

Uchwała Nr XXXVIII/309/2009
Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia 29 kwietnia 2009 roku

w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Opatów
z wykonania budżetu Gminy za rok 2008

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami), art. 199 ust.3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późniejszymi zmianami), **Rada Miejska w Opatowie** uchwała, co następuje:

§ 1

Po rozpatrzeniu sprawozdania Burmistrza Miasta i Gminy Opatów z wykonania budżetu Gminy Opatów za 2008 rok stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały, udziela się absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Opatów z wykonania budżetu Gminy Opatów za rok 2008.

§ 2

Uchwała wraz z załącznikiem Nr 1 podlega ogłoszeniu poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta i Gminy w Opatowie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Opatowie

/ **Dariusz Bińczak** /

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XXXVIII/309/2009
Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia 29 kwietnia 2009 roku

S p r a w o z d a n i e

z wykonania budżetu Gminy Opatów za 2008 rok

1. OMÓWIENIE WYKONANIA BUDŻETU GMINY OPATÓW ZA 2008 ROK.

WSTĘP

Budżet Gminy Opatów na 2008 rok przyjęty Uchwałą Nr XX/120/2007 Rady Miejskiej w Opatowie z dnia 28 grudnia 2007 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Opatów na 2008 rok ustalony został w wysokości:

dochody budżetu ogółem 22 228 633 zł

wydatki budżetu ogółem 24 252 341 zł

Zmiany planu budżetu Gminy Opatów w ciągu 2008 roku

Nr uchwały / Zarządzenia	Dochody		Wydatki		Nadwyżka / Deficyt
	Zmiana	Plan po zmianach	Zmiana	Plan po zmianach	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Uchwała Nr XXI/146/2008 z dnia 29.01.2008	+ 300 000	22 528 633	+ 520 000	24 772 341	- 2 243 708
Uchwała Nr XXI/148/2008 z dnia 29.01.2008		22 528 633	+ 500 000	25 272 341	- 2 743 708
Zarządzenie Nr 193/2008 z dnia 03.03.2008	+ 16 558	22 545 191	+ 16 558	25 288 899	- 2 743 708
	- 241	22 544 950	- 241	25 288 658	- 2 743 708
Uchwała Nr XXII/153/2008 z dnia 29.02.2008	+ 25 000	22 569 950	+ 25 000	25 313 658	- 2 743 708
Zarządzenie Nr 199/2008 z dnia	+ 6 000	22 575 950	+ 6 000	25 319 658	- 2 743 708

25.03.2008					
Uchwała Nr XXIII/167/2008 z dnia 11.04.2008	+ 234 458	22 810 408	+ 234 458	25 554 116	- 2 743 708
Uchwała Nr XXIII/169/2008 z dnia 11.04.2008		22 810 408	+ 35 000	25 589 116	- 2 778 708
Uchwała Nr XXIII/170/2008 z dnia 11.04.2008		22 810 408	+ 5 000	25 594 116	- 2 783 708
Uchwała Nr XXIII/170/2008 z dnia 11.04.2008		22 810 408	- 69 908	25 524 208	- 2 713 800
Zarządzenie Nr 209/2008 z dnia 30.04.2008	+ 122 125	22 932 533	+ 122 125	25 646 333	- 2 713 800
Zarządzenie Nr 213/2007 z dnia 15.05.2008	+ 245 857	23 178 390	+ 245 857	25 892 190	- 2 713 800
Uchwała Nr XXV/187/2008 z dnia 28.05.2008	+ 4 000	23 182 390	+ 4 000	25 896 190	- 2 713 800
Uchwała Nr XXVI/202/2008 z dnia 18.06.2008	+ 25 000	23 207 390	+ 25 000	25 921 190	- 2 713 800
Uchwała Nr XXVII/209/2008 z dnia 18.07.2008	+ 2 500	23 209 890	+ 2 500	25 923 690	- 2 713 800
Uchwała Nr XXVI/212/2008 z dnia 18.07.2008		23 209 890	- 1 044 000	24 879 690	- 1 669 800
Uchwała Nr XXVI/213/2008 z dnia 18.07.2008	+ 16 673	23 226 563	+ 16 673	24 896 363	- 1 669 800
Uchwała Nr XXVI/214/2008 z dnia 18.07.2008	+ 16 827	23 243 390	+ 16 827	24 913 190	- 1 669 800
Zarządzenie Nr 233/2008 z dnia 07.08.2008	+ 46 488	23 289 878	+ 54 488	24 967 678	- 1 677 800
		23 289 878	- 8 000	24 959 678	- 1 669 800
Uchwała Nr XXVI/218/2008 z dnia 22.08.2008	+ 25 010	23 314 888	+ 25 010	24 984 688	- 1 669 800
Zarządzenie Nr 245/2008 z dnia 25.09.2008	+ 1 760	23 316 648	+ 1 760	24 986 448	- 1 669 800
	- 3 344	23 313 304	- 3 344	24 983 104	- 1 669 800
Uchwała Nr XXIX/220/2008 z dnia 24.09.2008	+ 99 125	23 412 429	+ 99 125	25 082 229	- 1 669 800
Uchwała Nr XXIX/223/2008 z dnia 24.09.2008	+ 104 230	23 516 659		25 082 229	- 1 565 570
	- 104 260	23 412 399		25 082 229	- 1 669 830

