

# CZĘŚĆ OBJAŚNIAJĄCA SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KOBYLANKA ZA 2008 ROK

## I. ZMIANY BUDŻETU W 2008 ROKU

Budżet Gminy Kobyłanka na 2008 rok, uchwalony został przez Radę Gminy w dniu 29 grudnia 2007 roku (uchwała Nr XV/86/07)<sup>1</sup>. Ustalony został pierwotnie po stronie dochodów w wysokości 20.125.712 zł oraz 20.095.434 zł po stronie wydatków. Planowana wstępnie nadwyżka budżetowa w wysokości 30.278 zł, przeznaczona zostać miała na spłatę kredytów zaciągniętych przez Gminę. Uchwała budżetowa ustaliła poziom przychodów w kwocie 1.227.897 zł. Natomiast rozchody, z przeznaczeniem na spłatę rat zobowiązań finansowych Gminy, planowane były na poziomie 1.258.175 zł.

Zmiany budżetu przeprowadzone w trakcie 2008 roku, spowodowały ustalenie planu dochodów budżetu na poziomie 16.599.283,63 zł oraz planu wydatków budżetu na poziomie 16.233.616,63 zł.

W 2008 roku, Rada Gminy dokonywała następujących zmian budżetu Gminy:

1. W dniu 31 stycznia (uchwała Nr XVI/97/08), dokonano zmiany budżetu, jednakże uchwała została w dniu 28 lutego uchylona.
2. W dniu 31 stycznia podjęto również uchwałę (Nr XVI/98/08), w sprawie przesunięć środków pomiędzy działami budżetu, na łączną kwotę 419.024 zł.
3. W dniu 28 lutego (uchwała Nr XVII/106/08), dokonano zmiany budżetu, wynikającej ze zmiany klasyfikacji dochodów z tytułu odsetek na rachunkach bankowych, zmiany źródła finansowania inwestycji pn.: „Budowa drogi gminnej Jęczydół – Bielkowo DG-450006Z” na Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych, wprowadzenia do realizacji w 2008 roku całości nakładów wynikających z zadań budowy sieci gazyfikacyjnej (przeniesienie z roku 2009), zmniejszenia planu wydatków majątkowych, związanych z zadaniem budowy mieszkań komunalnych w Kobyłance, z uwagi zmianę formy finansowania nakładów.
4. W dniu 28 lutego (uchwała Nr XVII/108/08) dokonano zmian w budżecie po stronie wydatków, w łącznej kwocie 222.040 zł. Powodem zwiększeń planu wydatków, była

---

<sup>1</sup> Dziennik Urzędowy Województwa Zachodniopomorskiego z 2008 roku, Nr 32, poz.603

konieczność zapewnienia środków finansowych na sporządzenie planów odnowy miejscowości w Gminie Kobylanka – Kunowo, Reptowo, Morzyczyn, będącymi dokumentami planistycznymi niezbędnymi przy aplikowaniu o środki z Programu Rozwoju Obszarów Rolnych, konieczność zapewnienia środków finansowych na zakup usługi, polegającej na przygotowaniu analizy dostępnych rozwiązań prawno - organizacyjnych dla Gminy Kobylanka, w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska, prace planistyczne nad uzbrojeniem nieruchomości, przeznaczonymi lub zbytymi w wyniku transakcji kupna – sprzedaży przez Gminę oraz zapewnieniem planowych środków budżetowych po stronie wydatkowej, a związanych z regulacją zobowiązań z roku 2007. Środki na realizację powyższych zadań, uzyskano w wyniku zmniejszenia planu wydatków, przeznaczonych na budowę mieszkań komunalnych w Kobylance.

5. Również w dniu 28 lutego (uchwała Nr XVII/116/08), przesunięto środki w wysokości 5.850 zł pomiędzy działami 852 – Pomoc społeczna i 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, z przeznaczeniem na realizację porozumienia współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Priorytetu VII Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki EFS.
6. Ponownie w dniu 28 lutego (uchwała Nr XVII/117/08), dokonano zmiany budżetu o kwotę 50.879 zł, uzupełniając plan finansowania porozumienia współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Priorytetu VII Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki EFS.
7. W dniu 27 marca (uchwała XVIII/118/08) dokonano zmiany budżetu, wynikającą po stronie dochodowej z: przesunięcia realizacji planowanych zadań drogowych, oświatowych i kanalizacji sanitarnych i w związku z tym, przewidywanych dotacji inwestycyjnych (dotyczy działów 600, 801, 900); wprowadzenia do planu refundacji ze środków UE na zadanie inwestycyjne na promenadzie nad j.Miedwie (dotyczy działu 630) oraz z uwagi na otrzymanie zwiększenia subwencji oświatowej na 2008 rok o kwotę 269.569 zł (dział 758) – pismo Ministra Finansów ST3/4820/1/08; zmniejszenia kwoty dotacji celowej na zadanie zlecone, przeznaczonej na aktualizację rejestru wyborców (dział 751) – decyzja Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego Nr 29/2008. Natomiast po stronie wydatkowej, zmiana wynikała: ze zmiany lokacji poszczególnych zadań inwestycyjnych w osiach priorytetowych lub w programach funduszy UE; ze zmniejszenia planowanych do wydatkowania środków na procedurę związaną z ustaleniem planu

zagospodarowania przestrzennego Gminy; ze zwiększenia limitu nakładów inwestycyjnych i wyposażenie zmodernizowanego Urzędu Gminy; z uzupełnienia środków na dokończenie kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kobylanka, zmniejszenia środków przeznaczonych w lutowej uchwale Rady Gminy na plany odnowy miejscowości; z zapewnienia środków na sporządzenie gminnej ewidencji zabytków, z zapewnienia środków finansowych na prace związane z inwentaryzacją punktów azbestu; z konieczności zapewnienia środków finansowych na prace porządkowo – rozbiórkowe na nieruchomościach gminnych, przeznaczonych do zbycia w drodze przetargowej; z konieczności zapewnienia środków finansowych na budowę świetlicy w Wielichówku; z uzupełnienia planu wydatków na dokończenie świetlicy w Motańcu; zapewnienia planu wydatków na konstrukcję i montaż dodatkowego wejścia na scenę w amfiteatrze w Morzyczynie; ze zwiększenia środków na bieżące utrzymanie dróg gminnych; z uwagi na zapewnienie środków finansowych na nagrody/stypendia Wójta Gminy dla uczniów; z konieczności zapewnienia środków na prace remontowo – konserwacyjne w zabytkowym obiekcie sakralnym w Kobylance; z uzupełnienia środków finansowych na zakup dodatkowych posągów i usługi kamieniarskie, w związku z budową placu komunalnego w Kobylance; z zabezpieczenia dodatkowych środków wyposażenie świetlicy w Reptowie. Uchwała zmniejszyła kwotę przychodów o 1.300.000 zł.

8. W dniu 27 marca (uchwała XVIII/119/08), przeprowadzono zmiany w budżecie, w łącznej kwocie 8.615 zł, zapisując po stronie wydatków środki finansowe, do wykorzystania w dziale 801 – Oświata i wychowanie oraz 750 – Administracja publiczna.
9. W dniu 24 kwietnia, w uchwale Nr XIX/132/08, Rada nadała nową treść załącznikom dotyczącym limitów na zadania inwestycyjne.
10. W dniu 29 maja (uchwała XX/134/08), przesunięto środki finansowe w kwocie 215.000 zł, pomiędzy działami budżetu, celem zapewnienia środków budżetowych na realizację porozumienia z Powiatem Stargardzkim w sprawie remontu drogi Cisewo – Wielichówek; zapewnienia środków na organizację „Miedwiańskiego Lata 2008”, zleconą do realizacji GOK w Kobylance. Środki na pokrycie powyższych wydatków, uzyskano drogą wypracowania rezerw w dziale 750 – Administracja publiczna oraz 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska.
11. Jednocześnie w dniu 29 maja (uchwała XX/135/08), dokonano zmiany budżetu,

spowodowanej korektą planistyczną w zakresie realizacji Wieloletniego Planu Inwestycyjnego i wynikającą z przesunięcia w realizacji zadań. Dotyczy to przede wszystkim budowy sieci kanalizacji sanitarnej w Kunowie, rozbudowy sieci wodociągowej, renowacji zabytku kościoła w Kunowie i budowy kompleksu kortów tenisowych w Reptowie. Równolegle uchwała zwiększyła limit środków na budowę drogi Jęczydół – Bielkowo oraz na przygotowanie projektowe budowy drogi Motaniec – Niedźwiedź, przewidzianej do realizacji z FOGR w 2009 roku.

