



**SPRAWOZDANIE
z wykonania budżetu**

**Gminy Kobylanka
za rok 2007**



„Prawdziwy patriotyzm nie polega tylko na tym, ażeby kochać jakąś idealną ojczyznę, ale – ażeby kochać, badać i pracować dla realnych składników tej ojczyzny, którymi są ziemia, społeczeństwo, ludzie i wszelkie ich bogactwa”

Bolesław Prus*

CZĘŚĆ OBJAŚNIAJĄCA SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KOBYLANKA ZA 2007 ROK

I. ZMIANY BUDŻETU W 2007 ROKU

Budżet Gminy Kobylanka na 2007 rok uchwalony został na podstawie Uchwały Nr IV/16/07 Rady Gminy w Kobylance w dniu 25 stycznia 2007 roku¹. Budżet pierwotnie ustalony został na poziomie **16.307.916 zł** po stronie dochodów i **16.549.027 zł** po stronie wydatków. Deficyt budżetowy w wysokości 241.111 zł pokryty miał zostać z kredytu bankowego. Zaś ustalone przychody budżetu wynosiły 1.116.487 zł. Rozchody z przeznaczeniem na spłatę rat zobowiązań finansowych Gminy planowane były na poziomie 875.376 zł.

Zmiany budżetu przeprowadzone w trakcie 2007 roku, spowodowały ustalenie planu dochodów budżetu na poziomie **18.078.502,75 zł** oraz planu wydatków budżetu na poziomie **18.011.623,75 zł**.

W 2007 roku, Rada Gminy dokonała następujących zmian budżetu Gminy:

1. W dniu 29 marca (uchwała VI/22/07) zmiany spowodowane były korektą budżetu z uwagi na zmianę sposobu finansowania cyklu imprez „Miedwiańskiego Lata 2007” na podstawie przewidywanych do uzyskania dotacji od Ministra Kultury, wprowadzeniem przewidywanych do uzyskania dodatkowych dochodów własnych (głównie pochodzących ze sprzedaży majątku) oraz otrzymaniem dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej, z przeznaczeniem na przeprowadzenie wyborów uzupełniających do Rady Gminy w Kobylance. Na podstawie informacji uzyskanych od Ministra Finansów oraz Urzędu Skarbowego w Stargardzie Szczecińskim, w zakresie ostatecznych kwot subwencji i dotacji celowych, przyznanych Gminie na rok 2007, dokonano zwiększenia kwoty subwencji oświatowej o kwotę 64.081 zł, natomiast zmniejszeniu uległy przewidywane wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych o kwotę 20.457 zł. Uzyskane w wyniku korekty planu dochodów środki w wysokości 512.271 zł, postanowiono przeznaczyć głównie na wydatki inwestycyjne w zakresie budowy sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie. Uchwała nie spowodowała zmian w stanie budżetu.

¹ Ogłoszony w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego Nr 25 pod pozycją 360.

2. Również w dniu 29 marca bieżącego roku, dokonano przesunięć pomiędzy działami klasyfikacji (uchwała VI/23/07), na łączną kwotę 141.550 zł.
3. W dniu 26 kwietnia 2007 roku (uchwała VII/34/07) zwiększono budżet po stronie dochodów i wydatków o kwotę 226.237 zł. Zmiany spowodowane były zaplanowaniem sprzedaży nieruchomości oraz otrzymaniem dotacji celowej na dofinansowanie zadań własnych Gminy na pomoc materialną dla uczniów (17.597 zł). Stronę wydatkową zaś, powiększono analogicznie do przeznaczenia dotacji celowej, a także głównie na wydatki inwestycyjno – modernizacyjne (droga Miedwiecko – Cisewo), karosację i zakup nowych wozów bojowych do użytku przez ochotnicze straże pożarne w Gminie. Uchwała nie spowodowała zmian w stanie budżetu.
4. Jednocześnie w dniu 26 kwietnia bieżącego roku (uchwała VII/35/07), przesunięto kwotę 30.000 zł w ramach działu 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa. Zmiana spowodowana została wytycznymi Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie i dotyczyła zmiany klasyfikacji środków wydatkowanych na dofinansowanie Funduszu Wsparcia Policji (do wykorzystania przez Komendę Powiatową Policji w Stargardzie Szczecińskim).
5. W dniu 28 czerwca 2007 roku (uchwała X/49/07), zmiany spowodowane były korektą planu wydatków największego zadania inwestycyjnego Gminy – Budowy infrastruktury turystycznej nad Jeziorem Miedwie (przewidywane do uzyskania refundacje), a także z tytułu wykonanych dochodów własnych. Wydatki budżetu uzupełnione zostały między innymi o pozycje, dotyczące środków na wycinkę drzew, na częściowe koszty prac nad planem zagospodarowania przestrzennego, zapewnieniem planu środków finansowych na promocję. Uchwała ustaliła poziom przychodów budżetu na wysokości 5.099.134 zł, rozchodów na wysokości 6.819.060 zł. Uzyskane (spóźnione) refundacje, pochodzące ze środków Unii Europejskiej, spowodowały powstanie planowanej nadwyżki budżetowej w kwocie 1.719.926 zł.
6. Równocześnie powyższego dnia (uchwała X/50/07), Rada Gminy dokonała przesunięcia kwoty 35.621 zł pomiędzy działami budżetu. Środki rozdysponowano z przeznaczeniem na dotacje dla stowarzyszeń ochotniczych straży pożarnych oraz na dotację podmiotową dla Gminnego Ośrodka Kultury w Kobylance.
7. W dniu 26 lipca 2007 roku (uchwała XI/52/07), zmiany spowodowane były koniecznością skorygowania zarówno planu dochodów i wydatków budżetu, z uwagi na wprowadzenie planowanych do wykonania dochodów budżetowych

z tytułu sprzedaży nieruchomości, które należało rozdysponować. Wycofano również planowane wcześniej wpływy z tytułu dotacji od Ministra Kultury na organizację imprez plenerowych w ramach Miedwiańskiego Lata (168.377 zł). Po stronie wydatków zapewniono środki finansowych na realizację m.in.: remontu przejścia/chodnika od ulicy Szczecińskiej do Placu Zgody w Kobylance w porozumieniu z Powiatem Stargardzkim – 51.000 zł oraz nakładki ulicy Głogowskiego w Kobylance – 73.000 zł; zwiększono środki z przeznaczeniem na doraźne remonty dróg – 50.000 zł, a także na dodatkowe zasilanie energetyczne muszli koncertowej na promenadzie – 34.000 zł; zwiększono wydatki w związku z budownictwem komunalnym – 993.000 zł, na plan przestrzenny Gminy – 100.000 zł; na wytyczenie alejek, kwater na cmentarzu komunalnym w Kobylance – 13.732 zł; na zakup wyposażenia do remontowanego budynku Urzędu Gminy – 100.000 zł; celem reorganizacji obsługi finansowo – księgowej jednostek oświatowych Gminy wyasygnowano w planie wydatków 30.000 zł; na remonty doraźne w szkołach – 20.000 zł; na utwardzenie placu dla autobusów przed ZSP Reptowo – 63.000 zł; na likwidację bariery architektonicznej w budynku ośrodka zdrowia w Kobylance – 60.000 zł; na zwiększenie dotacji podmiotowej dla GOK na 2007 rok – 59.000 zł; na zwiększenie środków na zakup świetlicy w Wielichówku – 10.000 zł; na zwiększenie dotacji podmiotowej dla GBP w Kobylance (m.in. zakup regałów) – 10.000 zł. Reasumując plan dochodów i wydatków budżetu podwyższono o 1.622.039 zł.

8. W dniu 28 września 2007 roku (uchwała XII/58/07) zwiększono budżet po stronie dochodowej o kwotę 148.708 zł, natomiast po stronie wydatkowej o 104.152 zł. Powodem zwiększeń było ponadplanowe wykonanie dochodów budżetowych w łącznej kwocie 148.708 zł, które należało rozdysponować. Jednocześnie zapewniono plan środków na realizację dodatkowego zasilania muszli koncertowej w Morzyczynie 25.500 zł; kosztów bieżących związanych z utrzymaniem cmentarzy 5.000 zł; kosztów bieżących Urzędu Gminy w Kobylance 59.000 zł; wydatków związanych z egzekucją i windykacją dochodów Gminy 3.752 zł; wynagrodzenia pracowników interwencyjnych do refundacji ze środków PUP Stragard 6.700 zł; wydatków związanych z organizacją pleneru malarskiego wraz z wystawą (USKRZYDLONE) i organizacji imprez o charakterze kulturalno – folklorystycznym (dożynki). Natomiast w związku z wpływem na rachunek prefinansowania refundacji z tytułu inwestycji prowadzonej nad Jeziorem Miedwie, wprowadzono do budżetu po stronie przychodów, kwotę 441.757 zł oraz rozchodów 486.313 zł.