Uchwała Nr XXIX/219/2008 z dnia 24.09.2008	+ 11 000	23 423 399	+ 11 000	25 093 229	- 1 669 830
Zarządzenie Nr 253/2008 z dnia 10.10.2008	+ 67 065	23 490 464	+ 67 065	25 160 294	- 1 669 830
	- 12 000	23 478 464	- 12 000	25 148 294	- 1 669 830
Zarządzenie Nr 258/2008 z dnia 21.10.2008	+ 28 416	23 506 880	+ 28 416	25 176 710	- 1 669 830
Zarządzenie Nr 264/2008 z dnia 20.11.2008	+ 163 319	23 670 199	+ 163 319	25 340 029	- 1 669 830
	- 29 094	23 641 105	- 29 094	25 310 935	- 1 669 830
Zarządzenie Nr 267/2008 z dnia 24.11.2008	+ 75 188	23 716 293	+ 75 188	25 386 123	- 1 669 830
	- 179 529	23 536 764	- 179 529	25 206 594	- 1 669 830
Uchwała Nr XXXII/242/2008 z dnia 26.11.2008	+ 702 492	24 239 256	+ 216 000	25 422 594	- 1 183 338
	- 486 492	23 752 764		25 422 594	- 1 669 830
Uchwała Nr XXXII/246/2008 z dnia 26.11.2008	+ 14 000	23 766 764	+ 14 000	25 436 594	- 1 669 830
Zarządzenie Nr 281/2008 z dnia 16.12.2008	+ 589	23 767 353	+ 589	25 437 183	- 1 669 830
	- 26 768	23 740 585	- 26 768	25 410 415	- 1 669 830
Zarządzenie Nr 285/2008 z dnia 29.12.2008	+ 41 280	23 781 865	+ 41 280	25 451 695	- 1 669 830
Uchwała Nr XXXIII/288/2008 z dnia 22.12.2008	+ 5 478	23 787 343	+ 5 478	25 457 173	- 1 669 830
Uchwała Nr XXXIII/259/2008 z dnia 22.08.2008	+ 2 500	23 789 843	+ 2 500	25 459 673	- 1 669 830
Uchwała Nr XXXIV/266/2008 z dnia 31.12.2008	+ 19 758	23 809 601	+ 19 758	25 479 431	- 1 669 830
Zarządzenie Nr 287/2008 z dnia 31.12.2008	- 41 280	23 768 321	- 41 280	25 438 151	- 1 669 830
Plan po zmianach	1 539 688	23 768 321	1 185 810	25 438 151	- 1 669 830

W trakcie 2008 roku uchwalony budżet został zmieniony 45 Uchwałami Rady Miejskiej w Opatowie oraz 44 Zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy Opatów.

Na koniec 2008 roku wyniósł:

dochody budżetu ogółem 23 768 321 zł

wydatki budżetu ogółem 25 438 151 zł.

W stosunku do pierwotnej uchwały budżetowej plan dochodów został zwiększony o **1 539 688 zł**, natomiast wydatków o **1 185 810 zł**.