12. W dniu 26 czerwca, dokonano zmiany budżetu (uchwała XXI/144/08), polegającą na: zwiększeniu planu dochodów własnych; zwiększeniu planu z uwagi na podwyższenie planowanych wpływów ze sprzedaży nieruchomości; zmniejszeniu planu z uwagi na zmiany w planie inwestycji, współfinansowanych ze środków pozabudżetowych. Natomiast po stronie wydatkowej, zmiany budżetu zostały spowodowane: zwiększeniem planu, z przeznaczeniem na finansowanie inwestycji „Modernizacji świetlicy wiejskiej w Reptowie”; zwiększeniem planu z przeznaczeniem na utrzymanie obiektów komunalnych; z uwagi na konieczność umocnienia miejscowe brzegów jeziora Miedwie; wzrastającymi kosztami bieżącymi utrzymania budynków komunalnych; potrzebą wykaszania terenów; rozliczeniem inwestycji komunalnej na Placu Zgody; zwiększeniem planu wydatków na remonty bieżące dróg gminnych; zwiększeniem planu na obsługę wierzytelności w związku z finansowaniem budowy 2 budynków komunalnych oraz na wydatki inwestycyjne z tym związane; zwiększeniem planu na remont garaży przy Urzędzie Gminy; zwiększeniem planu na wypłatę regulacji płac dla administracji i obsługi w oświacie oraz zmniejszeniem planu wydatków inwestycyjnych (w ramach planu remontów świetlic wiejskich) w związku ze zmianą sposobu finansowania.

13. W dniu 11 września (uchwała XXIII/149/08) zmiany spowodowane zostały zwiększeniem wpływów do budżetu z tytułu dochodów własnych sklasyfikowanych w działach 750 i 756, otrzymaniem krajowego udziału refundacji z tytułu zadania inwestycyjnego „Budowa infrastruktury turystyczno – kulturalnej nad jeziorem Miedwie” i jednoczesnego zmniejszenia przewidywanej refundacji ze strony UE. Wprowadzono również do budżetu dotacje na zakup mikrobusu i na zadania własne w zakresie dożywiania. Po stronie wydatkowej zapewniono środki na wycinkę i nasadzenia drzew, zakup usług transportowych w zakresie transportu lokalnego, na wykonywane prace modernizacyjno – remontowe w zakresie drogownictwa, na częściową zapłatę z tytułu inwestycji budownictwa mieszkaniowego, uzupełnienie

planu na wydatki bieżące w administracji oraz na zakup urządzeń klimatyzacyjnych, uzupełnienie środków na promocję Gminy, zakup mikrobusu do przewozu dzieci i młodzieży niepełnosprawnej, wychowanie przedszkolne w Szczecinie, Stargardzie Szczecińskim i Pyrzycach, zwiększenie dotacji dla GOK w Kobylance.

14. Dnia 20 listopada (uchwała XXVI/165/08) dokonano zmiany budżetu, polegającej na korekcie planu dochodów dotycząca zrealizowanych wpływów z tytułu dochodów własnych oraz korekty ich klasyfikacji (pomiędzy rozdziałami 01030 – 75023 i w ramach rozdziału 80195 pomiędzy §§ 2708 – 2008, 2009). Zapewniono środki w planie finansowym wydatków z przeznaczeniem na utrzymanie dróg gminnych oraz przygotowanie planu komunikacji w sołectwie Morzyczyn – Zieleniewo, wymianę pieca w mieszkaniu w Bielkowie, dotacje na utrzymanie gotowości bojowej dla OSP oraz plany organizacji ruchu drogowego na potrzeby zarządzania kryzysowego, zwiększenie środków z przeznaczeniem na zakup autobusu o kwotę 90.000 zł, rekonstrukcję I etapu promenady i koszty przygotowania procedur przetargowych w zakresie gospodarki komunalnej, środki na nadzór inwestorski w inwestycjach gminnych, wydatki na zakup dokumentacji technicznej wod.kan. Kobylanka – Miedwiecko; dotację podmiotową dla GOK, projekty techniczne boiska o sztucznej nawierzchni oraz boisk przy ZSP Reptowo.
15. W dniu 11 grudnia (uchwała XXVII/181/08) zmniejszono planowane dochody budżetu o kwotę 600.000 zł (sprzedaż majątku), a jako zastępujące je źródła wpływów ustalono przychody z emisji obligacji komunalnych.
16. W dniu 30 grudnia (uchwała XXVIII/186/08) zmiany w planie budżetu na rok 2008 przeprowadzone celem ostatecznego rozliczenia budżetu. Z planu dochodów zdjęte zostały dotacje na zadania współfinansowane ze środków UE, których programy rozpoczęte zostaną w roku przyszłym, natomiast zwiększenia limitów wydatków z przeznaczeniem na realizację zadań, głównie dotyczą zadań bieżących, niezbędnych do wykonania.
17. Ponownie w dniu 30 grudnia (uchwała XXVIII/187/08) dokonano zmian poprzez przesunięcia kwot wydatków między działami budżetu, wynikających z potrzeby zapewnienia środków głównie na realizację zadań w pomocy społecznej, w tym na wypłatę zasiłków w części finansowanej przez Gminę Kobylanka, uzupełnienie limitów wydatków dla Szkoły Podstawowej w Kunowie z uwagi na wzrastające koszty bieżące i prace remontowe oraz przesunięcie środków planu wydatków świetlicy szkolnej w Kobylance do planu finansowego szkoły w Kobylance.

Do wszystkich uchwał, ustalane były układy wykonawcze, wprowadzane zarządzeniami Wójta, w trybie art.186 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych.

W 2008 roku, Wójt Gminy dokonał następujących zmian budżetu:

1. W dniu 23 kwietnia (zarządzenie Nr 42/2008), zmiany spowodowane były otrzymaniem dotacji celowej na dofinansowanie zadań własnych w kwocie 20.325 zł, z przeznaczeniem na pomoc materialną dla uczniów.
2. W dniu 30 kwietnia (zarządzenie Nr 44/2008), zmiany spowodowane zostały otrzymaniem dotacji celowej na dofinansowanie zadań własnych w kwocie 6.580 zł, z przeznaczeniem na sfinansowanie programu nauczania języka angielskiego od I klasy szkoły podstawowej.
3. W dniu 14 maja (zarządzenie Nr 49/2008), zmiany spowodowane były otrzymaniem dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (29.210,02 zł), z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego, zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych.
4. W dniu 29 maja (zarządzenie Nr 56/2008), zmiany wprowadzono w wyniku otrzymania dotacji celowej na dofinansowanie zadań własnych w kwocie 14.000 zł, z przeznaczeniem na realizację programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.
5. W dniu 2 czerwca (zarządzenie Nr 58/2008), powodem zwiększeń budżetu było otrzymanie dotacji celowych (łącznie 30.514 zł), z przeznaczeniem na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników, na wypłatę zasiłków celowych dla 6 rodzin i osób poszkodowanych w wyniku nadmiernych opadów i wiosennych powodzi, które wystąpiły w dniach 7 – 22 kwietnia br., a także na wypłatę zasiłków stałych z pomocy społecznej.
6. W dniu 14 lipca (zarządzenie 73/2008) zwiększenia budżetu spowodowane były otrzymaniem dotacji celowych na zadania realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej (3.151 zł).
7. W dniu 11 sierpnia (zarządzenie 80/2008) dokonano zmiany stanu budżetu o kwotę 10.800 zł, z przeznaczeniem na zadania w zakresie świadczeń rodzinnych i wdrożenie nowego funduszu alimentacyjnego.
8. W dniu 17 września (zarządzenie 88/2008) powodem zwiększenia budżetu było otrzymanie dotacji celowej na wypłatę zasiłków stałych z pomocy społecznej (4.670 zł).

9. W dniu 23 września (zarządzenie 92/2008) zwiększono budżet o kwotę 4.128 zł, z przeznaczeniem na pomoc materialną dla uczniów.
10. W dniu 30 września (zarządzenie 96/2008) wprowadzono do budżetu środki z dotacji celowej w kwocie 2.854 zł na zadania realizowane przez GOPS w Kobylance.
11. Dnia 31 października (zarządzenie 105/2008) zwiększono budżet o kwotę 22.871 zł, pochodząca z otrzymanych dotacji celowych na ochronę zdrowia 200 zł, pomoc społeczną 9.700 zł i pomoc materialną dla uczniów 12.971 zł.
12. W dniu 8 grudnia (zarządzenie 114/2008) dokonano zwiększenia planu dochodów i wydatków w kwocie 144.052,62 zł, z przeznaczeniem na realizację zadań w zakresie zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa 53.538,62 zł, oświaty 17.052 zł, ochrony zdrowia 700 zł, pomocy społecznej 72.150 zł i pomocy materialnej dla uczniów 612 zł. Źródłem finansowania tych zadań były dotacje celowe z budżetu państwa.
13. W dniu 18 grudnia (zarządzenie 119/2008) zmniejszono stan budżetu o kwotę 36.462 zł, zgodnie z otrzymanymi decyzjami Wojewody Zachodniopomorskiego, ostatecznie ustalającymi przyznane kwoty dotacji celowych dla Gminy Kobylanka.
14. W dniu 31 grudnia (zarządzenie 120/2008) zwiększono środki z przeznaczeniem na koszty postępowania w zakresie zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa.

Poza powyższymi, Wójt Gminy wprowadzał zmiany w budżecie, które polegały na przesunięciach kwot w ramach działów budżetowych. W 2008 roku wystąpiło 14 takich zmian.

Szczegółowy wykaz aktów prawnych zmieniających budżet, a także wysokości zmian stanu budżetu, przedstawiają załączniki od nr 1 i 2 do informacji.