9. Równocześnie w dniu 28 września (uchwała XII/59/07), dokonano przesunięć pomiędzy działami wydatków budżetowych w kwocie 17.491 zł, z uwagi na konieczność uzupełnienia środków na odpis socjalny, wypłatę umów zleceń i o dzieło w różnych podziałkach klasyfikacji.
10. W dniu 18 października 2007 roku (uchwała XIII/68/07), dokonano zwiększenia budżetu o kwotę 6.073 zł, z tytułu rozliczeń z gminnymi instytucjami kultury.
11. W dniu 29 listopada 2007 roku (uchwała XIV/83/07), dokonano zmniejszenia stanu budżetu (dochodów i wydatków) w łącznej kwocie 2.371.748 zł. Powodem zmian były następujące przesłanki: korekta dotacji ze środków Unii Europejskiej, z powodu przesunięcia realizacji zadań inwestycyjnych na rok przyszły; korekty przewidywanych wpływów z tytułu sprzedaży nieruchomości; uzyskanie ponadplanowego wykonania dochodów własnych w dziale 756; uzyskania odszkodowania od Skarbu Państwa z tytułu przeniesienia prawa własności nieruchomości przeznaczonej na pas drogowy; konieczność zarachowania dotacji przekazanych do Urzędu Wojewódzkiego w roku bieżącym za rok 2006; rozliczenia z Gminną Biblioteką Publiczną z tytułu niewykorzystanych dotacji podmiotowych za lata ubiegłe; korekta wydatków inwestycyjnych ze środków Unii Europejskiej, z powodu przesunięcia realizacji zadań inwestycyjnych na rok przyszły; zmiana kwot wydatków inwestycyjnych na zadanie związane z budową budynków komunalnych, w związku ze zmianą harmonogramu rzeczowo – finansowego; ujęcie wydatków na wydanie płyty z utworem muzycznym Symfonia „Chmura” - przy udziale sponsora BGK Toruń; zwiększenie wydatków na działania w zakresie profilaktyki przeciwalkoholowej w związku z wpływami z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu; ujęcie wydatków w związku ze zwrotem dotacji w dziale 852 za rok 2006; konieczność zapewnienia środków na wychowanie przedszkolne w ramach porozumień z Miastem Szczecin i Gminą i Miastem Pyrzyce; konieczność zapewnienia środków na zbiórkę odpadów wielkogabarytowych; konieczność zapewnienia środków na zmianę usytuowania lamp oświetleniowych w sołectwie Rekowo.
12. Równocześnie w dniu 29 listopada (uchwała XIV/84/07), dokonano przesunięć pomiędzy działami wydatków budżetowych w kwocie 283.647 zł, z uwagi na konieczność uzupełnienia środków na funkcjonowanie oświaty gminnej.
13. W dniu 31 grudnia 2007 roku (uchwała XV/88/07), zmniejszono stan dochodów o kwotę 740.746 zł w różnych pozycjach, zwiększono stan wydatków o kwotę 956.857 zł, których częściowym źródłem finansowania miały być dodatkowe

przychody z rozliczenia wolnych środków na rachunku budżetu w kwocie 909.378 zł, a także zmniejszono planowane rozchody budżetu o kwotę 788.225 zł. Uchwała stanowiła ostateczne rozliczenie stanu budżetu.

14. Jednocześnie w dniu 31 grudnia (uchwała XV/89/07), dokonano zmian po stronie wydatkowej budżetu, poprzez przesunięcie w planie pomiędzy działami budżetu w łącznej kwocie 294.875 zł.

Do wszystkich uchwał Rady Gminy ustalane były układy wykonawcze, wprowadzane zarządzeniami Wójta.

W 2007 roku, Wójt Gminy Kobyłanka dokonał 18 zmian budżetu:

1. W dniu 14 maja (zarządzenie 31/2007) zmiany spowodowane były otrzymaniem dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo), z przeznaczeniem zwrot kosztów podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa dla rolników. Budżet po stronie dochodów i wydatków zwiększony został o kwotę 14.447,21 zł.
2. W dniu 24 maja (zarządzenie 36/2007), zwiększenie w kwocie 1.500 zł dotyczyło wydatków z dotacji celowej na dofinansowanie zadań własnych, w szczególności na wypłatę dodatku do wynagrodzenia dla pracownika socjalnego.
3. W dniu 25 maja (zarządzenie 38/2007), zwiększenie w kwocie 21.673 zł pochodzące z dotacji celowej od Wojewody na dofinansowanie zadań własnych, przeznaczono na uzupełnienie środków na realizację rządowego programu „Pomocy Państwa w zakresie dożywiania”².
4. W dniu 25 czerwca (zarządzenie 43/2007), dokonano zwiększenia budżetu po stronie dochodów i wydatków o kwotę 3.853 zł. Środki wprowadzone do planu pochodziły z dotacji celowej na dofinansowanie zadań własnych (1.125 zł) i na realizację zadań zleconych (2.728 zł) i przeznaczone zostały odpowiednio na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych i na wypłatę zasiłków stałych.
5. W dniu 28 czerwca (zarządzenie 46/2007) zwiększono budżet o kwotę 36 zł, na podstawie decyzji Wojewody Zachodniopomorskiego przyznającego dotację celową na dofinansowanie zadań własnych, z przeznaczeniem na opłacenie składek zdrowotnych za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej.
6. W dniu 20 lipca (zarządzenie 53/2007), zwiększono budżet o kwotę 7.659 zł, na

² Ustawa z dnia 29 grudnia 2005 r. o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, Dz. U. Nr 267, poz. 2259

- podstawie decyzji Wojewody Zachodniopomorskiego, przyznającego dotację na realizację zadań zleconych, w zakresie wypłaty zasiłków i pomocy w naturze.
7. W dniu 21 sierpnia (zarządzenie 59/2007), zwiększono budżet o kwotę 5.170 zł, na podstawie decyzji Wojewody Zachodniopomorskiego, zwiększającego dotacje dla Gminy z przeznaczeniem na realizację zadań w zakresie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne i zakup jednolitego stroju uczniowskiego.
 8. W dniu 27 sierpnia (zarządzenie 60/2007), dokonano zwiększenia budżetu o kwotę 7.150 zł, tytułem dotacji otrzymanych z budżetu państwa na zadania w zakresie pomocy społecznej oraz pomocy materialnej dla uczniów.
 9. W dniu 3 września (zarządzenie 62/2007), wprowadzono po stronie dochodów i wydatków kwotę 14.086 zł, pochodzącą z dotacji z budżetu państwa, z przeznaczeniem na pomoc społeczną.
 10. W dniu 12 września (zarządzenie 65/2007), zwiększono budżet o kwotę 1.500 zł, z przeznaczeniem na wypłatę comiesięcznego dodatku do wynagrodzeń pracowników socjalnych.
 11. W dniu 18 września (zarządzenie 66/2007), dokonano zwiększenia budżetu o kwotę 1.125 zł, pochodzącą z budżetu państwa, a przeznaczoną na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników.
 12. W dniu 28 września (zarządzenie 76/2007), zwiększono budżet o kwotę 183.212 zł, a powodem zmian były decyzje Wojewody w sprawie przyznania dotacji na realizację zadań w zakresie dożywiania, dofinansowanie zakupu podręczników oraz jednolitego stroju uczniowskiego, refundację z tytułu zadania inwestycyjnego prowadzonego nad jeziorem Miedwie, dofinansowanie pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów.
 13. W dniu 31 października (zarządzenie 85/2007), dokonano wprowadzenia do budżetu po stronie dochodów i wydatków, kwoty 6.000 zł, pochodzącej z dotacji celowych na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników, pomoc materialna dla uczniów, zakup lektur do bibliotek szkolnych oraz sfinansowanie kosztów wydawania dowodów osobistych.
 14. Również w dniu 31 października (zarządzenie 86/2007), zwiększono budżet o kwotę 23.326,54 zł, z tytułu dotacji celowej na realizację zadań zleconych, w postaci sfinansowania prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych powołanych do rozpatrzenia wniosków nauczycieli o wyższy stopień awansu zawodowego oraz zwrot części podatku akcyzowego, zawartego w cenie oleju

napędowego, wykorzystywanego do produkcji rolnej przez rolników.

15. W dniu 7 grudnia (zarządzenie 94/2007), dokonano zwiększenia dochodów i wydatków o kwotę 18.080 zł (z tytułu zwiększeń dotacji na pomoc społeczną) oraz zmniejszeń dochodów i wydatków o kwotę 35.000 zł (z tytułu zmniejszenia dotacji celowej na wypłatę świadczeń rodzinnych).

16. Również w dniu 7 grudnia (zarządzenie 95/2007), dokonano zwiększenia planu dochodów i wydatków o kwotę 4.720 zł, z tytułu organizacji wyborów do Sejmu i Senatu.