Dochody budżetu Gminy zostały zwiększone o wartość **2 422 696 zł**, w sposób następujący:

- dotacja celowa z budżetu Wojewody Świętokrzyskiego na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w kwocie **374 384 zł**,
- dotacja celowa z budżetu Wojewody Świętokrzyskiego na realizację własnych zadań bieżących w kwocie **440 261 zł**,
- dotacja w ramach programu „Redukcji ryzyka zawałów serca i udarów mózgu” w kwocie **25 000 zł**,
- dofinansowanie remontów dróg gminnych środkami Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w kwocie **25 000 zł**,
- wsparcie finansowe Jarmarku Opatowskiego przez Wojewodę Świętokrzyskiego w kwocie **4 000 zł**,
- dofinansowanie PZU międzyszkolnych rozgrywek tenisa stołowego i piłki siatkowej w kwocie **2 500 zł**,
- dotacja rozwojowa na realizację projektu „Kobieta aktywna – kobietą przyszłości” w kwocie **99 125 zł**,
- dofinansowanie z PFRON programu „Uczeń na wsi – pomoc w zdobyciu wykształcenia przez osoby niepełnosprawne zamieszkujące gminy wiejskie i gminy miejsko – wiejskie” w kwocie **7 978 zł**,
- rekompensata z PFRON utraconych dochodów w kwocie **33 985 zł**,
- dofinansowanie budowy boiska sportowego z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej oraz środków PZU S.A. oraz PZU Życie w ramach projektu BLISKO BOISKO w kwocie **300 000 zł**,
- dofinansowanie modernizacji dróg gminnych w ramach Kontraktu Wojewódzkiego w kwocie **702 492 zł**,
- dofinansowanie projektu „Nasza wieś zgrana i grana” w kwocie **25 010 zł**,
- dofinansowanie z Gminy Sadowie realizacji wspólnego zadania dowozu dzieci niepełnosprawnych do szkoły w kwocie **11 000 zł**,
- zwiększenie planu dochodów budżetowych o kwotę **137 503 zł** w związku z bieżącą analizą planu,
- zwiększenie subwencji oświatowej o kwotę **234 458 zł**.

Zmniejszenie dochodów gminy o wartość **883 008 zł** przedstawia się następująco:

- dotacja celowa z budżetu Wojewody Świętokrzyskiego na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w kwocie **195 114 zł**,
- dotacja celowa z budżetu Wojewody Świętokrzyskiego na realizację własnych zadań bieżących w kwocie **97 142 zł**,
- zmniejszenie dochodów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności w kwocie **590 752 zł**.

Wydatki budżetu gminy zostały zwiększone o wartość **2 599 974 zł**, w sposób następujący:

- zwiększono wydatki w związku z realizacją zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami do wysokości otrzymanej dotacji celowej kwota **374 384 zł**,
- zwiększono wydatki na realizację własnych zadań bieżących gmin do wysokości otrzymanej dotacji celowej o kwotę **440 261 zł**,
- zwiększenie wydatków na modernizację dróg gminnych do wysokości przyznanego dofinansowania **25 000 zł**,