## II. WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU

Dochody budżetu Gminy w 2008 roku, zrealizowane zostały w wysokości **15.756.767,65 zł**, co stanowi 95% założonego planu. Osiągnięte wpływy do budżetu były o 3,17 mln zł mniejsze niż w roku 2007<sup>2</sup>. Na dochody Gminy Kobylanka, składają się:

1. Dochody własne w kwocie **10.642.347,12 zł** (93% planu). Struktura dochodów

---

<sup>2</sup> Z uwagi na nie wykonywanie w roku 2008 dochodów z dotacji rozwojowych na zadania inwestycyjne w ramach funduszy strukturalnych UE

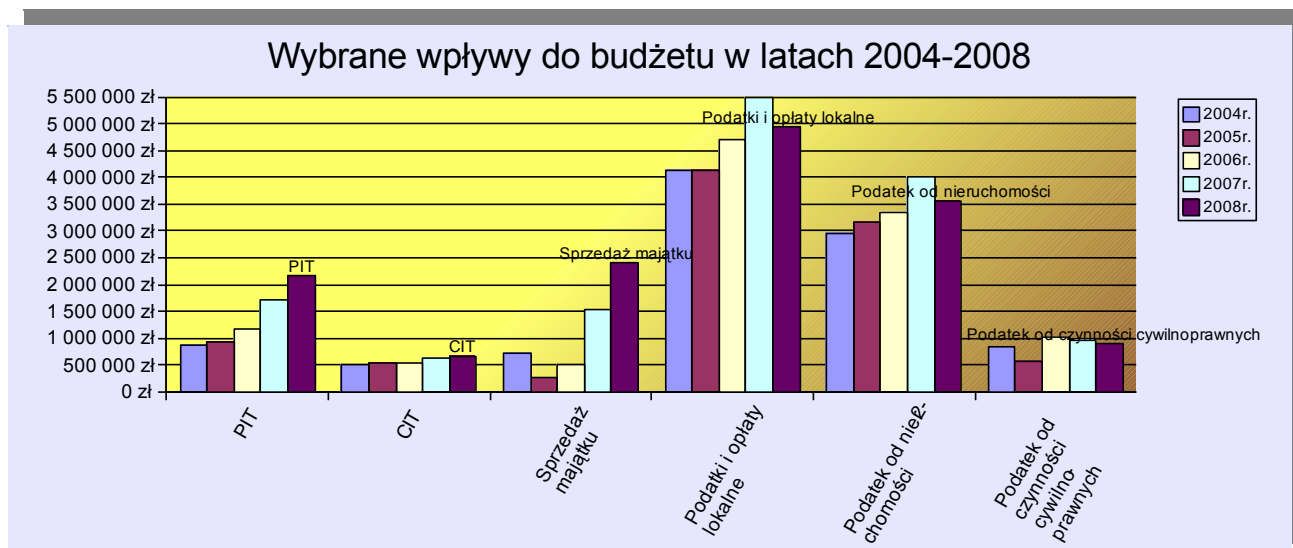
własnych przedstawia się następująco:

<b>Tytuł</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>% docho- dów wła- snych</b>	<b>% docho- dów ogó- łem</b>
<i>a) udziały we wpływach z podatków będących dochodami budżetu państwa</i>	2 820 235,50 zł	26,50%	17,90%
w tym:			
- od osób fizycznych	2 159 865,00 zł	20,30%	13,71%
- od osób prawnych	660 370,50 zł	6,21%	4,19%
<i>b) dochody z majątku gminy</i>	2 402 753,35 zł	22,58%	15,25%
w tym:			
- dochody ze sprzedaży składników majątkowych	2 402 753,35 zł	22,58%	15,25%
<i>c) podatki i opłaty lokalne</i>	4 960 000,74 zł	46,61%	31,48%
w tym:			
- podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	12 018,98 zł	0,11%	0,07%
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	51 634,43 zł	0,49%	0,33%
- podatek od nieruchomości	3 553 740,14 zł	33,39%	22,55%
- podatek rolny	198 215,78 zł	1,86%	1,26%
- podatek leśny	97 600,91 zł	0,92%	0,62%
- podatek od środków transportowych	70 413,00 zł	0,66%	0,45%
- podatek od czynności cywilnoprawnych	899 194,00 zł	8,45%	5,71%
- podatek od spadków i darowizn	56 561,20 zł	0,53%	0,36%
- podatek od posiadania psów	585,00 zł	0,01%	0,00%
- wpływy z opłaty targowej	20,00 zł	0,00%	0,00%
- wpływy z opłaty skarbowej	20 017,30 zł	0,19%	0,13%
<i>d) pozostałe dochody własne</i>	459 357,53 zł	4,32%	2,91%
w tym:			
- wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości	8 535,05 zł	0,08%	0,04%
- dochody z najmu i dzierżawy	80 685,56 zł	0,76%	0,51%
- potrącone dochody gminy w realizowanych dochodach związanych z realizacją zadań zleconych	2 111,94 zł	0,02%	0,01%
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	6 346,91 zł	0,06%	0,04%
- opłaty cmentarne	5 407,50 zł	0,05%	0,03%
- wpływy z usług i za czynności urzędnicze i inne dochody	11 550,37 zł	0,11%	0,07%
- odsetki od środków na rachunkach bankowych	3 448,34 zł	0,03%	0,02%
- darowizna na promocję Gminy	30 000,00 zł	0,28%	0,19%
- współfinansowanie wydania Symfonii „Chmura” przez BGK Warszawa	25 000,00 zł	0,23%	0,16%
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	84 875,20 zł	0,80%	0,54%
- refundacja dochodów utraconych w wyniku ustawowej ochrony osób niepełnosprawnych	16 555,00 zł	0,16%	0,11%



Tytuł	Wykonanie	% dochodów własnych	% dochodów ogółem
- wpływy z usług w oświacie oraz darowizny na oświatę oraz pozostałe dochody	21 085,96 zł	0,20%	0,13%
- dotacja z PFRON na zakup mikrobusa	80 000,00 zł	0,75%	0,51%
-opłaty za zajęcie pasa drogowego i opłaty planistyczne	43 144,01 zł	0,41%	0,27%
- różne dochody w kulturze	8 889,37 zł	0,08%	0,06%
- różne dochody w ochronie środowiska	5 579,54 zł	0,05%	0,04%
- pozostałe	26 142,78 zł	0,25%	0,17%

Głównym źródłem finansowania zadań Gminy w roku ubiegłym były podatki i opłaty lokalne, w tym podatek od nieruchomości w wysokości 3,55 mln zł. Następnym źródłem dochodów były udziały we wpływach do budżetu państwa z PIT oraz CIT, a następnie dochody majątkowe. Porównując podstawowe pozycje wpływów do budżetu, z wpływami z analogicznego okresu lat poprzednich (wykres poniżej), zauważyć należy rosnące wpływy z tytułu udziałów w PIT i CIT, a także rosnącą linię trendu dla podatków i opłat lokalnych. Jednakże w 2008 roku nastąpiło załamanie wykonania dochodów z tytułu podatku od nieruchomości<sup>3</sup>. Na niezmiennym wysokim poziomie pozostają dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych, choć w ostatnim roku również odnotowano 5%-owy spadek wpływów.



<sup>3</sup> Negatywny efekt zmian powiatowej ewidencji gruntów i budynków, będącej podstawą wymiaru podatkowego

Wpływy do budżetu	2004r.	2005r.	2006r.	2007r.	2008r.
PIT	877 624 zł	932 546 zł	1 155 402 zł	1 705 703 zł	2 159 865 zł
CIT	488 196 zł	521 454 zł	539 690 zł	627 179 zł	660 371 zł
Sprzedaż majątku	714 676 zł	274 106 zł	489 448 zł	1 526 393 zł	2 402 753 zł
Podatki i opłaty lokalne	4 130 460 zł	4 138 223 zł	4 703 938 zł	5 499 484 zł	4 960 001 zł
Podatek od nieruchomości	2 959 733 zł	3 160 980 zł	3 340 314 zł	3 999 208 zł	3 553 740 zł
Podatek od czynności cywilno-prawnych	825 671 zł	574 509 zł	1 028 303 zł	945 868 zł	899 194 zł

2. Dotacje celowe na dofinansowanie zadań własnych oraz dotacje rozwojowe – w kwocie **1.811.069,54 zł** (98% planu). Podział dotacji na poszczególne zadania, przedstawiono poniżej.

<i>Tytuł</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>% dochodów ogółem</i>
- rozdz. 63095 – Pozostała działalność (w Turystyce)	1 358 836,16 zł	8,62%
- rozdz. 80101 – Szkoły podstawowe	4 898,81 zł	0,03%
- rozdz. 80195 – Pozostała działalność (w oświacie)	13 147,07 zł	0,08%
- rozdz. 80195 – Pozostała działalność (w oświacie), dotacje rozwojowe	82 077,03 zł	0,52%
- rozdz. 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	110 180,00 zł	0,70%
- rozdz. 85219 – Ośrodki pomocy społecznej	89 000,00 zł	0,56%
- rozdz. 85295 – Pozostała działalność (w Pomocy społecznej)	66 000,00 zł	0,42%
- rozdz. 85395 – Pozostała działalność (w zakresie pozostałych zadań w polityce społecznej), dotacje rozwojowe	49 884,47 zł	0,32%
- rozdz. 85415 – Pomoc materialna dla uczniów	37 046,00 zł	0,24%

Dotacje w dziale 630 – Turystyka, otrzymane zostały jako rozliczenie końcowe zadania pn.: „Budowa infrastruktury turystyczno – kulturalnej nad jeziorem Miedwie”<sup>4</sup>. W rozdziale 80101 – Szkoły podstawowe, środki stanowią dotację na sfinansowanie pilotażowego programu nauczania języka angielskiego. Natomiast w rozdziale 80195, Wojewoda Zachodniopomorski przekazał Gminie dotację, na zwrot kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników. Oprócz dotacji na wypłatę zasiłków i funkcjonowanie ośrodka pomocy społecznej, Gmina otrzymuje również dotację na pomoc materialną dla uczniów z jej terenu. Osobną grupę stanowią dotacje rozwojowe<sup>5</sup>, otrzymane w związku z realizacją projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał

<sup>4</sup> Rozliczenie finansowe projektu (sprawozdanie Gminy Kobylanka i wnioski o płatność) nastąpiło 31.12.2007r. Ostateczne rozliczenie refundacji odbyło się w dniu 15.10.2008r.

