oraz wpływów z tytułu odsetek od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych został wykonany w kwocie 9 705 450 zł., tj. w 99,9%.
11. **Oświata i wychowanie** – w 91,5% na założone 71 599 zł. w tym dziale w 58,6% został wykonany plan dotacji celowej z zadań własnych na sfinansowanie – w ramach wdrażania reformy oświaty – zakończenia dwuletniego programu pilotażowego nauczania języka angielskiego od pierwszej klasy szkoły podstawowej oraz ogólnokształcącej szkoły muzycznej pierwszego stopnia realizującej program szkoły podstawowej (w okresie styczeń-sierpień 2008 r.) i 100% plan dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) przeznaczone na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników, natomiast bez założonego planu zostały wykonane dochody z tytułu wpływów z usług świadczonych autokarem w wysokości 12 379 zł. oraz wpływów z różnych dochodów z tytułu wpłaty przez PZU prowizji za ubezpieczenie uczniów na kwotę 650 zł. i odsetek od nieterminowych płatności na kwotę 14 zł.

    Z dochodów majątkowych bez założonego planu wykonano dochody z tytułu wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - sprzedaż złomu z instalacji c.o. w wysokości 4 017 zł.
12. **Pomoc społeczna** – założony plan po zmianach w kwocie 3 078 800 zł. został wykonany w kwocie 2 999 006 zł., co stanowi 97,4% planowanych dochodów, z czego:
    a. dotacja celowa z zadań zleconych na świadczenia rodzinne, zaliczki alimentacyjne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego oraz wydatki osobowe i rzeczowe związane obsługą wypłaty świadczeń zaplanowana w wysokości 2 520 800 zł. została zrealizowana w 99,2%,

b. dotacja celowa z zadań zleconych na opłacenie składek ubezpieczenia zdrowotnego za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej zaplanowana w kwocie 2 800 zł. została wykonana w 93,9%,
c. dotacja celowa z zadań zleconych na zasiłki i pomoc w naturze oraz opłatę składek na ubezpieczenie społeczne na założony plan w wysokości 42 300 zł. została wykonana w 91,9%,
d. dotacja celowa z zadań własnych na zasiłki i pomoc w naturze oraz opłatę składek na ubezpieczenie społeczne zaplanowana w wysokości 184 000 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 123 000 zł. została zrealizowana w 100%,
f. dotacja celowa z zadań własnych na realizację programów dożywiania zaplanowana w wysokości 150 000 zł. została zrealizowana w 91%,
g. bez planu zostały zrealizowane dochody w wysokości 6 478 zł. z tytułu wpływów w wysokości 5% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami,
h. w 100% została zrealizowana dotacja celowa otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami przeznaczone na wdrożenie w okresie lipiec-wrzesień br. ustawy z dnia 07 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. Nr 192, poz. 1378) przeznaczona na zakup sprzętu komputerowego z oprogramowaniem,
i. nie została wykonana w zaplanowanej wysokości 50 000 zł. dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej z przeznaczeniem na pokrycie kosztów świadczeń kwalifikowanych komponentu B2 finansowanych w całości ze środków pochodzących z pożyczki Banku Światowego w ramach Poakcesyjnego Programu Wsparcia Obszarów Wiejskich – realizacja usług społecznych w ramach Programu Integracji Społecznej z powodu braku możliwości jej realizacji.

13. E**dukacyjna opieka wychowawcza** – na założony plan w wysokości 327 573 zł. zrealizowano jego niespełna 100%, z czego z tytułu dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących na:
a. pokrycie kosztów udzielania edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym zostało zrealizowane 100% jej wysokości,
b. dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne lub naukę w klasach I-III szkoły podstawowej – zgodnie z uchwałą Rady Ministrów Nr 152/2008 z dnia 5.08.2008 r. w sprawie Rządowego programu pomocy uczniom w 2008 r. „Dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających obowiązkowe

roczne przygotowanie przedszkolne, naukę w klasach I-III szkoły podstawowej lub w klasach I-III ogólnokształcącej szkoły muzycznej I stopnia – Wyprawka szkolna" zrealizowano 99,8% jego wysokości,

c. 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 r. w sprawie Rządowego programu wyrównywania szans edukacyjnych dzieci i młodzieży w 2008 r. „Aktywizacja jednostek samorządu terytorialnego i organizacji pozarządowych" – II edycja konkursu – Mówimy poprawnie wykonano jego 98,6%.