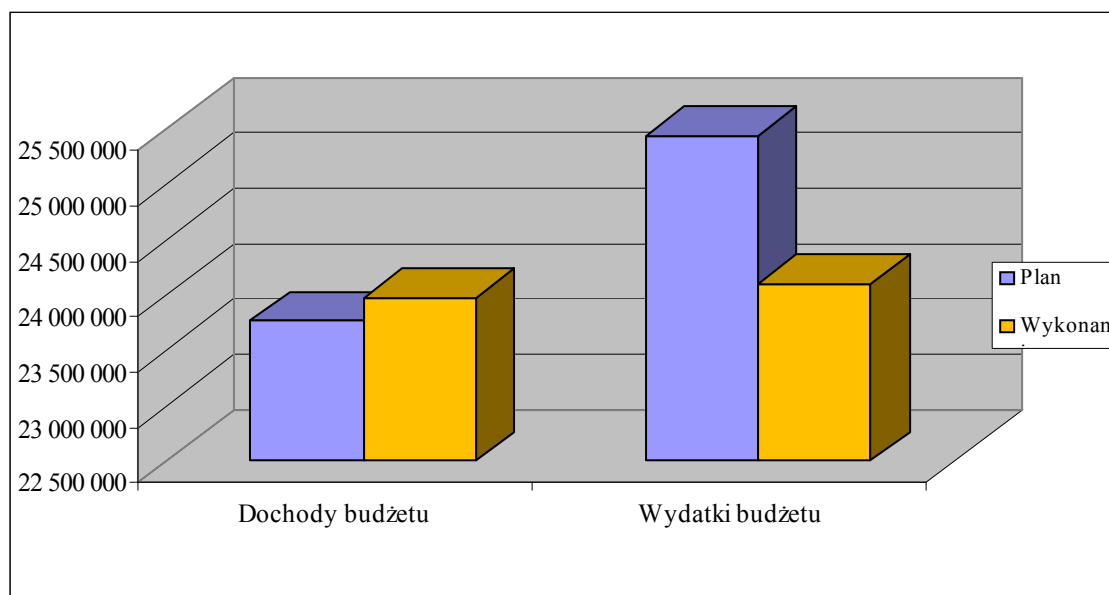
- zwiększenie wydatków na budowę boiska sportowego ze sztucznej nawierzchni do wartości kosztorysowej w kwocie **520 000 zł**,
- realizacja programu „Uczeń na wsi – pomoc w zdobyciu wykształcenia przez osoby niepełnosprawne zamieszkujące gminy wiejskie i gminy miejsko – wiejskie” w kwocie **7 978 zł**,
- zwrot dotacji celowej wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem w kwocie **8 000 zł**,
- realizacja projektu „Nasza wieś zgrana i grana” w kwocie **25 010 zł**,
- realizacja programu operacyjnego „Kobieta aktywna - kobietą przyszłości” **99 125 zł**,
- realizacja Międzyszkolnych Rozgrywek Tenisa Stołowego i Piłki Siatkowej finansowanych przez PZU S.A. **2 500 zł**,
- dotacja celowa dla województwa świętokrzyskiego na realizację prac remontowych dróg wojewódzkich na terenie gminy Opatów **125 000 zł**,
- zwiększenie wynagrodzeń nauczycieli w związku ze zwiększoną subwencją oświatową kwota **218 858 zł**,
- zwiększenie bieżących wydatków o kwotę **753 858 zł**, w tym:
 - dowartościowanie zadania modernizacji dróg gminnych o kwotę **500 000 zł**,
 - realizacja dowozu dzieci niepełnosprawnych do Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjnego w Sandomierzu **11 000 zł**,
 - zmiana ewidencji księgowej zwrotu zaliczek alimentacyjnych i niesłusznie pobranych świadczeń **15 000 zł**,
 - zwiększenie planu wydatków na remonty bieżące dróg **91 000 zł**,
 - dowartościowanie wynagrodzenia komisji urbanistycznej i wydatków na opracowanie decyzji o warunkach zabudowy **18 500 zł**,
 - dowartościowanie prac remontowych w SZS Nr 1 oraz założenie nowych punktów świetlnych w Strzyżowicach **14 000 zł**,
 - monitoring wizyjny w SZS Nr 2 w kwocie **15 600 zł**,
 - realizacja programu „Redukcji ryzyka zawałów serca i udarów mózgu” w kwocie **25 000 zł**, zgodnie z dofinansowaniem,
 - zadania promujące województwo Świętokrzyskie podczas Jarmarków Opatowskich zgodnie z umową dofinansowania – **4 000 zł**,
 - zwiększenie planu wydatków w związku z dowartościowaniem bieżących zadań **59 758 zł**.

Wydatki budżetu zostały zmniejszone o kwotę **1 414 164 zł**, w sposób następujący:

- zmniejszenie wydatków bieżących w związku ze spłatą pożyczki do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska ze środków własnych (w uchwale budżetowej zaplanowano pokrycie raty pożyczki środkami z kredytu bankowego) kwota **69 908 zł**,
- zmniejszenie planu wydatków w związku ze zmniejszeniem dotacji celowej na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami kwota **195 114 zł**,
- zmniejszenie wydatków w związku ze zmniejszeniem dotacji celowej na realizację własnych zadań bieżących w kwocie **97 142 zł**,
- zmniejszenie wydatków w kwocie **8 000 zł** w związku ze zwrotem dotacji celowej wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem,
- zmniejszenie planu wydatków o kwotę **1 044 000 zł** w związku ze zmianą źródła finansowania zadania polegającego na modernizacji dróg gminnych.