<sup>5</sup> Art.202 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych

Ludzki. Projekty w roku ubiegłym realizowały: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kobylance<sup>6</sup> (rozd. 85395) oraz Szkoła Podstawowa w Kobylance<sup>7</sup> (rozd. 80195).

3. Dotacje celowe na realizację zadań zleconych – w kwocie **1.113.339,99 zł**, wykonane zostały w 2008 roku w 99%. Podział wykonanych dotacji na poszczególne zadania, przedstawia się następująco:

Tytuł	Wykonanie	% dochodów ogółem
- rozdz. 01095 – Pozostała działalność (w Rolnictwie i łowiectwie)	82 930,62 zł	0,53%
- rozdz. 75011 – Urzędy wojewódzkie	59 000,00 zł	0,37%
- rozdz. 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	552,00 zł	0,00%
- rozdz. 85195 – Pozostała działalność (w ochronie zdrowia)	900,00 zł	0,01%
- rozdz. 85212 – Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	828 556,50 zł	5,26%
- rozdz. 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	9 159,87 zł	0,06%
- rozdz. 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	126 041,00 zł	0,80%
- rozdz. 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	6 200,00 zł	0,04%

W zakresie zadań, realizowanych jako zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, gros środków przeznaczanych jest na świadczenia z pomocy społecznej. W 2008 roku Gmina otrzymała również środki na zwrot akcyzy zawartej w celnie paliwa dla producentów rolnych (rozd. 01095), a także na koszty bieżącej obsługi zadań Wojewody oraz na aktualizację rejestru wyborców.

4. Subwencje – zostały wykonane w 2008 roku w kwocie **2.190.011 zł** (100% planu). W całości pozycję tą stanowi część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego<sup>8</sup>.

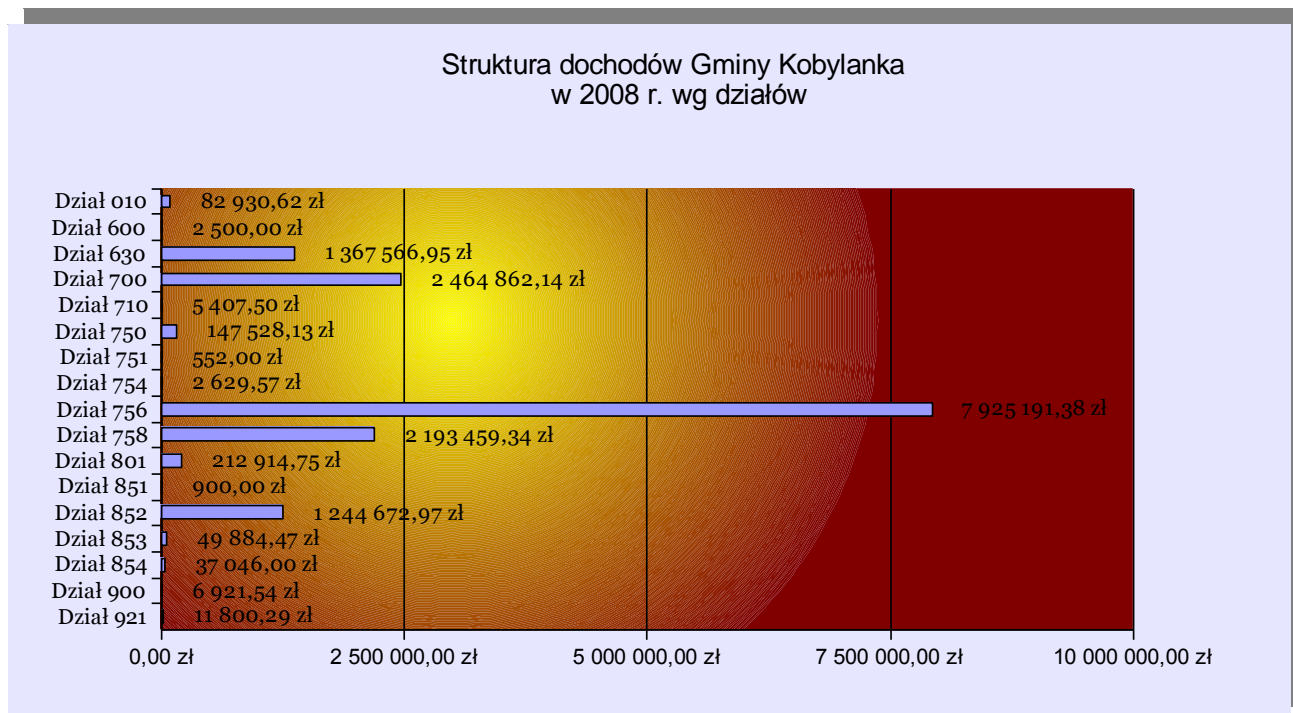
Tytuł	Wykonanie	% dochodów ogółem
- część oświatowa	2 190 011,00 zł	13,90%

<sup>6</sup> Projekt „Integracja społeczna w powiecie stargardzkim”.

<sup>7</sup> Projekt „Stawiamy na sukces”.

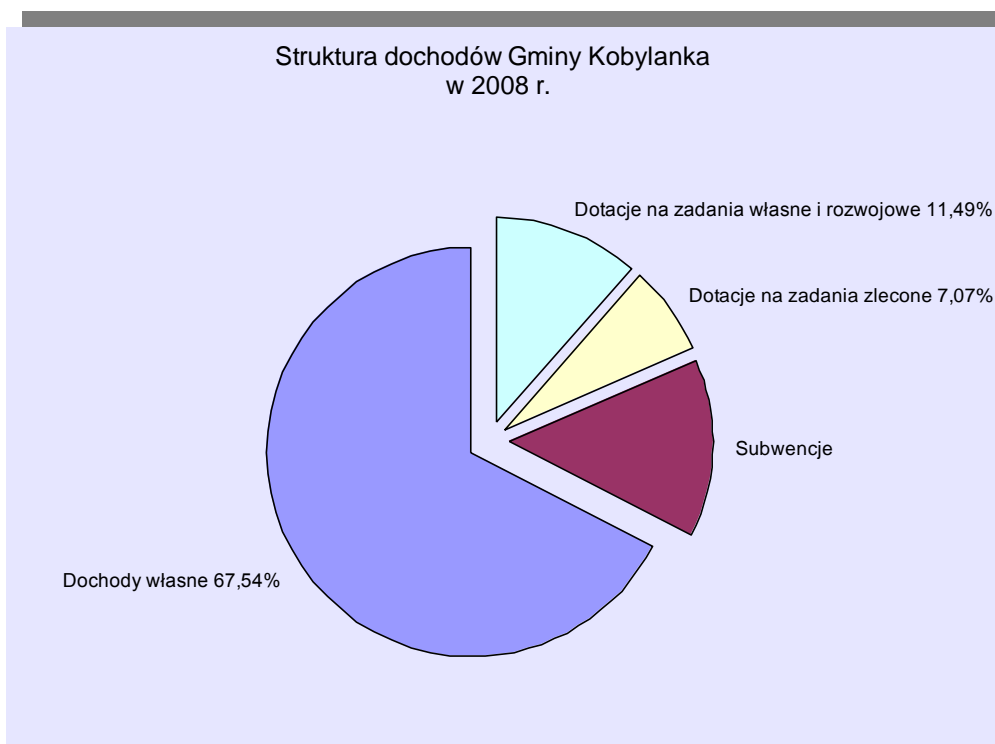
<sup>8</sup> Gminie nie przysługują subwencje w części wyrównawczej (zbyt wysoki wskaźnik G) oraz równoważącej (należne gminom o relatywnie wysokich wydatkach na dodatki mieszkaniowe oraz gminom o relatywnie niskich wpływach z tytułu udziałów w PIT oraz z podatku rolnego i leśnego)

Struktura dochodów Gminy Kobylanka, osiągniętych w 2008 roku, była następująca:



Największe wpływy do budżetu, odnotowano w dziale 756, gdzie sklasyfikowane zostały między innymi wpływy z podatków i opłat lokalnych. Wykonanie dochodów w tym dziale, stanowi 50,3% dochodów ogółem.

W strukturze wykonanych dochodów według źródeł, największą grupę stanowią również dochody własne, stanowiące niemal 68% wykonanych dochodów ogółem. Subwencja oświatowa natomiast, to prawie 14% dochodów w roku 2008.