14. **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – bez założonego planu zostały zrealizowane dochody z tytułu wpływów z wynajmu koparki w wysokości 2 342 zł. oraz nadwyżka środków obrotowych ZWKiGM w Dynowie w kwocie 1 837 zł. i 236 zł. z tytułu opłat za ścieki.

II. REALIZACJA WYDATKÓW.

Plan wydatków budżetowych po zmianach w wysokości 17 334 642 zł. został wykonany w kwocie 16 480 516 zł., co stanowi 95,1% 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 140 616 zł. wykonanie wydatków wyniosło 98,7%. Zrealizowano w 87,1% wydatki na wpłaty gminy na rzecz Podkarpackiej Izby Rolniczej w Buguchwale oraz w 100% 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 28 kwietnia 2008 r. i z dnia 6 października 2008 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. Zakup karmy dla zwierząt leśnych nie został zrealizowany w pierwszym półroczu 2008 r. - pozostałe środki zostaną wykorzystane w sezonie jesienno-zimowym 2008 roku.
2. **Leśnictwo** – wykonanie planowanych wydatków w kwocie 2 675 zł. z zaplanowanych 6 000 zł. stanowi 44,6%, gdzie z zaplanowanych wydatków nie zostały zrealizowane środki na zakup

sadzonek, a w 76,4% 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 20 610 zł. dotacji przedmiotowej dla Zakładu Wodociągowo-Kanalizacyjnego i Gospodarki Mieszkaniowej w Dynowie został zrealizowany w 100%.
4. **Transport i łączność** – roczny plan w kwocie 1 681 481 zł. został zrealizowany w 99,6%, tj. w kwocie 1 674 698 zł. W 100% zrealizowane zostały środki przeznaczone na pomoc finansową dla Powiatu rzeszowskiego na wykonanie remontu dróg powiatowych na terenie Gminy Dynów i dla Samorządu Województwa Podkarpackiego na wykonanie odcinka chodnika w miejscowości Bachórz oraz zakup usług remontowych związany z realizacją zadania prewencyjnego PZU SA Oddział w Lublinie, pn. „Dofinansowanie przebudowy drogi przy szkole (wyjazd bezpośrednio na drogę Rzeszów – Dynów), wydzielenie drogi dla uczniów – chodnika i zatoczki dla pojazdów oraz ogrodzenie posesji od strony drogi" przy Zespole Szkół Nr 2 w Harcie. W 110,8% wykonano na terenie Gminy Dynów remont dróg gminnych, natomiast w 99,4% zostały zrealizowane wdatki majątkowe przeznaczone na wykonanie odbudowy dróg gminnych w związku z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych oraz w 93,4% zrealizowane zostały wydatki na remont przystanków autobusowych.

   Z pozostałych wydatków majątkowych w 98,5% na zaplanowaną kwotę 260 000 zł. zrealizowano zadanie inwestycyjne pn. „Odbudowa drogi gminnej na działce gminnej nr 1704/4 do stanicy wodnej w miejscowości Bachórz" w ramach realizacji wieloletniego programu inwestycyjnego pn. „Program odbudowy dróg gminnych na terenie Gminy Dynów" oraz zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa dróg gminnych w miejscowościach: Dylągowa – nr 108338R, Łubno – nr 108325R, Harta – nr 108307R i Ulanica – nr 108316R" w ramach Działania 2 „Wsparcie inwestycji związanych z utrzymaniem lub rozwojem gminnej infrastruktury drogowej" w „Podkarpackim Samorządowym Instrumencie Wsparcia Rozwoju Infrastruktury na Obszarach Wiejskich", natomiast w 100% wykonano dotację celową na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych udzielona powiatowi rzeszowskiemu na realizację zadania dotyczącego uzyskania rezerwacji częstotliwości radiowych z zakresu 3600-3800 MHz, w celu wykorzystania ich w ramach regionalnej sieci szerokopasmowej w technologii WIMAX zaplanowaną w kwocie 4 811 zł.
5. **Turystyka** – w dziale tym zaplanowane środki na zadania bieżące w wysokości 47 246 zł. na opłatę składek na Związek Gmin Turystycznych Pogórza Dynowskiego i Stowarzyszenie Euro-Karpaty, opłatę roczną z tytułu wyłączenia z produkcji rolniczej gruntów rolnych i opłatę składek członkowskich na rzecz stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania „Pogórze Przemysko-