Budżet Gminy, po wprowadzonych zmianach oraz jego wykonanie za 2008 rok przedstawia poniższa tabela i wykres:

Wyszczególnienie	Budżet uchwalony	Budżet po zmianach	Wykonanie za 2008 rok	%
Dochody	22 228 633	23 768 321	23 969 182,82	100,8
Wydatki	24 252 341	25 438 151	24 102 067,13	94,7



Nadwyżkę wydatków nad dochodami , czyli deficyt budżetu na dzień 01.01.2008 r. zaplanowano w kwocie **2 023 708 zł**. Po wprowadzonych zmianach w planie dochodów i wydatków planowany deficyt budżetowy na dzień 31.12.2008 roku zmalał do kwoty **1 669 830 zł**.

Przy wykonaniu dochodów na poziomie **23 969 182,82 zł** i wydatków na poziomie **24 102 067,13 zł** deficyt budżetowy za 2008 rok wyniósł **132 884,31 zł**.

Zestawienie planu przychodów i rozchodów budżetu w 2008 roku, wprowadzone zmiany oraz wykonanie na dzień 31.12.2008 roku przedstawia Załącznik Nr 4 do niniejszego opracowania.

Stan kredytów i pożyczek zaciągniętych i spłaconych w roku 2008 jak również przewidywanych do spłaty w latach następnych przedstawia poniższa tabela.

Lp	Nazwa banku (funduszu) oraz cel kredytu (pożyczki)	Kwota zadłużenia (zgodnie z umowami)	Spłata do dnia 31.12.2007	Spłata w I półroczu 2008	Spłata w II półroczu 2008	Spłata w następnych latach
2	BS Opatów – kredyt na modernizację dróg, budowę Sali gimnastycznej, utrzymanie oświaty	2 550 000	900 000	1 650 000	-	-
3	BS Opatów – kredyt długoterminowy na pokrycie deficytu budżetowego	5 079 754	600 000	-	1 000 000	3 479 754
4	WFOŚiGW- pożyczka na budowę kanalizacji sanitarnej Opatowa i Zochcinka	590 600	-	45 935	45 935	498 730
5	BGK – kredyt długoterminowy w rachunku kredytowym na pokrycie deficytu budżetowego	2 650 000	-	-	-	2 650 000
5	BOŚ – kredyt długoterminowy w rachunku kredytowym na pokrycie deficytu budżetowego	2 650 000	-	-	-	2 650 000
Razem		13 520 354	1 500 000	1 695 935	1 045 935	9 278 484

DOCHODY BUDŻETOWE

W 2008 roku dochody budżetu Gminy Opatów wyniosły ogółem **23 969 182,82 zł** tj. **100,8 %** planu rocznego.

Struktura wykonania dochodów 2008 roku wg źródeł

Treść		Plan na 2008 rok	Wykonanie za 2008 rok	% udziału w strukturze	% wykonania
I.	Dochody własne, w tym:	6 246 795	6 121 479,07	25,5	98,0
1	Dochody z podatków i opłat pobieranych przez gminę	5 100 189	4 931 337,19	80,6	96,7
2	Dochody z podatków i opłat pobieranych przez US	259 500	287 239,67	4,7	110,7
3	Dochody z majątku	605 148	604 455,44	9,9	99,9
4	Inne dochody własne	281 958	298 446,77	4,8	105,8
I.A.	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	3 924 815	4 314 996,36	18,0	109,9
II.	Subwencje	7 720 240	7 720 240,00	32,2	100,0
III.	Dotacje	4 648 366	4 601 814,79	19,2	99,0
IV.	Inne dochody	1 228 105	1 210 652,60	5,1	98,6
	OGÓLEM	23 768 321	23 969 182,82	100,0	100,8

I. DOCHODY WŁASNE

Dochody własne w 2008 roku wynosiły ogółem **10 436 475,43 zł**, tj. 102,6 % planu. Wykonanie dochodów własnych w poszczególnych grupach i ich struktura przedstawia się następująco:

Treść		Plan na 2008 rok	Wykonanie za 2008 rok	% udziału w strukturze	% wykonania
I.	Dochody własne, w tym:	6 246 795	6 121 479,07	58,6	98,0
1	Dochody z podatków i opłat pobieranych przez gminę	5 100 189	4 931 337,19	80,6	96,7