### III. WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETU

Wydatki budżetu Gminy Kobyłanka w 2008 roku wykonane zostały w wysokości **14.024.755,39 zł** i stanowiły 86% planu. Wykonanie w poszczególnych rozdziałach budżetu, przedstawia się następująco:

#### 1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

- ✓ rozdział 01008 – Melioracje wodne, wykonanie **14.300,00 zł** (100% planu), wydatkowano na prace melioracyjne w Gminie;
- ✓ rozdział 01030 – Izby rolnicze, wykonanie **4.760,44 zł** (82% planu) – wydatkowano na 2%-owy odpis z tytułu wpływów z podatku rolnego, na rzecz Izby Rolniczej Województwa Zachodniopomorskiego;
- ✓ rozdział 01095 – Pozostała działalność, wykonanie **83.335,62 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 **45.953,00 zł** (100% planu) – wydatkowano z przeznaczeniem na zalesianie, wycinkę drzew na nieruchomościach gminnych.

#### 3. Dział 600 – Transport i łączność

- ✓ rozdział 60004 – Lokalny transport zbiorowy, wykonanie **61.451,67 zł** (56% planu) – wydatkowano na podstawie porozumienia międzygminnego w sprawie połączenia komunikacyjnego miejscowości w Gminie Kobyłanka i Miasta Stargard Szczeciński, a także na pilotażowe funkcjonowanie komunikacji lokalnej;
- ✓ rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne, wykonanie **1.704.841,44 zł** (95% planu), z przeznaczeniem na oznakowanie ulic, placów i dróg; wykonanie drogi dojazdowej do szkoły w Reptowie; bieżące utrzymanie i remonty dróg gminnych; budowę drogi Jęczydół – Bielkowo; dotację dla powiatu stargardzkiego<sup>9</sup>.

---

<sup>9</sup> Dotyczy remontu drogi Cisewo - Wielichówek

#### 4. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

- ✓ rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami, wykonanie **1.031.821,04 zł** (94% planu), wydatkowano na wynagrodzenia i inne koszty osobowe pracowników utrzymania nieruchomości gminnych; wykup nieruchomości; zadanie inwestycyjne - budowę dwóch budynków komunalnych Kobylance; remonty lokali komunalnych; bieżące utrzymanie budynków komunalnych; najem mieszkania na cele komunalne; zakup map, wtórników, koszty ogłoszeń, aktów notarialnych, podziałów nieruchomości, usług geodezyjnych; wykonanie ekofizjografii; koszty komisji urbanistycznej; prace porządkowe na nieruchomościach gminnych (przeznaczonych do zbycia); koszt projektów decyzji o warunkach zabudowy.

#### 5. Dział 710 – Działalność usługowa

- ✓ rozdział 71035 – Cmentarze, wykonanie **30.152,83 zł** (93% planu), z przeznaczeniem koszty utrzymania cmentarzy.

#### 6. Dział 750 – Administracja publiczna

- ✓ rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie, wykonanie **109.158,04 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 **118.328,86 zł** (100% planu), z przeznaczeniem na diety radnych, koszty osobowe obsługi Rady Gminy, inne koszty związane z obsługą Rady;
- ✓ rozdział 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu), wykonanie **2.190.511,19 zł** (98% planu), wydatkowano na koszty osobowe pracowników wraz z odpisem socjalnym i zakup usług w formie umów zlecenia i o dzieło; składki na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych; zakup środków czystości; artykuły biurowe; prace przy urzędzie gminy; obsługa prawna; oprogramowanie komputerowe i wyposażenie; koszty pocztowe.
- ✓ rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego, wykonanie **201.060,55 zł** (97% wykonania), w tym na: koszty domeny internetowej; wydatki promocyjne (targi, stoiska, materiały promocyjne itp.); koszty postępowania przygotowawczego w rankingu „Gmina fair play”, zakup praw autorskich do Symfonii „Chmura” oraz nagranie i prawa autorskie hymnu Gminy; koszt

- wydania „Wieści Gminnych; przygotowanie filmu promującego Gminę; foldery promocyjne Gminy; zakup emisji reklam i programu w TVP Szczecin.
- ✓ rozdział 75095 – Pozostała działalność, wykonanie **103.168,00 zł** (100% planu), z przeznaczeniem na diety sołtysów, realizację Funduszy Sołeckich.
7. 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 **552,49 zł** (100% planu), z przeznaczeniem na aktualizację rejestru wyborców.
8. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa
- ✓ rozdział 75405 – Komendy powiatowe Policji, wykonanie **34.965,91 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 oraz na zakup wyposażenia;
  - ✓ rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne, wykonanie **129.949,90 zł** (96% planu), z przeznaczeniem na ochronę przeciwpożarową Gminy Kobylanka, zleconą do realizacji stowarzyszeniom, koszty osobowe Komendanta Gminnego, bieżące koszty funkcjonowania ochrony przeciwpożarowej;
  - ✓ rozdział 75414 – Obrona cywilna, wykonanie **4.951,77 zł** (70% planu), wydatkowano na koszty obrony cywilnej;
  - ✓ rozdział 75421 – Zarządzanie kryzysowe, bez wykonania;
  - ✓ rozdział 75495 – Pozostała działalność, wykonanie **38.122,67 zł** (90% planu), wydatkowano na koszty osobowe Komendanta Straży Gminnej (wraz z odpisem socjalnym), obsługę Straży Gminnej, ubezpieczenie samochodu straży, zakup paliwa i wyposażenia dla strażnika.
9. 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 **19.922,41 zł** (100% planu), z przeznaczeniem na prowizje dla inkasentów podatków i opłat lokalnych, koszty związane z postępowaniami podatkowymi i windykacyjnymi i różne rozliczenia.

#### 10. Dział 757 – Obsługa długu publicznego

- ✓ rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego, wykonanie **320.793,73 zł** (98% planu), wydatkowano na koszty zobowiązań finansowych Gminy, w tym na obsługę pożyczki na prefinansowanie.

#### 11. Dział 758 – Różne rozliczenia

- ✓ rozdział 75831 – Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin, wykonanie **317.261,00 zł** (100% planu), wydatkowano na obowiązkową wpłatę do budżetu państwa na powiększenie subwencji (tzw. Janosikowe)<sup>10</sup>.

#### 12. Dział 801 – Oświata i wychowanie

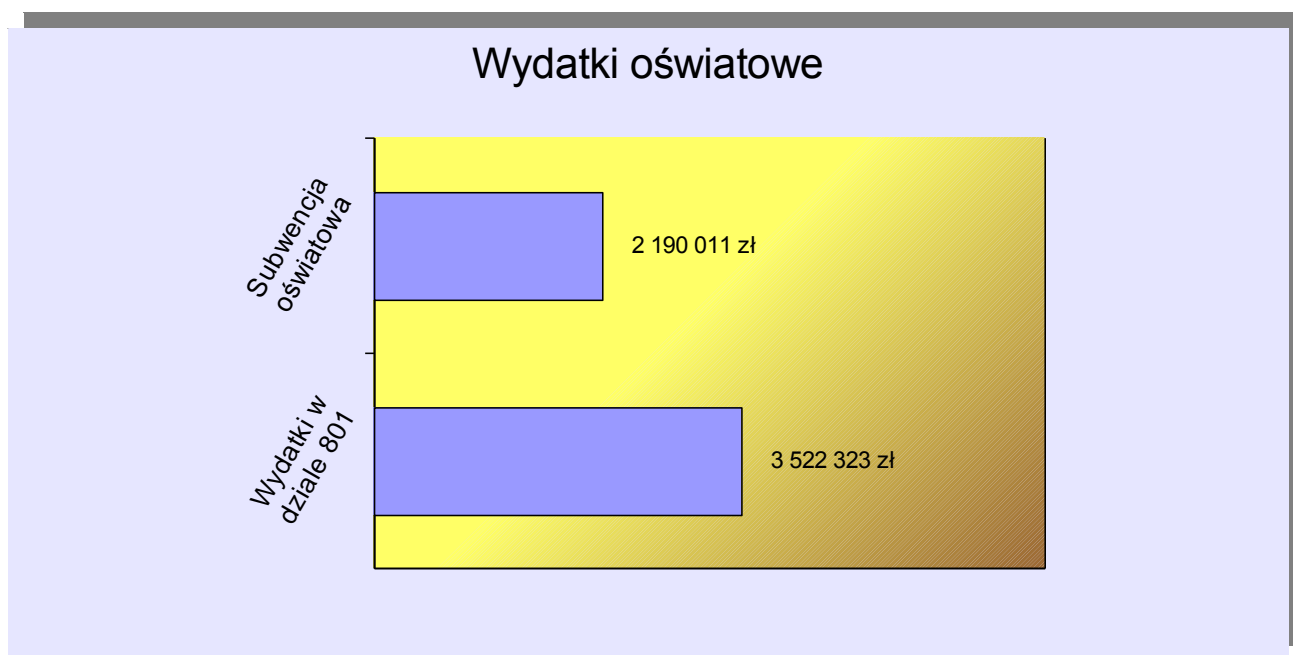
- ✓ rozdział 80101 – Szkoły podstawowe, wykonanie **2.283.423,99 zł** (90% planu), z przeznaczeniem na utrzymanie szkół podstawowych w Gminie;
- ✓ rozdział 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych, wykonanie **145.719,62 zł** (96% planu), wydatkowano na funkcjonowanie oddziałów przedszkolnych w szkołach;
- ✓ rozdział 80110 – Gimnazja, wykonanie **466.953,77 zł** (97% planu), wydatkowano na utrzymanie Gimnazjum w Zespole Szkół Publicznych w Reptowie;
- ✓ rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół, wykonanie **509.741,30 zł** (90% planu), z przeznaczeniem na wynagrodzenia i inne koszty osobowe kierowców i opiekunów, odpis socjalny, ubezpieczenia pojazdów, zakup materiałów pędnych i eksploatacyjnych i innych, remonty i konserwacje taboru, badania okresowe pracowników, usługi pozostałe i inne wydatki, zakup usług dowozu dzieci; zakup mikrobusu do przewozu uczniów niepełnosprawnych;
- ✓ rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli, wykonanie **13.575,00 zł** (95% planu), wydatkowano na opłacenie kursów, szkoleń i studiów dla nauczycieli;
- ✓ rozdział 80195 – Pozostała działalność, wykonanie **102.909,09 zł** (90% planu),