17. W dniu 10 grudnia (zarządzenie 96/2007), zwiększono budżet o kwotę 2.924 zł, z uwagi na dotację otrzymaną z budżetu państwa, z przeznaczeniem na sfinansowanie nauczania języka angielskiego w klasie pierwszej i drugiej szkoły podstawowej.

18. W dniu 17 grudnia (zarządzenie 97/2007), dokonano zmian budżetu, polegających na zwiększeniu dochodów i wydatków o kwotę 980 zł (dotacje na pomoc społeczną i pomoc materialną dla uczniów) oraz zmniejszenia dochodów i wydatków o kwotę 1.438 zł (zmniejszenie dotacji na przygotowanie zawodowe młodocianych i zakup podręczników).

Poza powyższymi, Wójt Gminy Kobylanka wprowadzał zmiany w budżecie, które polegały na przesunięciach kwot środków finansowych w ramach działów budżetu po stronie wydatkowej lub pomiędzy jednostkami budżetowymi. W 2007 roku wystąpiło 17 takich zmian (zarządzenia). Szczegółowy wykaz aktów zmieniających, a także wysokości zmian stanu budżetu, przedstawiają załączniki od Nr 1 do Nr 6 do niniejszego sprawozdania.

II. WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU W 2007 ROKU

Dochody budżetu Gminy w 2007 roku, zrealizowane zostały w wysokości **18.923.317,79 zł**, co stanowi 104,67% założonego planu. Osiągnięte dochody są wyższe o 3,49 mln zł od osiągniętych w roku 2006. Na dochody Gminy Kobylanka składają się:

1. DOCHODY WŁASNE w kwocie **9.871.668,70 zł** (112% planu). Struktura dochodów własnych przedstawia się następująco:

Tytuł	Wykonanie	% dochodów własnych
<i>a) udziały we wpływach z podatków będących dochodami budżetu państwa</i>	2 332 882,46 zł	12,32%
w tym:		
- od osób fizycznych	1 705 703,00 zł	9,01%
- od osób prawnych	627 179,46 zł	3,31%
<i>b) dochody majątkowe</i>	1 691 727,08 zł	8,95%
w tym:		
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	20 001,70 zł	0,11%
- refundacja inwestycyjna	145 332,82 zł	0,77%
- dochody ze sprzedaży składników majątkowych	1 526 392,56 zł	8,07%
<i>c) podatki i opłaty lokalne</i>	5 499 483,98 zł	29,05%
w tym:		
- podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	12 215,43 zł	0,06%
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	122 640,81 zł	0,65%
- podatek od nieruchomości	3 999 208,46 zł	21,13%
- podatek rolny	136 120,06 zł	0,72%
- podatek leśny	87 477,37 zł	0,46%
- podatek od środków transportowych	73 134,70 zł	0,39%
- podatek od czynności cywilnoprawnych	945 868,24 zł	5,00%
- podatek od spadków i darowizn	81 187,80 zł	0,42%
- podatek od posiadania psów	868,00 zł	0,00%
- wpływy z opłaty targowej	40,00 zł	0,00%
- wpływy z opłaty miejscowej	1 473,94 zł	0,01%
- wpływy z opłaty skarbowej	23 098,17 zł	0,12%
- rekompensaty z tytułu utraconych podatków i opłat lokalnych	16 151,00 zł	0,09%
<i>d) pozostałe dochody własne</i>	347 575,18 zł	1,84%
w tym:		
- wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości	13 699,23 zł	0,07%
- dochody z najmu i dzierżawy	80 130,48 zł	0,42%

Tytuł	Wykonanie	% dochodów własnych
- rozliczenia z tytułu przewłaszczenia nieruchomości gminnej na drogę krajową	103 160,00 zł	0,55%
- potrącone dochody gminy w realizowanych dochodach związanych z realizacją zadań zleconych	2 064,62 zł	0,01%
- pozostałe odsetki	538,77 zł	0,00%
- opłaty cementarne	3 665,00 zł	0,02%
- wpływy z usług i za czynności urzędnicze i inne dochody	7 329,46 zł	0,04%
- odsetki od środków na rachunkach bankowych	10 259,69 zł	0,05%
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	77 503,60 zł	0,41%
- wpływy z usług w oświacie oraz darowizny na oświatę i inne dochody zrealizowane w jednostkach	7 033,59 zł	0,04%
- grzywny i mandaty za naruszenie porządku	400,00 zł	0,00%
- wpływy z transportu gminnego	136,90 zł	0,00%
- dochody w kulturze	15 333,46 zł	0,08%
- darowizna na ochronę środowiska	200,00 zł	0,00%
- opłaty za koncesje i licencje w ochronie środowiska	4 790,00 zł	0,03%
- różne rozliczenia i wpływy pozostałe w pomocy społecznej	14 417,65 zł	0,08%
- wpływy z rozliczeń świetlic środowiskowych	1 200,00 zł	0,01%
- rozliczenia ze stowarzyszeniami sportowymi	1 048,03 zł	0,01%
- różne dochody i inne pozostałe	610,00 zł	0,00%
- opłata planistyczna	1 885,00 zł	0,01%
- opłaty za zajęcie pasa drogowego	2 169,70 zł	0,01%

W 2007 roku, największym źródłem dochodów budżetowych Gminy Kobylanka były podatki i opłaty lokalne, które osiągając wysokość wykonania w kwocie 5.499.483,98 zł (z tego aż 3.999.208,46 zł z podatku od nieruchomości), o 795 tys.zł przewyższyły dochody tego typu za rok 2006. W tej podgrupie wpływów, należy również wyróżnić podatek od czynności cywilnoprawnych (945.868,24 zł). Wyjątkowo wysokie w roku 2007, okazały się wpływy z udziałów we wpływach z podatki PIT w kwocie 1.705.703,00 zł, tj.o kwotę 107 tys.zł wyższe niż przydzielony Gminie Kobylanka, ministerialny plan dochodów. Potwierdzeniem wzrostu i rozwoju koniunktury na terenie Gminy może być również wysoki udział w CIT (o 87 tys.zł wyższy niż przed rokiem). Po kilkuletniej przerwie, w pozycjach wykonania dochodów, pojawiają się również wyższe wpływy ze sprzedaży nieruchomości.

2. DOTACJE CELOWE NA ZADANIA WŁASNE – w kwocie **6.185.397,65 zł**. Podział dotacji na poszczególne zadania własne, przedstawia zamieszczona poniżej tabela. Wśród dotacji celowych na dofinansowanie zadań własnych gminy, w 2007 roku wystąpiły refundacje ze środków Unii Europejskiej (5.179.648,45 zł) oraz budżetu państwa (690.619,79 zł), w związku z realizacją przedsięwzięcia pn. „Budowa infrastruktury turystyczno – kulturalnej nad Jeziorem Miedwie”, znacząco podwyższające wpływy z tytułu dotacji, w porównaniu z wpływami z lat poprzednich. Kwota w rozdziale 80101, z przeznaczeniem na dofinansowanie nauczania języka angielskiego w szkołach podstawowych. Dotacja w rozdziale 80195, przekazana została na dofinansowanie pracodawcom kosztów przysposobienia zawodowego młodocianych. Kwotę 6.000 zł w ramach dotacji w rozdziale 75414, otrzymano z przeznaczeniem na zakup sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem, na cele obrony cywilnej. Dotacje w dziale 852 – Pomoc społeczna, przekazano do Gminy z przeznaczeniem na wypłatę obligatoryjnej pomocy oraz organizację dożywiania, natomiast w rozdziale 85415 na pomoc materialną dla uczniów z terenu Gminy Kobylanka.