2	Dochody z podatków i opłat pobieranych przez US	259 500	287 239,67	4,7	110,7
3	Dochody z majątku	605 148	604 455,44	9,9	99,9
4	Inne dochody własne	281 958	298 446,77	4,8	105,8
I.A.	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	3 924 815	4 314 996,36	41,4	109,9
	OGÓLEM	10 171 610	10 436 475,43	100,0	102,6

1. Podatki i opłaty pobierane przez gminę wykonano w 96,7 % w kwocie 4 931 337,19 zł.

Tytuł podatku/opłaty		Plan na 2008 rok	Wykonanie za 2008 rok	% udziału w strukturze	% wykonania
1	Podatek od nieruchomości	2 360 800	2 227 510,17	45,2	94,4
2	Podatek rolny	1 601 659	1 504 965,83	30,5	94,0
3	Podatek leśny	5 900	5 096,36	0,1	86,4
4	Podatek od środków transportowych	228 000	223 441,72	4,5	98,0
5	Opłata od posiadania psów	1 500	200,00	0,0	13,3
6	Opłata targowa	250 000	274 547,00	5,6	109,8
7	Opłata skarbowa	370 000	361 681,08	7,3	97,8
8	Dochody z ustawy o przeciwdziałaniu alkoholizmowi	150 000	165 240,83	3,4	110,2
9	Opłata eksploatacyjna	121 000	157 984,20	3,2	130,6
10	Wpływy z innych lokalnych opłat	1 000	136,40	0,0	13,6
11	Zaległości z podatków zniesionych	10 330	10 533,60	0,2	102,0
	OGÓLEM	5 100 189	4 931 337,19	100,0	96,7

Podatek od nieruchomości

Dochody z tego tytułu wykonane zostały na kwotę **2 227 510,17 zł**, tj. **94,4 %** planu. Podatek od nieruchomości jest dochodem budżetu gminy właściwej ze względu na położenie nieruchomości. Podatnikami tego podatku są osoby fizyczne, osoby prawne oraz jednostki organizacyjne. Podatkiem są obciążone: grunty, budynki i ich części, budowle lub ich części związane z działalnością gospodarczą. Podstawę opodatkowania stanowi:

- dla budynków lub ich części – powierzchnia użytkowa,
- dla budowli lub ich części – wartość przyjmowana do celów amortyzacji
- dla gruntów – ich powierzchnia.

Wysokość stawek ustala Rada Miejska w drodze uchwały:

Uchwała Nr XVIII/109/07 z dnia 30 listopada 2007 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości i Uchwała XVIII/110/07 z dnia 30 listopada 2007 roku w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości.

Podatek od nieruchomości od osób prawnych

Osoby prawne składają w terminie do 15 stycznia deklarację podatkową według ustalonego wzoru i wpłacają obliczony podatek – bez wezwania – na rachunek budżetu gminy do 15 dnia każdego miesiąca.

W roku 2008 podatek od nieruchomości zadeklarowało 72 podatników na wartość 1 543 012 zł.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku wpłynęło **1 509 714,20 zł** co stanowi **92,0 %** planu.

Prowadząc działania windykacyjne należności podatkowych od osób prawnych w 2008 roku wystawiono 13 upomnień oraz 4 tytuły egzekucyjne.

Wydano 2 decyzje umorzeniowe na łączną wartość 33 708,00 zł.

Skutki zwolnień w podatku od nieruchomości, wprowadzonych Uchwałą Rady Miejskiej wyniosły 19 744,00 zł i dotyczyły 9 podmiotów.

Stan należności na początek roku wynosił 97 967,75 zł – do dnia sprawozdawczego wpłynęło 58,5 % zaległości co stanowi 57 308,21 zł.

Stan zaległości na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 146 443,96 zł.

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych ustalany jest w decyzji Burmistrza i płatny w terminach: do 15 marca, do 15 maja, do 15 września i 15 listopada bieżącego roku.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku wpłynęło **717 795,97 zł** z tytułu omawianego podatku, co stanowi **99,7 %** planu.

Do dnia 31 grudnia 2008 roku wystawiono 2 300 decyzji wymiarowych, 92 decyzje przypisowe i odpisowe, 145 upomnień w celu ściągnięcia zaległych podatków.

Wydano 7 decyzji umorzeniowych na łączną wartość 4 555,60 zł. Skutki zwolnień wyniosły 34 176,18 zł.