Dynowskie", którego Gmina Dynów jest członkiem oraz zakupu wyposażenia sportowego do Stanicy wodnej w Bachórzu zrealizowano w kwocie 41 408 zł. czyli w 87,6%, natomiast nie zrealizowano wydatków w zakresie odnowienia i aktualizacji oznakowania tras turystycznych na terenie Gminy Dynów na kwotę 2 650 zł. W niespełna 100% na założony plan w wysokości 240 633 zł. zostały wykonane wydatki na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Zaplecze sportowe stanicy wodnej w Bachórzu" (projektu o znaku: SPO/2.3/II/034/07) w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego „Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich 2004-2006", priorytetu „Zrównoważony rozwój obszarów wiejskich" i działania „Odnowa wsi oraz zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego" finansowanego ze środków zarówno pomocy finansowej Samorządu Województwa Podkarpackiego jako Instytucji Wdrażającej jak i ze środków własnych budżetu Gminy Dynów.

6. **Gospodarka mieszkaniowa** – ogólne wykonanie wynosi 314 400 zł., co stanowi 98,3% wykonania założonego ogólnego planu w kwocie 320 000 zł., z tego na:
   a. wydatki bieżące związane z utrzymaniem, eksploatacją i remontami budynków mienia komunalnego na założony plan w wysokości 246 400 zł. realizacja wynosi 97,7%,
   b. wydatki majątkowe zaplanowane w wysokości 73 600 zł. zostały zrealizowane w 100%.
7. **Działalność usługowa –** założony ogólny plan w kwocie 20 000 zł. został zrealizowany w wysokości 19 505 zł., co stanowi 97,5%, przy czym:
   a. w zakresie planów zagospodarowania przestrzennego wydatki związane z sporządzaniem decyzji o warunkach zabudowy założony plan w wysokości 12 000 zł. został zrealizowany w 97,5%,
   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 95,7%,
   c. cmentarze – realizacja założonego planu w wysokości 3 000 zł. na wykonanie remontu mogiły oraz wykonanie granitowego nagrobka Grobu Nieznanego Żołnierza na cmentarzu parafialnym w miejscowości Dylągowa wyniosła 100%.
8. **Administracja publiczna** – środki w kwocie 1 937 571 zł. zostały wykorzystane w 99,3%, co odpowiada kwocie 1 924 041 zł. wykonania zaplanowanych wydatków, z czego:
   a. urzędy wojewódzkie – 100%,
   b. rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) – 91,4%,
   c. urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) – 99,6%,
   d. komisje poborowe – 100%,
   e. promocja jednostek samorządu terytorialnego – 98,8%

Realizacja wydatków przebiegła zgodnie z założonym planem.

9. **Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** – wydatkowano 100% planu wydatków przeznaczonych na prace zlecone związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców.
10. **Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** – na założony plan w wysokości 315 000 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, a także realizację zadań z obrony cywilnej i zakupu dla Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Rzeszowie automatu bramowego do bramy wjazdowej Posterunku Stałego Państwowej Straży Pożarnej w Dynowie oraz zakupu paliwa do radiowozów dla Komendy Miejskiej Policji w Rzeszowie Posterunku Policji w Dynowie i zarządzania kryzysowego został zrealizowany w 87,9%.
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 41 000 zł. przeznaczony na wydatki związane z poborem podatków i opłat lokalnych zostało zrealizowane 98,6% jego zakresu.
12. **Obsługa długu publicznego** – wydatki związane z rozliczeniem odsetek od spłaconych w roku poprzednim kredytów na rozbudowę Szkoły Podstawowej w Dąbrówce Starzeńskiej i budowę sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Nr 2 w Harcie zostały zrealizowano w wysokości 4 zł. bez założonego planu.
13. **Różne rozliczenia** – dokonano rozdysponowania rezerwy ogólnej w wysokości 5 000 zł., natomiast nie dokonano rozdysponowania rezerwy celowej zaplanowanej w wysokości 4 000 zł.
14. **Oświata i wychowanie** – ogólne wykonanie wynosi 7 254 779 zł., co stanowi 95,8% założonego planu w kwocie 7 575 633 zł., z tego:
    a. szkoły podstawowe – wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostały wykorzystane w 97,2%, wydatki rzeczowe na bieżące utrzymanie szkół, w tym na zaplanowane niezbędne remonty i naprawy osiągnęły poziom 94,4%, natomiast środki przeznaczone na realizację zaplanowanych inwestycji w zakresie szkół podstawowych zostały zrealizowane w 88,4%, co stanowi kwotę 593 710 zł. na zaplanowany poziom wydatków inwestycyjnych w wysokości 672 000 zł.,
    b. oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych – założony plan w tym rozdziale to kwota 442 593 zł., z czego zostało zrealizowane 97,5% wydatków, czyli kwota 431 422 zł., na płace i pochodne to kwota 385 400 zł., z czego zostało zrealizowana kwota 379 074 zł., co stanowi 98,4% wykorzystania zaplanowanych środków, natomiast realizacja planu na wydatki rzeczowe wyniosła 91,5%,