Tytuł	Wykonanie	% dochodów ogółem
- rozdz. 63095 – Pozostała działalność (w Turystyce)	5 870 268,24 zł	31,02%
- rozdz.75414 – Obrona cywilna	6 000,00 zł	0,03%
- rozdz.80101 – Szkoły podstawowe	2 123,61 zł	0,01%
- rozdz. 80195 – Pozostała działalność (w oświacie)	3 866,80 zł	0,02%
- rozdz. 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	110 769,00 zł	0,59%
- rozdz. 85219 – Ośrodki pomocy społecznej	83 750,00 zł	0,44%
- rozdz. 85295 – Pozostała działalność (w Pomocy społecznej)	66 000,00 zł	0,35%
- rozdz.85415 –Pomoc materialna dla uczniów	42 620,00 zł	0,23%

3. DOTACJE CELOWE NA ZADANIA Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ORAZ INNE ZADANIA ZLECONE GMINIE – w kwocie **1.017.514,44 zł**, których podział dotacji na poszczególne zadania przedstawia się następująco:

<i>Tytuł</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>% dochodów ogółem</i>
- rozdz. 01095 – Pozostała działalność (w Rolnictwie i łowiectwie)	37 653,75 zł	0,20%
- rozdz. 75011 – Urzędy wojewódzkie	59 169,00 zł	0,31%
- rozdz. 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	576,00 zł	0,00%
- rozdz. 75108 - Wybory do Sejmu i Senatu	4 680,00 zł	0,02%
- rozdz. 75109 – Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	3 600,00 zł	0,02%
- rozdz. 85212 – Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	827 738,60 zł	4,39%
- rozdz. 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	8 097,09 zł	0,04%
- rozdz. 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	76 000,00 zł	0,40%

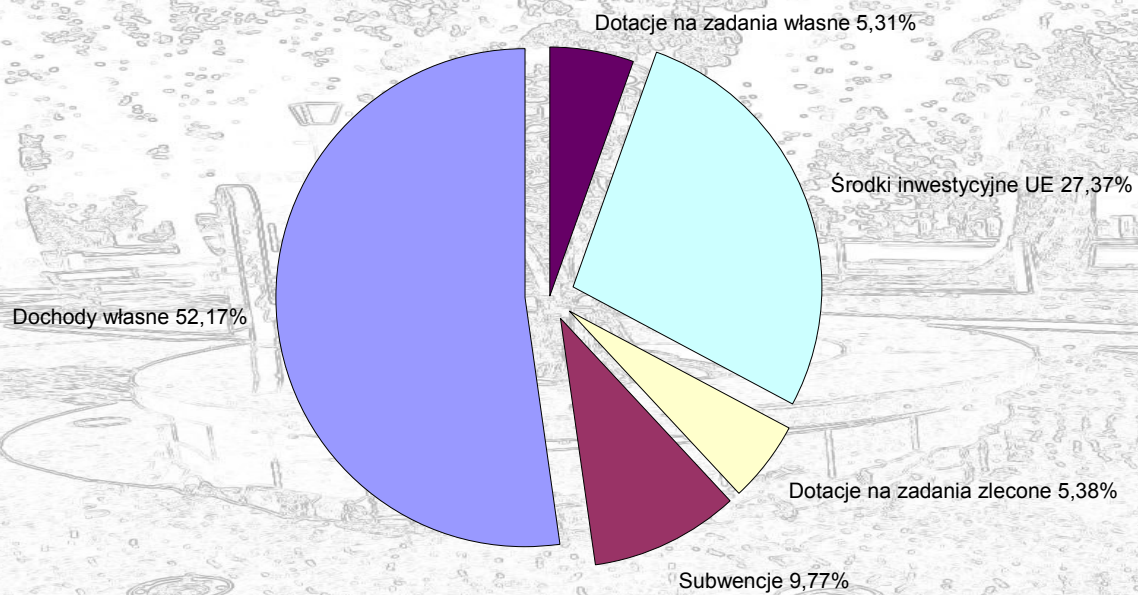
Dotacja w rozdziale 01095, z przeznaczeniem na zwrot rolnikom z terenu Gminy, podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa. Dotacja w rozdziale 75011, stanowi przekazane środki na realizację zadań związanych z zadaniami Urzędu Wojewódzkiego, zleconymi do realizacji Gminie. W rozdziale 75101 – kwota przeznaczona na aktualizacje rejestru wyborców. W rozdziałach 75108 i 75109, sklasyfikowane zostały dotacje celowe na organizację wyborów do Sejmu i Senatu oraz uzupełniających wyborów do Rady Gminy. W rozdziale 85212, na koszty funkcjonowania systemu świadczeń rodzinnych, a w rozdziale 85213 na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające świadczenia w GOPS w Kobylance. Natomiast w rozdziale 85214 przekazano dotację na wypłatę obligacyjnych zasiłków i opłacenie ubezpieczenia emerytalnego i rentowego.

4. **SUBWENCJE OGÓLNE** – zostały wykonane w 2007 roku w kwocie **1.848.737,00 zł.** W całości pozycję tą stanowi część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego.

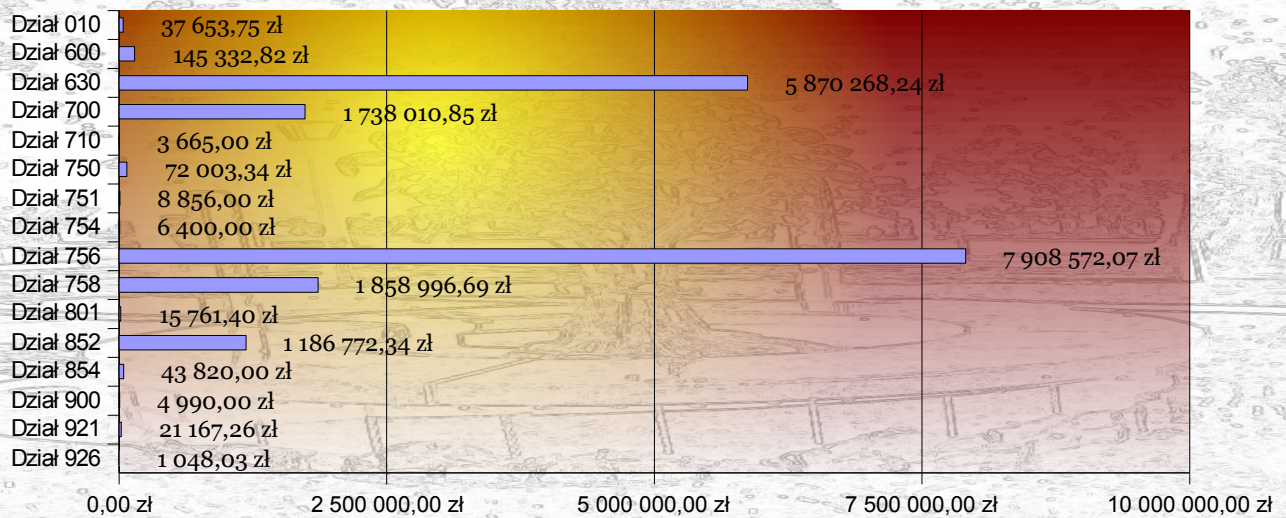
<i>Tytuł</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>% dochodów ogółem</i>
- rozdz. 75801 – Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	1 848 737,00 zł	9,77%

Struktura dochodów Gminy Kobylanka, osiągniętych w 2007 roku była następująca:

Struktura dochodów Gminy Kobylanka w 2007 r.



Struktura dochodów Gminy Kobylanka w 2007 r. wg działów



Największe wpływy do budżetu w 2007 roku odnotowano w dziale 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, grupujące wszystkie wpływy z podatków i opłat lokalnych, zaś kolejną grupą dochodów są te, sklasyfikowane w dziale 630 – Turystyka, co wynika z otrzymanych refundacji ze środków Unii Europejskiej i budżetu państwa, w związku z realizacją zadania pn. „Budowa infrastruktury turystyczno – kulturalnej nad jeziorem Miedwie”.

W strukturze wykonanych dochodów ogółem w 2007 roku, największą grupę stanowią dochody własne, a następnie dotacje inwestycyjne (pochodzące z Unii Europejskiej) na realizację przedsięwzięcia nad jeziorem Miedwie.

III. WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETU W 2007 ROKU

Wydatki budżetu Gminy Kobylanka w 2007 roku wykonane zostały w wysokości **17.546.410,29 zł** i stanowiły 97,42% planu. Wykonanie w poszczególnych rozdziałach budżetu, przedstawiała się następująco:

1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

- rozdział 01008 – Melioracje wodne, wykonanie **13.000,00 zł** (100% planu),

wydatkowano na prace melioracyjne na terenie Gminy;

- rozdział 01030 – Izby rolnicze, wykonanie **2.271,86 zł** (64% planu) – wydatkowano na 2%-owy odpis z tytułu wpływów z podatku rolnego, na rzecz Izby Rolniczej Województwa Zachodniopomorskiego;
- rozdział 01095 – Pozostała działalność, wykonanie **114.805,52 zł** (93% planu) – wydatkowano z przeznaczeniem na Program Wsparcia Rolnictwa, a także na zwrot rolnikom podatku akcyzowego, zawartego w cenie paliwa.

2. Dział 020 - Leśnictwo

- rozdział 02095 – Pozostała działalność, wykonanie **46.895,70 zł** (98% planu) – wydatkowano z przeznaczeniem na zalesianie, wycinkę drzew na nieruchomościach gminnych.