Stan należności na początek roku wynosił 219 273,49 zł – do dnia sprawozdawczego wpłynęło 35 923,24 zł co stanowi 16,4 %.

Stan zaległości na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 362 538,36 zł.

Stan zaległości objętych hipoteką 22 504,30 zł.

1.2. Podatek rolny

Dochody z tego tytułu zostały wykonane na kwotę **1 504 965,83 zł** tj. 94,0 % planu.

Podatek rolny jest podatkiem obciążającym podatników będących właścicielami, samoistnymi posiadaczami, użytkownikami wieczystymi, posiadaczami gruntów – sklasyfikowane jako użytki rolne lub jako grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych.

Podstawę wymiaru podatku stanowi powierzchnia gruntów rolnych, a wysokość podatku jest uzależniona od ceny skupu żyta ustalonej na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, ogłaszanego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski” w terminie 20 dni po upływie trzeciego kwartału.

Podatek rolny od osób prawnych

Osoby prawne obowiązani są bez wezwania wpłacać samodzielnie podatek na rachunek budżetu gminy.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku do budżetu wpłynęło z tego tytułu **65 732,00 zł** co stanowi **108,6 %** planu.

Stan zaległości na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 193,00 zł.

Podatek rolny od osób fizycznych

Ustalenie podatku osobom fizycznym następuje drogą decyzji, wydawanej przez organ podatkowy gminy.

Do dnia 31 grudnia 2008 roku wpłynęło z tego tytułu **1 439 233,83 zł**, a założony plan został wykonany w **93,4%**.

Stan należności na początek roku wynosił 259 593,59 zł z czego do dnia 31 grudnia 2008 roku wpłynęło 68 215,71 zł, co stanowi 26,3 %.

Wydano 82 decyzje umorzeniowe na łączną wartość 27 201,73 zł.

W celu ściągnięcia powstałych zaległości wystawiono 585 upomnień.

Stan zaległości na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 318 419,43 zł.

Stan zaległości zahipotekowanych 18 967,10 zł.

1.3. Podatek leśny

Dochody z tego tytułu zostały wykonane na kwotę **5 096,36** tj. **86,4 %** planu.

Podatnikami podatku leśnego są właściciele, samoistni posiadacze, użytkownicy wieczysti, a także podmioty posiadający lasy stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego. Podstawę opodatkowania stanowi powierzchnia lasu wyrażona w hektarach.

Podatek leśny od osób prawnych

Osoby prawne obowiązani są składać deklaracje na podatek leśny według ustalonego wzoru oraz wpłacać na rachunek budżetu gminy do 15 dnia każdego miesiąca.

Do planu dochodów z tego tytułu przyjęto 3 300 zł. Na dzień sprawozdawczy wpłynęło **2 136,40** tj. **64,7 %** planu.

W tym podatku nie występują zaległości.

Podatek leśny od osób fizycznych

Podatek leśny od osób fizycznych w drodze decyzji określa organ podatkowy. Podatek jest płatny w ratach, w terminie do 15 marca, 15 maja, 15 września i 15 listopada roku podatkowego.

Do planu dochodów z tego tytułu przyjęto 2 600 zł. Na dzień sprawozdawczy wpłynęło **2 959,96 zł** tj. **113,8 %** planu.

Stan należności na początek roku wynosił 740,17 zł z czego do dnia 31 grudnia 2008 roku wpłynęło 404,26 zł.

W roku 2008 umorzono kwotę 13 zł.

Zaległość w spłatach na dzień 31 grudnia 2008 roku wynosi 749,71 zł.

Stan zaległości zahipotekowanych 2,40 zł.

1.4. Podatek od środków transportowych.

Dochody z tego tytułu zostały wykonane na kwotę **223 441,72 zł** tj. **98,0 %** planu.

Podatek od środków transportowych jest podatkiem majątkowym, obejmującym: samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej powyżej 3,5 tony, autobusy,

ciągniki siodłowe i balastowe. Podatnikami tego podatku są osoby fizyczne i osoby prawne będące właścicielami środków transportowych.

Podatek od środków transportowych od osób prawnych

Wpływy na dzień 31.12.2008 roku wyniosły **33 315,00 zł** tj. **70,6 %** planu.