c. przedszkola – założony plan w wysokości 81 200 zł. przeznaczony na dotację celową na realizację zadania własnego w zakresie prowadzenia przeszkoli przekazanego do realizacji na podstawie porozumień innym jednostkom samorządu terytorialnego został zrealizowany w 99,9%,
d. gimnazja – na zaplanowaną kwotę 1 734 055 zł. zostało wydatkowane 97,9% środków, co stanowi kwotę 1 697 668 zł., z czego wydatki na wynagrodzenia i pochodne to kwota 1 520 378 zł., co stanowi 97,7% planowanych środków, natomiast środki przeznaczone na wydatki rzeczowe zostały zrealizowane w wysokości 99,4%,
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 97,2% z zaplanowanej kwoty 216 066 zł.,
f. dokształcanie i doskonalenie nauczycieli – z zaplanowanej kwoty wydatków w wysokości 37 605 zł. zostało zrealizowane 42,8% środków,
g. pozostała działalność – zaplanowane środki w kwocie 63 070 zł. przeznaczone na nagrody Wójta dla nauczycieli z okazji Dnia Edukacji Narodowej, wydatki przeznaczone na zasiłki zdrowotne dla nauczycieli i zakup nagród w konkursach etapu gminnego oraz dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników i odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów zostały wykorzystane w 78,1%.

15. **Ochrona zdrowia** – realizacja zaplanowanych wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Przeciwdziałania Alkoholizmowi, zwalczanie narkomanii i pozostałą działalność w ogólnej kwocie 97 488 zł. wyniosła 53,7%.
16. **Pomoc społeczna** – w dziale tym planowane środki w wysokości 3 486 739 zł. zostały wykorzystane w 95,6%, z tego na:
    a. domy pomocy społecznej – na założony plan w wysokości 85 000 zł. zostało zrealizowane 93,4% jego wysokości,
    b. świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego na założony plan w wysokości 2 525 800 zł. został wykonany w 99,2%,
    c. składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 93,9%,
    d. zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne – 92,8%,
    e. dodatki mieszkaniowe – 13,2%,
    f. ośrodki pomocy społecznej – 90,1%, z czego:
        - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 95,9%,

- wydatki rzeczowe związane z utrzymaniem GOPS w Dynowie – 64,7%,
- wydatki inwestycyjne na zakup sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem – 48,8%,

g. usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 62,8%,

h. pozostała działalność – 74,6%.

17. **Edukacyjna opieka wychowawcza** – na założony plan w wysokości 332 573 zł. zostało zrealizowane 99,2% wydatków przeznaczonych na stypendia oraz inne formy pomocy dla uczniów najuboższych.

18. **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – założony plan w kwocie 758 016 zł. został wykonany w 66,9%, co stanowi kwotę 506 930 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 39,4% zostały zrealizowane wydatki związane z realizacją zadania inwestycyjnego pn. "Dokumentacja projektowa na budowę sieci kanalizacyjnej i wodociągowej wraz z ujęciem i stacją uzdatniania wody w miejscowości Harta" w ramach realizacji wieloletniego programu inwestycyjnego pn. "Program rozwoju infrastruktury wodno-kanalizacyjnej Aglomeracji Bachórz" i zadania inwestycyjnego pn. "Dokumentacja projektowa na budowę sieci kanalizacyjnej i wodociągowej oraz na przebudowę i rozbudowę oczyszczalni ścieków w miejscowości Bachórz" w ramach realizacji wieloletniego programu inwestycyjnego pn. "Program rozwoju infrastruktury wodno-kanalizacyjnej Aglomeracji Bachórz". W 100% zrealizowano wydatki zaplanowane w wysokości 60 000 zł. na wykonanie dwóch studni wierconych w związku z realizacją kanalizacji miejscowości Harta.

b. oczyszczanie miast i wsi – założony plan wydatków w wysokości 9 400 zł. przeznaczony na likwidację „dzikich” wysypisk śmieci został realizowany w 89,9%,

c. utrzymanie zieleni w miastach i gminach – plan wydatków w wysokości 600 zł. został zrealizowany w 7%,

d. oświetlenie ulic, placów i dróg – realizacja planu wydatków w zakresie opłat za zużytą energię elektryczną i konserwację oświetlenia ulicznego wyniosła 92,6% na założony plan w wysokości 136 300 zł., natomiast w 69,6% zrealizowano wydatki majątkowe związane z opracowaniem projektów oraz wykonaniem budowy części oświetleń drogowych,

e. pozostała działalność – środki zaplanowane na wydatki bieżące związane z utrzymaniem koparek oraz samochodu towarowo-osobowego "Mercedes" zostały zrealizowane w 84,3%, co stanowi kwotę 65 786 zł.