3. Dział 600 – Transport i łączność

- rozdział 60004 – Lokalny transport zbiorowy, wykonanie **52.218,00 zł** (99% planu) – wydatkowano na podstawie porozumienia międzygminnego w sprawie połączenia komunikacyjnego miejscowości w Gminie Kobylanka i Miasta Stargard Szczeciński;
- rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne, wykonanie **520.339,80 zł** (77% planu), z przeznaczeniem na zakup tablic informacyjnych z nazwami ulic i znaki drogowe 12.329,95 zł, prace remontowe na drogach gminnych oraz wydatki związane z bieżącym utrzymaniem dróg gminnych 152.391,96 zł, odszkodowania z tytułu szkód na drogach gminnych 2.238,00 zł zakup systemu ewidencji dróg 3.500,00 zł, koncepcja rozwoju sieci dróg 25.000,00 zł, utwardzenie placu manewrowego w Reptowie 62.952,00 zł, sporządzenie ewidencji dróg na terenie Gminy 9.760,00 zł, mapy, wtórniki i pozostałe wydatki 8.167,89 zł. Natomiast na zadanie inwestycyjne Budowa drogi Cisewo – Miedwiecko, wydatkowano 244.000,00 zł.

4. Dział 630 - Turystyka

- rozdział 63095 – Pozostała działalność, wykonanie **6.438.499,55 zł** (99% planu), wydatkowano na koszty przygotowania, realizacji i promocji zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa infrastruktury turystycznej nad Jeziorem Miedwie” oraz towarzyszące imprezy promocyjne.

5. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

- rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami, wykonanie **555.385,98**

zł (100% planu), wydatkowano na wynagrodzenia i inne koszty osobowe wraz z odpisem socjalnym za pracowników utrzymania nieruchomości gminnych – 38.421,17 zł, usługi związane z gospodarką nieruchomościami 77.059,02 zł, ubezpieczenia i opłaty 4.323,46 zł, wykup nieruchomości 3.600,00 zł, inne 33.468,33 zł, budowa podjazdu dla niepełnosprawnych w w budynku komunalnym przy ulicy Szkolnej w Kobylance 61.464 zł., budowa budynków komunalnych w Kobylance 337.050,00 zł.

6. Dział 710 – Działalność usługowa

- rozdział 71035 – Cmentarze, wykonanie **23.473,77 zł** (74% planu), z przeznaczeniem koszty pracownika przy utrzymaniu cmentarzy 6.882,52 zł, inne związane z utrzymaniem cmentarzy 16.591,25 zł.

7. Dział 750 – Administracja publiczna

- rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie, wykonanie **99.304,11 zł** (100% planu), z przeznaczeniem na koszty osobowe prowadzenia zadań zleconych przez Wojewodę wraz z odpisem socjalnym;
- rozdział 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu), wykonanie **107.280,08 zł** (100% planu), z przeznaczeniem na diety radnych 81.920,00 zł, koszty osobowe obsługi Rady Gminy 21.507,82 zł, inne koszty związane z obsługą Rady 3.852,26 zł;
- rozdział 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu), wykonanie **1.547.404,32 zł** (100% planu), wydatkowano na koszty osobowe pracowników wraz z odpisem socjalnym i zakup usług w formie umów zlecenia i o dzieło 938.746,12 zł, objęcie udziałów w spółce Fundusz Poręczeń Kredytowych 5.000,00 zł, składki na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 13.358,57 zł, zakup materiałów i wyposażenia 119.347,80 zł (w tym: artykuły biurowe 19.347,37 zł, środki czystości 4.090,90 zł, wyposażenie 11.010,35 zł, konserwacje kserokopiarki 1.570,63 zł, książki i prenumerata czasopism 9.907,34 zł, wymiana okien 33.504,52 zł, druki i pieczątki 1.075,98 zł, woda i artykuły spożywcze 7.341,86 zł), zaopatrzenie w wodę 1.011,81 zł, energia elektryczna 14.365,06 zł, dostawa gazu 3.713,60 zł, usługi remontowe i konserwacyjne w Urzędzie 7.872,49 zł, badania okresowe pracowników 789,00 zł, koszty bankowe 23.495,54 zł, wynajem kontenerów biurowych 69.287,46 zł, zasilanie elektryczne kontenerów 4.087,00 zł, obsługa informatyczna i serwis centrali telefonicznej 11.117,43 zł, opłaty pocztowe

34.532,49 zł, obsługa prawna 27.425,60 zł, ogłoszenia prasowe 4.736,65 zł, usługi transportowe 4.319,60 zł, usługi introligatorskie 1.250,00 zł, regeneracja gaśnic i usługi kominiarskie 1.392,61 zł, usługi telefonii komórkowej 7.992,09 zł, dostęp do internetu 2.226,42 zł, usługi telefonii stacjonarnej 25.392,59 zł, delegacje i ryczałty samochodowe 22.055,88 zł, ubezpieczenia i opłaty 18.004,93 zł, szkolenia pracowników 15.613,00 zł, zakup papieru 6.104,34 zł, zakup akcesoriów komputerowych 12.586,31 zł, zakup komputera przenośnego 6.393,78 zł, projekt klimatyzacji 8.540,00 zł, inne .9 557,20 zł, wydatki inwestycyjne 67.307,47 zł oraz wyposażenie nowego obiektu Urzędu Gminy 59.781,48 zł.

- rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego, wykonanie **108.478,72 zł** (100% wykonania), w tym na: nagranie płyty „Symfonia Chmura” Janusza Stalmierskiego 28.567,52 zł (umowy o dzieło z muzykami), koszty wydania biuletynu informacyjnego 26.520,28 zł, przygotowanie wniosków o środki pomocowe 3.660,00 zł, koszt transmisji radiowej promującej Gminę Kobylanka 4.000,00 zł, promocja Gminy na festiwalu chórów 5.000,00 zł, wydanie płyty z otwarcia promenady 1.830,00 zł, usługi przewozowe i hotelowe dla artystów promujących Gminę 10.529,50 zł, składki z tytułu członkostwa Gminy w związkach i stowarzyszeniach 4.573,00 zł.
- rozdział 75095 – Pozostała działalność, wykonanie **73.694,67 zł** (100% planu), z przeznaczeniem na diety sołtysów 15.945,92 zł, realizację Funduszy Sołeckich 52.969,37 zł, inne 4.779,38 zł.

8. Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

- rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa, wykonanie **576,23 zł** (100% planu), z przeznaczeniem na aktualizację rejestru wyborców;
- rozdział 75108 - Wybory do Sejmu i Senatu, wykonanie **4.729,32 zł** (100% planu), z przeznaczeniem na organizację wyborów do parlamentu.
- rozdział 75109 – Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie, wykonanie **3.650,52 zł** (85% planu), z przeznaczeniem na organizację wyborów uzupełniających do Rady Gminy w Kobylance.

9. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

- rozdział 75405 – Komendy powiatowe Policji, wykonanie **29.800 zł** (100% planu), wydatkowano na Fundusz Wsparcia Policji, do wykorzystania przez Komendę Powiatową w Stargardzie Szczecińskim, z przeznaczeniem na zakup paliwa do radiowozów i na zwiększone koszty patroli policyjnych w trakcie sezonu letniego;
- rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne, wykonanie **309.094,02 zł** (99% planu), z przeznaczeniem na ochronę przeciwpożarową Gminy Kobylanka, zleconą do realizacji stowarzyszeniom 74.800,00 zł, koszty osobowe Komendanta Gminnego 9.641,33 zł, bieżące koszty funkcjonowania ochrony przeciwpożarowej 20.273,69 zł, dotacje na zakup wozów strażackich i karosację 204.379,00 zł;
- rozdział 75414 – Obrona cywilna, wykonanie **6.335,95 zł** (98% planu), wydatkowano na zakup wyposażenia stanowiska ds. obrony cywilnej (komputer z oprogramowaniem oraz materiały);
- rozdział 75495 – Pozostała działalność, wykonanie **90.171,38 zł** (95% planu), wydatkowano na koszty osobowe Komendanta Straży Gminnej 30.863,40 zł, obsługę Straży Gminnej 11.399,98 zł, a także zakup samochodu patrolowego 45.352,00 zł i ubezpieczenie 2.556,00 zł.

10. Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

- rozdział 75647 – Pobór podatków i opłat i nieopodatkowanych należności budżetowych, wykonanie **10.793,72 zł** (100% planu), z przeznaczeniem na prowizje dla inkasentów podatków i opłat lokalnych (4.036,43 zł), koszty związane z postępowaniami podatkowymi i windykacyjnymi i różne rozliczenia – 6.757,29 zł.

11. Dział 757 – Obsługa długu publicznego

- rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego, wykonanie **359.145,85 zł** (99% planu), wydatkowano na koszty zobowiązań finansowych Gminy.

12. Dział 758 – Różne rozliczenia

- rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe, bez wykonania;
- rozdział 75831 – Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin, wykonanie **237.728,00 zł** (100% planu), wydatkowano na obowiązkową wpłatę do budżetu państwa na powiększenie subwencji (tzw. Janosikowe).