---

<sup>10</sup> Obowiązkowej wpłaty do budżetu państwa dokonują te gminy, dla których obliczony wskaźnik dochodów podatkowych per capita (G) jest większy niż 150% wskaźnika, ustalonego analogicznie dla wszystkich gmin w kraju (Gg)



wydatkowano z przeznaczeniem na stypendia Wójta Gminy Kobylanka dla wybitnych uczniów<sup>11</sup> oraz na koszty projektu „Stawiamy na sukces”, realizowanego przez Szkołę Podstawową w Kobylance.



### 13. Dział 851 – Ochrona zdrowia

- ✓ rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi, wykonanie **86.925,14 zł** (100% planu), wydatkowano na wynagrodzenia komisji ds. profilaktyki przeciwalkoholowej, pomoc dla uzależnionych i ich rodzin, organizację ferii zimowych; szkolenia;
- ✓ rozdział 85195 – Pozostała działalność, wykonanie **900,00 zł** (100%), wydatkowano na koszty wydawania zaświadczeń o ubezpieczeniu zdrowotnym.

### 14. Dział 852 – Pomoc społeczna

- ✓ rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej, wykonanie **46.447,77 zł** (100% planu), wydatkowano na koszty pobytu podopiecznych w domach pomocy społecznej<sup>12</sup>;
- ✓ rozdział 85212 – Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, wykonanie **847.488,58 zł**

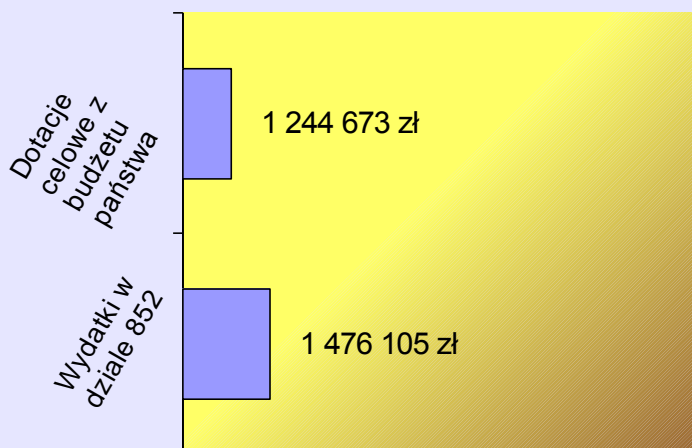
<sup>11</sup> Zgodnie z uchwałą Rady Gminy Nr XX/141/08 z dnia 29 maja 2008 roku w sprawie przyjęcia gminnego programu wspierania edukacji uzdolnionych dzieci i młodzieży

<sup>12</sup> Wydatki dotyczą dwóch podopiecznych, umieszczonych w placówkach w Nowogardzie i Żabowie, powiat pyrzycki

(100% planu), z przeznaczeniem na organizację wypłat świadczeń rodzinnych wraz z wynagrodzeniami osób obsługujących świadczenia rodzinne oraz na wypłaty świadczeń z funduszu alimentacyjnego, w tym również na zakup wyposażenia stanowiska ds. funduszu alimentacyjnego;

- ✓ rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne, wykonanie **9.159,87 zł** (93% planu), wydatkowano zgodnie z brzmieniem rozdziału;
- ✓ rozdział 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, wykonanie **275.451,31 zł** (97% planu), wydatkowano na wypłatę obowiązkowych zasiłków z pomocy społecznej;
- ✓ rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe, wykonanie **1.439,99 zł** (97% planu), na wypłatę dodatków mieszkaniowych zgodnie z ustawą;
- ✓ rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej, wykonanie **163.034,60 zł** (100% planu), wydatkowano na wynagrodzenia i inne koszty osobowe wraz z odpisem socjalnym i badaniami okresowymi Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kobylance, a także na utrzymanie bieżące Ośrodka;
- ✓ rozdział 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, wykonanie **6.200,00 zł** (89% planu), z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń dla rolników poszkodowanych przez suszę;
- ✓ rozdział 85295 – Pozostała działalność, wykonanie **126.883,16 zł** (100% planu), wydatkowano na dożywianie i inną pomoc materialną dla potrzebujących.

## Wydatki na pomoc społeczną



15. Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

- ✓ rozdział 85395 – Pozostała działalność, wykonanie **103.903,81 zł** (96% planu), wydatkowano na wynagrodzenia i koszty osobowe Gminnego Centrum Informacji w Kobylance oraz koszty utrzymania Centrum oraz na koszty projektu „Integracja społeczna w powiecie stargardzkim”.

16. Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

- ✓ rozdział 85401 – Świetlice szkolne, wykonanie **169.244,39 zł** (94% planu), na utrzymanie świetlic szkolnych;
- ✓ rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów, wykonanie **51.430,00 zł** (71% planu), wydatkowano na stypendia oraz inne formy pomocy dla uczniów;
- ✓ rozdział 85446 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli, bez wykonania;
- ✓ rozdział 85495 – Pozostała działalność, wykonanie **179.694,66 zł** (95% planu), wydatkowano na realizację porozumienia z innymi jednostkami samorządu terytorialnego w zakresie wychowania przedszkolnego, Program Świetlic Środowiskowych „Stokrotka” w miejscowościach Gminy Kobylanka, dotacja na organizację festynu z okazji Dnia Dziecka, zakup materiałów i wyposażenia do wykorzystania w szkołach.

17. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

- ✓ rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg, wykonanie **306.325,82 zł** (90% planu), wydatkowano na koszty oświetlenia ulic w Gminie Kobylanka wraz z programem poprawy efektywności;
- ✓ rozdział 90095 – Pozostała działalność, wykonanie **921.597,89 zł** (41% planu), z przeznaczeniem na: wynagrodzenia i inne koszty osobowe wraz z odpisem socjalnym, zbiórkę odpadów wielkogabarytowych, oświetlenie promenady, zakup tablic z regulaminami porządkowymi, wywóz odpadów, opłaty za umieszczenie urządzeń technicznych w pasie drogowym, koszty utrzymania majątku komunalnego, odkomarzanie, umocnienia brzegów jeziora Miedwie, inne wydatki bieżące, wydatki inwestycyjne w zakresie infrastruktury komunalnej.

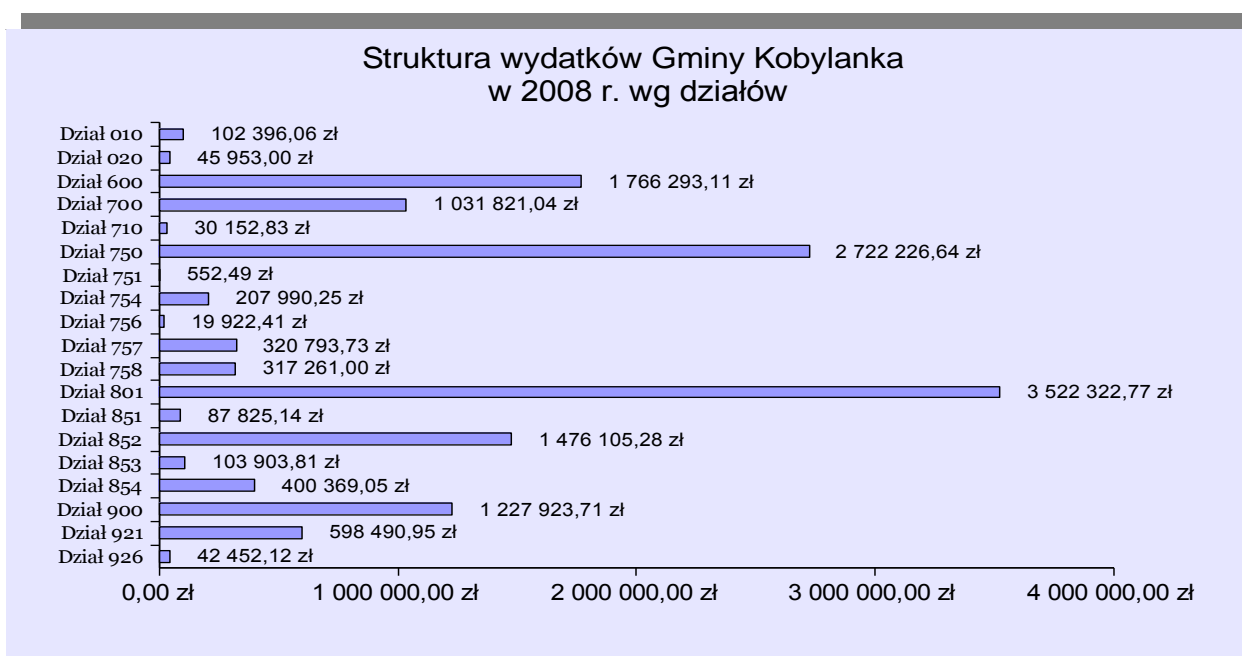
### 18. Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

- ✓ rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby, wykonanie **487.938,68 zł** (87% planu), wydatkowano na dotację dla Gminnego Ośrodka Kultury w Kobylance, koszty utrzymania świetlic wiejskich.
- ✓ rozdział 92116 – Biblioteki, wykonanie **60.120,65 zł** (99% planu), z przeznaczeniem na dotację dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Kobylance, inne do częściowego zwrotu;
- ✓ rozdział 92120 – Ochrona i konserwacja zabytków, wykonanie **23.500,00 zł** (32% planu), z przeznaczeniem sporządzenie gminnej ewidencji zabytków oraz początek prac przy renowacji zabytkowego muru wokół kościoła w Bielkowie;
- ✓ rozdział 92195 – Pozostała działalność, wykonanie **26.931,62 zł** (93% planu), z przeznaczeniem na organizację imprez kulturalnych na terenie Gminy z udziałem jej mieszkańców.