19. **Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – zaplanowane środki w kwocie ogólnej 263 000 zł. na działalność instytucji kultury (biblioteki) oraz ochronę i konserwację zabytków zostały wykorzystane w 100%.
20. **Kultura fizyczna i sport** – plan w kwocie 46 000 zł. został zrealizowany w 97,2% na zakup nagród dla młodzieży szkolnej biorącej udział w zawodach sportowych oraz na zadania publiczne gminy z zakresu kultury fizycznej i sportu realizowane w 2008 roku przez organizacje pozarządowe wybrane w drodze konkursu finansowane w drodze 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 i 5 do niniejszego sprawozdania.

Plan przychodów Zakładu Wodociągowo-Kanalizacyjnego i Gospodarki Mieszkaniowej w Dynowie został wykonany w 97,7% na założony w wysokości 121 764 zł., natomiast koszty zostały zrealizowane w 104,5%, przy czym wynagrodzenia i pochodne zrealizowano w 102,7% na założony plan w wysokości 67 552 zł, a wydatki bieżące zostały zrealizowane w wysokości 59 418 zł., co stanowi 109,6% założonego planu. Zakład Wodociągowo-Kanalizacyjny i Gospodarki Mieszkaniowej w Dynowie nie spłacał i nie zaciągnął w 2008 r. kredytów i pożyczek, zobowiązania ogółem to kwota 8 466 zł., z czego brak zobowiązań wymagalnych, a należności netto wynoszą 12 595 zł. W pierwszym półroczu 2008 r. zostały zapłacone zobowiązania z 2007 r. w wysokości 4 203 zł.

Plan Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska po stronie przychodów w wysokości 2 000 zł. został wykonany w wysokości 2 997 zł., co stanowi realizację na poziomie 149,9%, natomiast realizacja kosztów w kwocie 1 101 zł. z zaplanowanych w wysokości 2 000 zł. stanowi wykonanie w 55,1%. Gminny Fundusz Ochrony Środowiska nie spłacał i nie zaciągnął w 2008 r. kredytów i pożyczek, nie posiadał również zobowiązań i należności na dzień 31.12.2008 r.

IV. ZADŁUŻENIE, ZOBOWIĄZANIA, NALEŻNOŚCI I WYNIK FINANSOWY.

1. Zadłużenie.

W 2008 roku nie zostały zaciągnięte żadne pożyczki i kredyty bankowe, jak również brak jest zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich.

2. Zobowiązania.

Zobowiązania ogółem występujące na koniec 2007 r. w wysokości 402 381 zł., z tytułu dostaw towarów i usług oraz składek ZUS oraz zobowiązania wymagalne powstałe w 2007 r. wynoszące 275 zł. zostały uregulowane w całości w pierwszym półroczu 2008 r. Stan zobowiązań na koniec 2008 r. wynosi ogółem 540 534 zł., z tytułu między innymi dostaw towarów i usług oraz składek ZUS, z czego brak zobowiązań wymagalnych.

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 2008 r. wyniosły 130 761 zł., z czego zaległości to kwota 122 300 zł., a nadpłaty to kwota 8 462 zł. Z należności budżetowych pozostałych do zapłaty ogółem część stanowi przypis należności za miesiąc grudzień bieżącego roku.

Z tytułu podatków lokalnych i opłat należności budżetowe pozostałe do zapłaty ogółem na koniec 2008 r. łącznie wynoszą 246 505 zł., z czego zaległości to kwota 246 505 zł., a nadpłaty 5 775 zł.

Na występujące zaległości podatkowe prowadzone jest postępowanie egzekucyjne.

4. Wynik finansowy.

W 2008 r. zaplanowano deficyt budżetu gminy w wysokości 834 413 zł., którego źródłem sfinansowania w całości ustalono skumulowaną nadwyżkę budżetu 2007 r., natomiast wykonanie na koniec 2008 r. dochodów w wysokości 16 510 746 zł. i wydatków w kwocie 16 480 516 zł. zamyka budżet Gminy Dynów na dzień 31.12.2008 r. nadwyżką w wysokości 30 230 zł.