13. Dział 801 – Oświata i wychowanie

- rozdział 80101 – Szkoły podstawowe, wykonanie **2.166.298,20 zł** (97% planu), z przeznaczeniem na utrzymanie szkół podstawowych w Gminie, w tym 31.360,00 zł wydatków na zakupy inwestycyjne, związane z wymianą kotłów w Szkole Podstawowej w Kunowie;
- rozdział 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych, wykonanie **129.195,08 zł** (97% planu), wydatkowano na funkcjonowanie oddziałów przedszkolnych w szkołach;
- rozdział 80110 – Gimnazja, wykonanie **382.976,16 zł** (96% planu), wydatkowano na utrzymanie Gimnazjum w Zespole Szkół Publicznych w Reptowie;
- rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół, wykonanie **257.370,56 zł** (97% planu), z przeznaczeniem na wynagrodzenia i inne koszty osobowe kierowców i opiekunów 131.409,44 zł, odpis socjalny 703,36 zł, ubezpieczenia pojazdów 8.779,23 zł, zakup materiałów pędnych i eksploatacyjnych i innych 77.314,32 zł, remonty i konserwacje taboru 12.407,89 zł, badania okresowe pracowników 323,00 zł, usługi pozostałe i inne wydatki 26.433,32 zł;
- rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli, wykonanie **11.200 zł** (81% planu), wydatkowano na opłacenie kursów, szkoleń i studiów dla nauczycieli;
- rozdział 80195 – Pozostała działalność, wykonanie **4.106,89 zł** (91% planu), z przeznaczeniem na koszty komisji kwalifikacyjnych na wyższy stopień awansu zawodowego nauczycieli 360,00 zł, zwrot kosztów dla pracodawcy z tytułu przysposobienia zawodowego młodocianego pracownika 2.536,80 zł, zakup lektur do bibliotek szkolnych 1.210,09 zł.

14. Dział 851 – Ochrona zdrowia

- rozdział 85153 – Zwalczenie narkomanii, wykonanie **1.000,00 zł** (100% planu), z przeznaczeniem na profilaktykę uzależnień;
- rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi, wykonanie **75.826,79 zł** (100% planu), wydatkowano na wynagrodzenia komisji ds. profilaktyki przeciwalkoholowej 7.023,00 zł, pomoc dla uzależnionych i ich rodzin 1.300,00 zł, inne opłaty i obsługa wraz z wydatkami niewygasającymi 17.503,79 zł, organizację ferii zimowych 15.000 zł, przedstawienie teatralne o wymowie profilaktycznej 1.000,00 zł, koszt organizacji obozu terapeutycznego dla dzieci z zagrożonych rodzin oraz ferii zimowych w świetlicach środowiskowych 18.000,00 zł, dotację na prowadzenie świetlic środowiskowych 16.000,00 zł;

- rozdział 85195 – Pozostała działalność, bez wykonania.

15. Dział 852 – Pomoc społeczna

- rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej, wykonanie **36.387,94 zł** (100% planu), wydatkowano na koszty pobytu podopiecznych w domach pomocy społecznej;
- rozdział 85212 – Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, wykonanie **844.662,69 zł** (97% planu), z przeznaczeniem na organizację wypłat świadczeń rodzinnych wraz z wynagrodzeniami osób obsługujących świadczenia rodzinne;
- rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne, wykonanie **8.097,09 zł** (88% planu), wydatkowano zgodnie z brzmieniem rozdziału;
- rozdział 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, wykonanie **220.644,63 zł** (100% planu), wydatkowano na wypłatę obligacyjnych zasiłków z pomocy społecznej;
- rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe, wykonanie **1.569,06 zł** (100% planu), na wypłatę dodatków mieszkaniowych zgodnie z ustawą³;
- rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej, wykonanie **165.691,72 zł** (100% planu), wydatkowano na wynagrodzenia i inne koszty osobowe wraz z odpisem socjalnym i badaniami okresowymi Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kobylance 149.028,40 zł, a także na utrzymanie bieżące Ośrodka 16.663,32 zł;
- rozdział 85295 – Pozostała działalność, wykonanie **110.000 zł** (100% planu), wydatkowano głównie z na dożywianie i inną pomoc materialną.

16. Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

- rozdział 85395 – Pozostała działalność, wykonanie **45.113,29 zł** (96% planu), wydatkowano na wynagrodzenia i koszty osobowe Gminnego Centrum Informacji w Kobylance 32.644,55 zł oraz koszty utrzymania Centrum 12.468,74 zł.

17. Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

- rozdział 85401 – Świetlice szkolne, wykonanie **96.855,75 zł** (96% planu), na utrzymanie świetlic szkolnych;

³ Ustawa z dnia 21 czerwca 2001 r. o dodatkach mieszkaniowych (Dz. U. Nr 71, poz. 734 z późniejszymi zmianami)

- rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów, wykonanie **62.274,19 zł** (90% planu), wydatkowano na stypendia 47.343,19 zł, inne formy pomocy 14.566,00 zł i pozostałe (opłata za program do obsługi) 365,00 zł;
- rozdział 85446 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli, bez wykonania;
- rozdział 85495 – Pozostała działalność, wykonanie **128.260,33 zł** (100% planu), wydatkowano na realizację porozumienia z innymi jednostkami samorządu terytorialnego w zakresie wychowania przedszkolnego 52.070,68 zł, Program Świetlic Środowiskowych „Stokrotka” w miejscowościach Gminy Kobylanka 59.000,00 zł, dotacja na organizację festynu z okazji Dnia Dziecka – 3.000,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia do świetlic oraz do wykorzystania w szkołach 6.410,79 zł, porozumienie w sprawie organizacji obozu 6.300,00 zł, inne 1.478,86 zł.

18. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

- rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg, wykonanie **323.553,60 zł** (100% planu), wydatkowano na koszty oświetlenia ulic w Gminie Kobylanka;
- rozdział 90095 – Pozostała działalność, wykonanie **1.288.227,14 zł** (94% planu), z przeznaczeniem na wynagrodzenia i koszty osobowe pracowników komunalnych 70.515,20 zł, materiały i wyposażenie niezbędne do utrzymania mienia komunalnego 54.811,83 zł, naprawy i konserwacje 95.069,50 zł (w tym 14.640,00 naprawa kanalizacji w Zieleniewie, 36.075,40 naprawa wiat przystankowych, 20.740,00 wymiana rurociągu w Kobylance), usługi obce związane z gospodarką komunalna i ochroną środowiska 222.428,57 zł (monitoring majątku na promenadzie, selektywna zbiórka odpadów, zbiórka odpadów wielkogabarytowych, odkomarzanie), ubezpieczenia i opłaty za umieszczenie urządzeń w drodze wojewódzkiej 30.035,75 zł, zakup energii 33.961,27 zł, inne 3.181,07 zł oraz inwestycje komunalne 778.223,95 zł.

19. Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

- rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby, wykonanie **291.467,42 zł** (96% planu), wydatkowano na dotację dla Gminnego Ośrodka Kultury w Kobylance, koszty GOK poniesione przez Urząd (częściowo przewidziane do zwrotu), a także na utrzymanie świetlic wiejskich.
- rozdział 92116 – Biblioteki, wykonanie **62.510,76 zł** (100% planu), z przeznaczeniem na dotację dla Gminnej Biblioteki Publicznej

w Kobylance 61.115,00 zł, inne do częściowego zwrotu 1.395,76 zł;

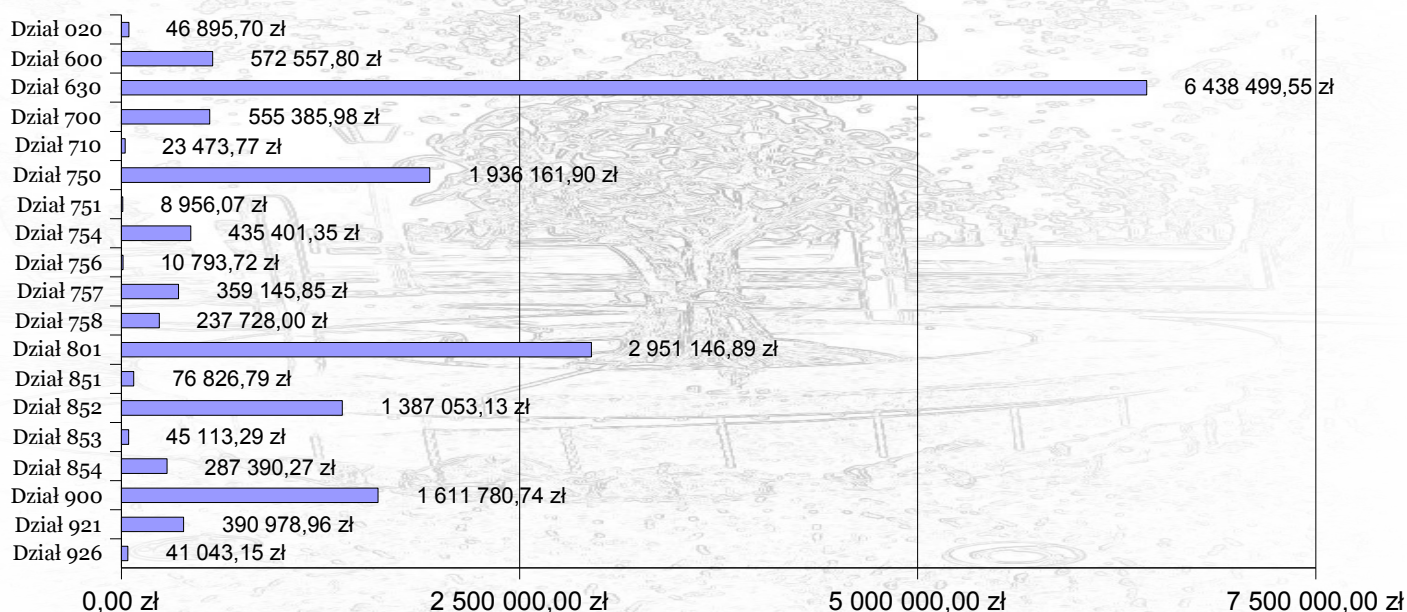
- rozdział 92120 – Ochrona i konserwacja zabytków, wykonanie **29.000,00 zł** (100% planu), wydatkowano na prace remontowe w zabytkowym obiekcie sakralnym w Kobylance ;
- rozdział 92195 – Pozostała działalność, wykonanie **8.000,78 zł** (100% planu), z przeznaczeniem na organizację imprez kulturalnych i folklorystycznych na terenie Gminy z udziałem jej mieszkańców.

20. Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

- rozdział 92695 – Pozostała działalność, wykonanie **41.043,15 zł** (98% planu), wydatkowano na dotacje dla stowarzyszeń sportowych (41.000,00 zł) oraz inne koszty związane z promocją kultury fizycznej, poniesione przez Urząd Gminy.

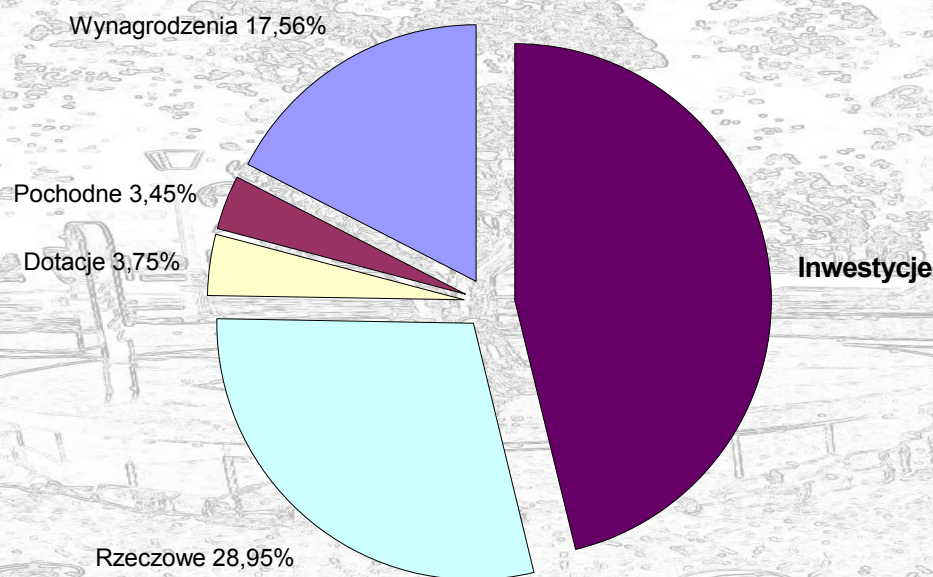
Struktura wydatków według działów przedstawionej poniżej, najwyższe wydatki poniesione zostały w dziale 630 – Turystyka, co związane jest z realizacją zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa infrastruktury turystycznej nad Jeziorem Miedwie” oraz w dziale 801 – Oświata i wychowanie.

Struktura wydatków Gminy Kobylanka w 2007 r. wg działów



Natomiast w strukturze wydatków według kierunków, najważniejszą pozycją są niezmiennie wydatki inwestycyjne (**46,29%**).

Struktura wydatków Gminy Kobylanka wg kierunków w 2007 roku



IV. DEFICYT BUDŻETOWY LUB NADWYŻKA BUDŻETOWA

W 2007 roku planowana po zmianach nadwyżka budżetowa (66.879 zł) została wykonana w wysokości **1.376.907,50 zł**.

V. PRZYCHODY BUDŻETU

W 2007 roku osiągnięto przychody w wysokości **5.213.571,96 zł**, pochodzące z kredytów bankowych (1.116.487 zł), pożyczki z budżetu państwa na prefinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa infrastruktury turystyczno – kulturalnej nad Jeziorem Miedwie” (3.187.706,18 zł) i innych źródeł (z rozliczenia wolnych środków na rachunku budżetu - 909.378,78 zł).

VI. ROZCHODY BUDŻETU

W 2007 roku, Gmina Kobylanka wykonała rozchody w wysokości **6.055.024,45 zł** (92,91% planu), z tego:

- spłata rat kapitałowych z tytułu pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie – 344.000,00 zł,

- spłata rat kapitałowych z tytułu kredytu w Banku Ochrony Środowiska w Szczecinie – 113.196,00 zł,
- spłata raty kapitałowej z tytułu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie – 418.180,00 zł,
- spłata z pożyczki na prefinansowanie zadania współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej – 5.179.648,45 zł.

VII. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Zobowiązania finansowe Gminy Kobylanka wynikają w głównej mierze z zaciągniętych pożyczek na prowadzone zadania inwestycyjne oraz ze spłacanych zobowiązań, także pochodzących z lat ubiegłych. Obecny stan zobowiązań łącznie wynosi **7.870.802,17 zł**, na który składają się zobowiązania:

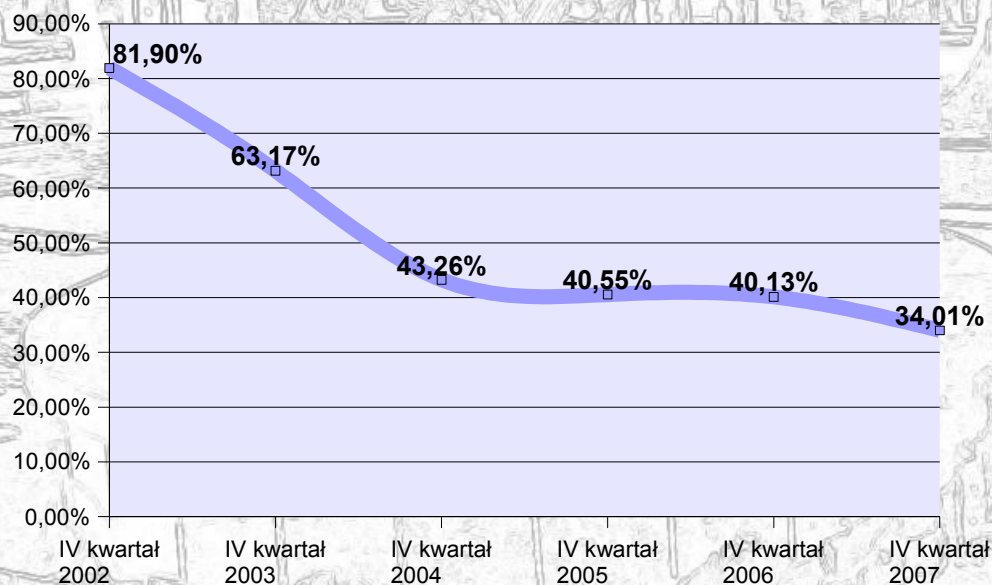
- **Pożyczka z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie**, Umowa Nr 489/1999/Wn16/OW-kw/P z dnia 16 listopada 1999 r. na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Kobylanka” – kwota **661.000,00 zł**;
- **Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie**, Umowa Nr 49/01/OW-KW/P z dnia 6 grudnia 2001 r., na zadanie inwestycyjne Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminie Kobylanka oraz wykonanie przesyłu z Kobylanki do oczyszczalni ścieków w Morzyczynie – kwota **1.672.720,00 zł**;
- **Kredyt w Banku Ochrony Środowiska S.A. Oddział w Szczecinie**, Umowa kredytu preferencyjnego związanego z ochroną środowiska Nr 13/04/W-16/OW-KW/L03-2/085 z dnia 30 września 2004 r., na zadanie inwestycyjne „Budowa kanalizacji sanitarnej tłocznej i grawitacyjnej w Kobylance i Reptowie” – kwota **226.342,26 zł**;
- **Pożyczka z Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Szczecinie**, Umowa Nr ZPORR_320.010242.32 z dnia 18 listopada 2005 r. na prefinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa infrastruktury turystycznej nad Jeziorem Miedwie” - kwota **1.435.388,26 zł**;
- **Kredyt z Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Toruniu**, Umowa Nr 06/0344 z dnia 28 lipca 2006 r. na finansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa infrastruktury turystycznej nad Jeziorem Miedwie” - kwota **2.758.864,65 zł**;
- **Kredyt z Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Toruniu**, Umowa

Nr 07/1497 z dnia 07 sierpnia 2007 r. na finansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa infrastruktury turystycznej nad Jeziorem Miedwie” - kwota **575.422,00 zł**,

- **Kredyt z Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Toruniu**, Umowa Nr 21/07/2061 z dnia 19 października 2007 r. na finansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa infrastruktury turystycznej nad Jeziorem Miedwie” - kwota **541.065,00 zł**.