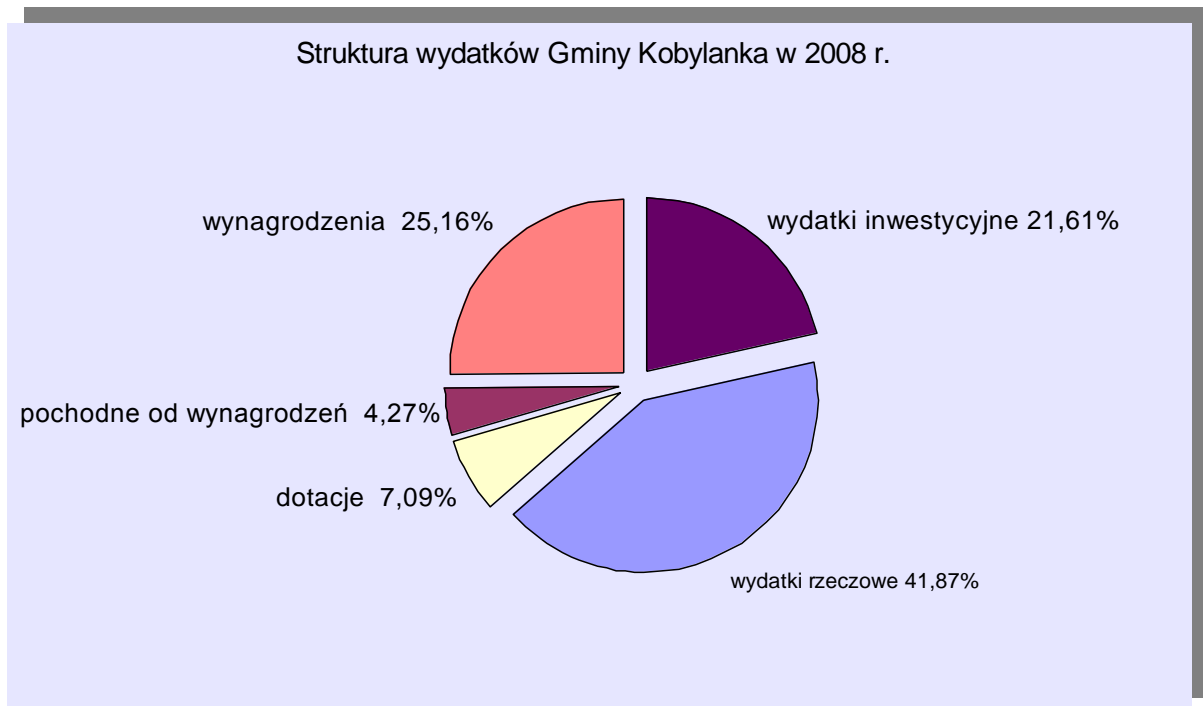
### 19. Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

- ✓ rozdział 92695 – Pozostała działalność, wykonanie **42.452,12 zł** (42% planu), wydatkowano na dotacje dla stowarzyszeń sportowych oraz inne koszty związane z promocją kultury fizycznej, poniesione przez Urząd Gminy.

Struktura wydatków według działów przedstawionej poniżej, najwyższe wydatki poniesione zostały w dziale 801 – Oświata i wychowanie, a także w działach 750 – Administracja publiczna, 600 – Transport i łączność oraz 852 – Pomoc społeczna.

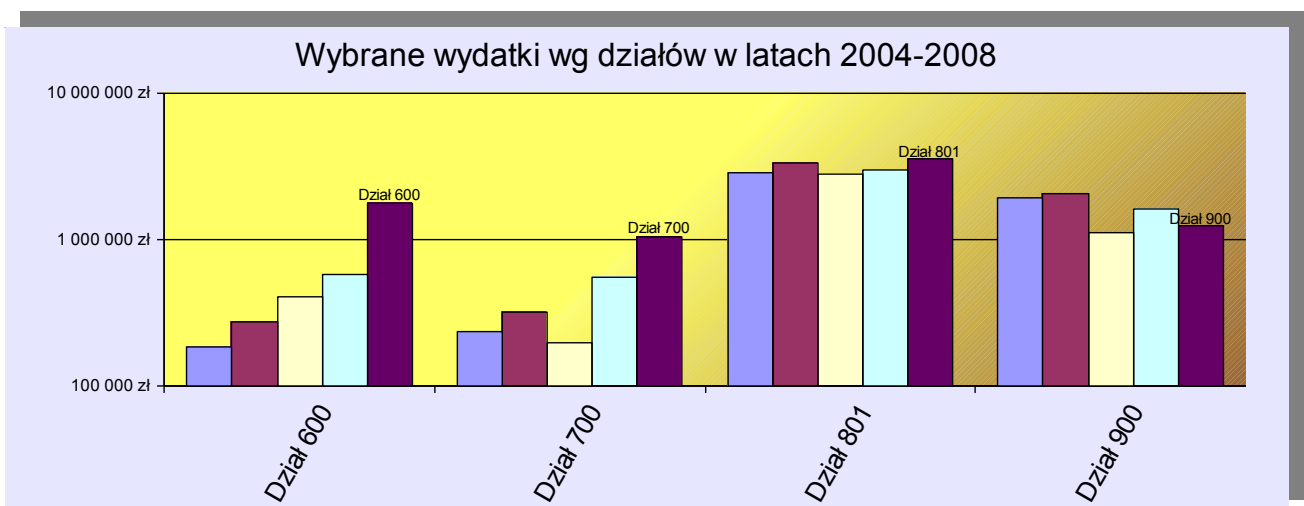


W strukturze według kierunków wydatkowania (poniżej), największą grupę stanowią wydatki rzeczowe (niemal 42%) oraz wynagrodzenia – 25,16% wydatków ogółem.



Natomiast tendencje kształtujące poprzez ukierunkowanie wydatków przedstawia tabela i wykres poniżej.

Wydatki w wybranych działach budżetu	2004r.	2005r.	2006r.	2007r.	2008r.
Dział 600	182 529 zł	272 631 zł	402 405 zł	572 558 zł	1 766 293 zł
Dział 700	234 516 zł	320 010 zł	196 426 zł	555 386 zł	1 031 821 zł
Dział 801	2 872 909 zł	3 314 057 zł	2 764 955 zł	2 951 147 zł	3 522 323 zł
Dział 900	1 929 102 zł	2 048 467 zł	1 120 520 zł	1 611 781 zł	1 227 924 zł



#### **IV. DEFICYT BUDŻETOWY LUB NADWYŻKA BUDŻETOWA**

W 2008 roku budżet Gminy osiągnął nadwyżkę w wysokości **1.732.012,26 zł**.

#### **V. PRZYCHODY BUDŻETU**

W 2008 roku wykonano przychody w wysokości **1.135.455,01 zł**, pochodzące z emisji obligacji komunalnych oraz nadwyżki budżetowej z roku poprzedniego.

#### **VI. ROZCHODY BUDŻETU**

W roku ubiegłym Gmina dokonała rozchodów środków publicznych w wysokości **2.697.115,01 zł**, w tym:

- a) spłata rat pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie – 440.000,00 zł;
- b) spłata raty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie – 418.180,00 zł;
- c) spłata rat kapitałowych kredytu z Banku Ochrony Środowiska Oddział w Szczecinie – 113.196,00 zł;
- d) spłata pożyczki na prefinansowanie z Banku Gospodarstwa Krajowego w Szczecinie – 1.435.388,26 zł<sup>13</sup>;
- e) spłata rat kapitałowych kredytu (06/0344) z Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Toruniu („Budowa infrastruktury turystyczno – kulturalnej nad jeziorem Miedwie”) – 204.096,00 zł,
- f) spłata rat kapitałowych kredytu (07/1497) z Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Toruniu („Budowa infrastruktury turystyczno – kulturalnej nad jeziorem Miedwie”) – 46.175,87 zł,
- g) spłata rat kapitałowych kredytu (21/07/2061) z Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Toruniu („Budowa infrastruktury turystyczno – kulturalnej nad jeziorem Miedwie”) – 40.078,88 zł.