Na podstawie art. 169 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez gminę poręczeń wraz z należnymi w danym roku odsetkami od tych kredytów i pożyczek oraz należnych odsetek i dyskonta, a także przypadających w danym roku budżetowym wykupów papierów wartościowych emitowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, nie może przekroczyć 15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów.

Wskaźnik zadłużenia Gminy Kobylanka 2002 - 2007



Na podstawie art. 170 tejże ustawy, łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec roku budżetowego nie może przekraczać 60% dochodów tej jednostki w tym roku budżetowym.

Zobowiązania ogółem wg stanu na 31.12.2007 r.	7.870.802,17 zł
Zobowiązania ogółem bez środków związanych z realizacją zadań współfinansowanych ze	6.435.413,91 zł

środków UE	
Wykonanie dochodów	18.923.317,79 zł
Spląty zobowiązań w 2007 r. z uwzględnieniem art.169 ust.3 i art.170 ust.3 ustawy o finansach publicznych	875.376,00 zł
Wydatki na obsługę długu	359.145,85 zł
Wskaźnik długu na koniec roku do dochodu (dop. 60%)	34,01%
Wskaźnik przypadających w 2006 r. do spląty rat zadłużenia i odsetek od pożyczek do dochodów (dop. 15%)	6,52%

Według wykonanych dochodów i wydatków na dzień 31 grudnia 2007 roku, Gmina Kobylanka spełnia oba wymogi dotyczące dopuszczalnego poziomu zobowiązań wymagalnych. Przy obliczeniu limitów zadłużenia i jego rocznej obsługi, uwzględniono zapisy art.169 ust.3 i art.170 ust.3 ustawy o finansach publicznych. Wskaźniki długu wynoszą odpowiednio **6,52%** oraz **34,01%**.

VIII. GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

W 2007 roku, Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej uzyskał przychody w wysokości **61.884,87 zł**, w tym z tytułu grzywien i kar 363,21 zł, z tytułu różnych dochodów (partycypacje) 37.480,00 zł, z odpisu z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej 15.043,22 zł, inne – 8.998,44 zł. Na wydatki funduszu w 2007 roku, składały się dotacja dla schroniska dla bezdomnych zwierząt w wysokości 10.800,00 zł oraz inne wydatki związane z edukacją ekologiczną i ochroną środowiska na kwotę 8.218,27 zł. Łącznie wydatki zamknęły się kwotą **37.615,71 zł**.

IX. INFORMACJE DODATKOWE

IX.1. SKUTKI OBNIŻENIA GÓRNYCH STAWEK PODATKÓW

Podatek od nieruchomości	360.582,47 zł
Podatek od środków transportowych	36.659,72 zł
Ogółem	397.242,19 zł

IX.2. SKUTKI UDZIELONYCH ULG I ZWOLNIEŃ (BEZ USTAWOWYCH)

Podatek od nieruchomości	8.609,62 zł
Ogółem	8.609,62 zł

IX.3. SKUTKI DECYZJI WYDANYCH PRZEZ ORGAN PODATKOWY NA PODSTAWIE ORDYNACJI PODATKOWEJ – UMORZENIE ZALEGŁOŚCI PODATKOWYCH

Podatek od nieruchomości	337,35 zł
Podatek rolny	11.011,94 zł
Ogółem	11.349,29 zł

IX.4. SKUTKI DECYZJI WYDANYCH PRZEZ ORGAN PODATKOWY NA PODSTAWIE ORDYNACJI PODATKOWEJ – ROZŁOŻENIE NA RATY, ODROCZENIE TERMINU PŁATNOŚCI

Podatek od nieruchomości	8.158,60 zł
Ogółem	8.158,60 zł

IX.5. PROGRAM WSPARCIA ROLNICTWA

Program Wsparcia Rolnictwa w Zakresie Ochrony Środowiska, w 2007 r. został wykonany na kwotę **76.911,77 zł**. Z programu skorzystało 33 beneficjentów, z tytułu płatności za rok 2006 (35.211,44 zł) oraz 38 beneficjentów z tytułu płatności za rok 2007 (41.700,33 zł).

IX.6. INWESTYCJE

W 2007 roku, Gmina Kobylanka zrealizowała zadania inwestycyjne, na łączną kwotę **8.120.494,96 zł**. Stanowi to 46,29% wydatków budżetu. Wykonane wydatki majątkowe stanowią:

Nazwa zadania	Wykonana kwota
Koncepcja rozwoju sieci dróg gminnych	25.000,00 zł
Modernizacja drogi Cisewo – Miedwiecko	244.000,00 zł
„Budowa infrastruktury turystycznej nad Jeziorem Miedwie”	6.253.494,85 zł
Budowa podjazdu dla osób niepełnosprawnych w budynku komunalnym w Kobylance – Ośrodek Zdrowia	61.464,00 zł
Budowa dwóch budynków komunalnych w Kobylance	337.050,00 zł
Wykup nieruchomości	3.600,00 zł

<i>Nazwa zadania</i>	<i>Wykonana kwota</i>
Objęcie udziałów w Funduszu Poręczeń Kredytowych	5.000,00 zł
Przebudowa budynku Urzędu Gminy w Kobylance	67.307,47 zł
Zakupy inwestycyjne wyposażenia Urzędu Gminy	59.781,48 zł
Dotacje dla stowarzyszeń na zakupy inwestycyjne – zakup lub karosacja wozów strażackich	204.379,00 zł
Zakup patrolowego Straży Gminnej	45.352,00 zł
Modernizacja systemu ogrzewania SP Kunowo, poprzez wymianę kotłów grzewczych	31.360,00 zł
Sieć kanalizacji sanitarnej	347.878,27 zł
Sieci gazowe	117.013,57 zł
Przebudowa placu komunalnego w Kobylance	183.711,70 zł
Sieć wodociągowa	41.977,37 zł
Budowa dwóch wiat przystankowych (Zieleniewo, Morzyczyn)	41.000,00 zł
Budowa witacza gminnego	35.990,00 zł
Most radiowy do muszli koncertowej w Morzyczynie	10.653,04 zł
Prace wykończeniowe przy świetlicy w Motańcu	4.482,21 zł
Ogółem	8.120.494,96 zł

IX.7. JAWNOŚĆ ULG PODATKOWYCH

Na podstawie art. 14 ust. 2 pkt e ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, Wójt Gminy podaje do publicznej wiadomości w terminie do dnia 31 maja roku następnego, wykaz osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym w zakresie podatków lub opłat udzielono ulg, odroczeń, umorzeń lub rozłożono spłatę na raty, kwocie przewyższającej 500,00 zł, wraz ze wskazaniem wysokości umorzonych kwot i przyczyn umorzenia.

UDZIELONE ULGI - OSOBY FIZYCZNE:

Wanda Łosiewicz-Marcinkowska i Bohdan Marcinkowski – ulga inwestycyjna

ODROCZENIA		
<i>Lp</i>	<i>Nazwisko i Imię Podatnika</i>	<i>Kwota odroczonego podatku</i>
1	Ewa Mariusz Wesołowscy	5.210,00 zł

UMORZENIA PODATKU			
<i>Lp</i>	<i>Nazwisko i Imię Podatnika</i>	<i>Kwota umorzonego podatku (w tym odsetki)</i>	<i>Przyczyna umorzenia</i>
1	Piotr Cieśllicki	1.430,00 zł	susza

UMORZENIA PODATKU			
2	Piotr Chmara	1.439,40 zł. (18,00 zł odsetki)	susza
3	Andrzej Nelke	634,10 zł. (10,00 zł odsetki)	susza
4	Jolanta Andrzej Jakuszewscy	772,58 zł. (12,00 zł odsetki)	susza

Na podstawie art. 14 ust. 2 pkt f ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, Wójt Gminy podaje do publicznej wiadomości, w terminie do dnia 31 maja roku następnego, wykaz osób prawnych i fizycznych, którym udzielono pomoc publiczną.

NAZWISKO I IMIĘ (NAZWA) PODATNIKA	
1	Robert Szczepaniak
2	Bogdan Berent

Kobylanka, dnia 20 marca 2008 r.

Wójt Gminy Kobylanka

Andrzej Kaszubski