#### **VII. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE**

Zobowiązania finansowe Gminy Kobylanka, stanowią kwoty pożyczek i kredytów,

---

<sup>13</sup> Projekt ZPORR\_320.010242.32, Budowa infrastruktury turystyczno – kulturalnej nad jeziorem Miedwie

zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych. Obecny stan zobowiązań łącznie wynosi **5.773.687,16 zł**, na który składają się:

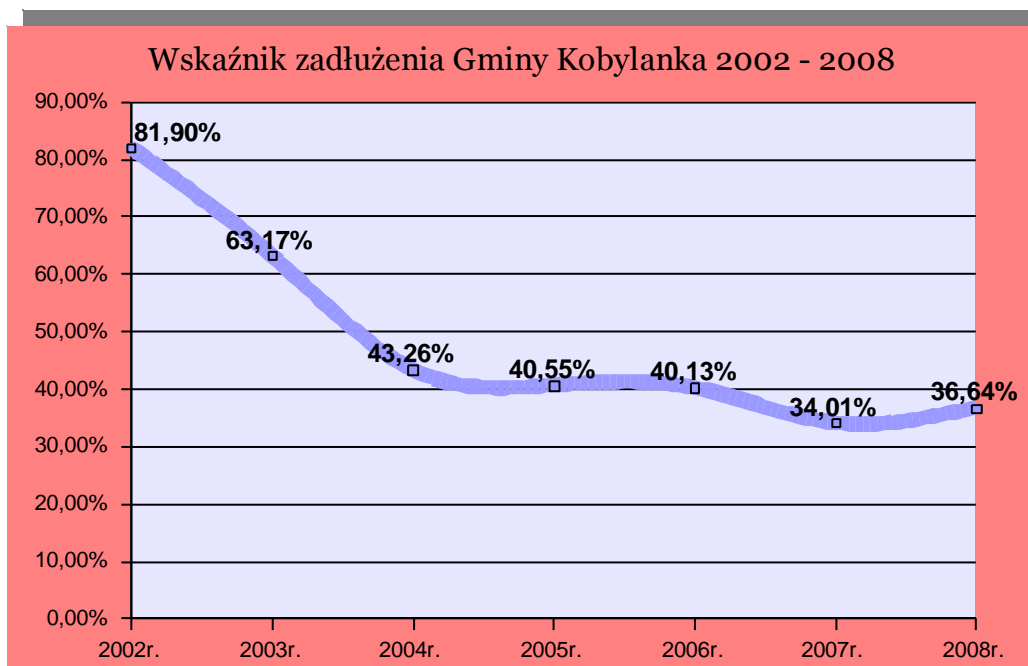
- a) pożyczka z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, Umowa Nr 489/1999/Wn16/OW-kw/P z dnia 16 listopada 1999 r. na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Kobylanka” – kwota 221.000,00 zł;
- b) pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony 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 1.254.540,00 zł;
- c) 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 113.146,26 zł;
- d) 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 2.554.768,65 zł;
- e) 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 529.246,13 zł;
- f) 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 500.986,12 zł;
- g) emisja obligacji komunalnych – DnB NORD w Poznaniu, Umowa z dnia 19 grudnia 2008 roku na finansowanie Wieloletniego Planu Inwestycyjnego – kwota 600.000,00 zł.

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.

1	Zobowiązania ogółem wg stanu na 31.12.	5 773 687,16 zł
2	Wykonanie dochodów	15 756 767,65 zł

<b>3</b>	<b>Spląty zobowiązań w 2008 roku</b>	<b>2 697 115,01 zł</b>
<b>4</b>	Wydatki na obsługę zadłużenia	320 793,73 zł
<b>5</b>	<b>Wskaźnik długu (dop.60%)</b>	<b>36,64%</b>
<b>6</b>	Wskaźnik obsługi zadłużenia (dop.15%)	19,15%
<b>7</b>	<b>Wskaźnik obsługi zadłużenia z uwzględnieniem art.170 ust.3 ustawy o finansach publicznych (dop.15%)</b>	<b>10,04%</b>

Według wykonanych dochodów i wydatków na dzień 31 grudnia 2008 roku, Gmina Kobylanka spełnia kryteria, dotyczące dopuszczalnego poziomu zobowiązań wymagalnych. Przy obliczeniu limitów zadłużenia, uwzględniono zapisy art.170 ust.3 ustawy o finansach publicznych. Wskaźnik długu wynosi **36,64%**.



## VIII. GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

W 2008 roku Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, uzyskał przychody w wysokości **45.124,51 zł**, w tym: z tytułu kar i grzywien 21.155,07 zł, różnych dochodów (partycypacje) – 21.350,00 zł, innych – 2.619,44 zł. Z funduszu wydatkowano **56.942,97 zł**, głównie na edukację ekologiczną, dotację dla schroniska dla zwierząt i inne wydatki służące ochronie środowiska naturalnego.

## IX. INFORMACJE DODATKOWE

### 1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków

Podatek od nieruchomości	190 012,80 zł
podatek od środków transportowych	40 495,93 zł
<b>Ogółem</b>	<b>230 508,73 zł</b>



## 2. Skutki udzielonych ulg i zwolnień (bez ustawowych)

Podatek od nieruchomości	7 878,85 zł
<b>Ogółem</b>	<b>7 878,85 zł</b>

## 3. Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ordynacji podatkowej – umorzenie zaległości podatkowych

Podatek od nieruchomości	437,55 zł
Podatek rolny	31 804,60 zł
<b>Ogółem</b>	<b>32 242,15 zł</b>

## 4. Inwestycje

W 2008 roku Gmina zrealizowała zadania inwestycyjne, na łączną kwotę **3.030.202,44 zł**.

Wykonane wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne, stanowią:

<b>Nazwa zadania</b>	<b>Nakłady</b>
Budowa drogi Cisewo - Miedwiecko (uzupełnienie zakresu robót)	22 330,88 zł
Wykonanie drogi dojazdowej do szkoły w Reptowie	32 116,50 zł
Budowa drogi Jęczydół - Bielkowo	980 000,00 zł
Ulepszenie nawierzchni ulicy 8 Marca w Kobylance	65 636,00 zł
Budowa dwóch budynków komunalnych w Kobylance	632 045,60 zł
Wykup nieruchomości na cele inwestycyjne	13 024,00 zł
Przebudowa budynku Urzędu Gminy (spłata i inne inwestycyjne)	450 171,87 zł
Zakup serwera i wyposażenia Urzędu Gminy	96 654,74 zł
Zakup elementów placu zabaw w Reptowie a także zmywarki	8 213,06 zł
Prace modernizacyjne w obiektach szkolnych	6 340,00 zł
Zakup kosiarki samojezdnej w ZSP Reptowo	8 760,00 zł
Zakup mikrobusu do przewozu niepełnosprawnych uczniów	230 000,00 zł
Wyposażenie stanowiska ds. funduszu alimentacyjnego	6 030,00 zł
Wyposażenie stanowiska ds. realizacji programów EFS POKL <sup>14</sup>	4 000,00 zł
Budowa kanalizacji w miejscowości Kobylanka (spłata i inne inwestycyjne)	131 926,22 zł
Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej (porozumienia i inne mniejsze)	308 278,59 zł
Prace modernizacyjno-konserwatorskie przy zabytkowym murze w Bielkowie	4 500,00 zł
Modernizacja świetlicy wiejskiej w Reptowie	22 854,98 zł
Rozbudowa GOK w Kobylance (koncepcja)	7 320,00 zł
<b>Ogółem</b>	<b>3 030 202,44 zł</b>

<sup>14</sup> Dotyczy projektu „Integracja społeczna w powiecie stargardzkim”

### 5. 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, 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:

UMORZENIA PODATKU			
Lp.	Nazwisko i Imię Podatnika	Kwota umorzonego podatku (w tym odsetki)	Przyczyna umorzenia
1	Stowarzyszenie „Ustronie”	583,00 zł. - kwota umorzonych odsetek	Ważny interes podatnika

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

Lp	NAZWISKO I IMIĘ (NAZWA) PODATNIKA
1	Janusz Kruczek
2	Radosław Maj
3	Małgorzata Dariusz Pogorzelscy
4	Katarzyna Wojciech Kasprzyk
5	Robert Szczepaniak
6	Krystyna Kasprzyk
7	Ireneusz Siwiec
8	Stanisław Chmara
9	Kazimierz Chmara
10	Krzysztof Szelağ
11	Monika Proszowska
12	Jolanta Andrzej Jakuszewscy
13	Piotr Dąbkowski
14	Renata Roman Kubiccy
15	Grażyna Zbigniew Szczepanek

<b>Lp</b>	<b>NAZWISKO I IMIĘ (NAZWA) PODATNIKA</b>
16	Elżbieta Leszek Czechowscy
17	Hanna Franciszek Olszewscy
18	Gracjan Gać
19	Jan Smyczek
20	Władysław Wrzeszcz
21	Beata Waldemar Wrzeszcz
22	Tomasz Adamczyk
23	Paweł Krawczyk
24	Małgorzata Hoff
25	Ewa Lasota
26	Piotr Cieśliski

Kobylanka, dnia 20 marca 2009 r.

**Wójt Gminy Kobylanka**

**Andrzej Kaszubski**