Podatek ten jest płatny w dwóch ratach do 15 marca oraz do 15 września. W posiadaniu osób prawnych w roku 2008 jest 28 pojazdów.

Zaległość w spłatach na dzień 31 grudnia 2008 roku wynosi 1,00 zł.

Podatek od środków transportowych od osób fizycznych

Wpływy wyniosły **190 126,72 zł** tj. **105,2 %** planu.

Na dzień 31.12.2008 roku w posiadaniu osób fizycznych jest 155 pojazdów.

Na początek roku wysokość zaległości wynosiła 31 621,50 zł. Do dnia sprawozdawczego wpłynęło 63,8 % zaległości tj. 20 164,22 zł.

Wystawiono 6 decyzji określających zaległość oraz 7 tytułów wykonawczych.

Wystawiono 6 decyzji umorzeniowych na kwotę 6 575,00 zł.

1.5. Opłata od posiadania psów

Opłata ta obciąża osoby fizyczne posiadające psy.

Na dzień sprawozdawczy w ewidencji podatkowej figuruje 6 właścicieli psów.

Rada Miejska w drodze uchwały określa wysokość stawek, termin płatności, sposób poboru opłaty od posiadania psów i wynagrodzenia za jego pobór – *Uchwała Nr XVIII/113/07 z dnia 30 listopada 2007 roku.*

Opłata od posiadania psów została zrealizowana na sumę **200,00 zł** tj. **13,3 %** planu.

1.6. Opłata targowa

Opłata targowa pobierana jest od podmiotów dokonujących sprzedaży na targowiskach:

- targowicy koszykowej
- targowicy ul. Partyzantów
- targowicy materiałów masowych

Rada Miejska w drodze uchwały określiła zasady ustalania, poboru, stawki oraz terminy płatności opłaty targowej – *Uchwała Nr XII/70/99 z dnia 29 września 1999 roku zmieniająca uchwałę w sprawie wysokości opłaty targowej oraz sposobu jej poboru.*

Opłata targowa została zrealizowana na sumę **274 547,00** tj. **109,8 % planu.**

Wysokość wpływów z tytułu opłat cechuje sezonowość. Wpływy te wzrastają w okresach letnich i okresach przedświątecznych.

1.7. Opłata skarbowa

Dochody z tego tytułu obejmują opłaty od podań, załączników do podań, czynności urzędowych, zaświadczeń, zezwoleń i dokumentów, które bezpośrednio wpływają na konto dochodów budżetu.

W 2008 roku wpływy z tych opłat wyniosły **361 681,08 zł** tj. **97,8 %** planu ustalonego na kwotę 370 000 zł.

1.8. Dochody za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż alkoholu (na mocy ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi).

Wykonanie – **165 240,83 zł** (110,2 % planu).

Opłaty wnoszone są na rachunek gminy w trzech równych ratach, w terminach do 31 stycznia, 31 maja i 30 września.

1.9. Opłata eksploatacyjna

Wykonanie – **157 984,20 zł** (130,6 % planu).

Opłata eksploatacyjna jest dochodem gminy w części określonej w ustawie – Prawo geologiczne i górnicze. Opłatę uiszcza, za wydobytą kopalinę, przedsiębiorca wydobywający kopalinę ze złoża. Wartość ustalana jest jako iloczyn stawki opłaty eksploatacyjnej dla danego rodzaju kopaliny i ilości kopaliny wydobytej w okresie rozliczeniowym. Opłatę eksploatacyjną przedsiębiorca ustala kwartalnie we własnym zakresie i wnosi ją, bez wezwania, na rachunek gminy.

Opłatę eksploatacyjną wnosi do Gminy - Kopalnie Dolomitu S.A. w Sandomierzu.

1. 10. Wpływy z innych lokalnych opłat

Wykonanie – 136,40 zł (13,6 % planu)

Dochody z tytułu wpływów z innych lokalnych opłat pobierane są na podstawie Uchwały Nr XXIII/167/2004 Rady Miejskiej w Opatowie z dnia 16 lipca 2004 w sprawie wysokości stawek za zajęcie pasa drogowego.

2. Dochody z podatków i opłat pobieranych przez Urzędy Skarbowe.

Wykonanie – **287 239,67 zł, tj. 110,7 % planu, z czego:**

- udział gminy w podatku dochodowym od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej wynosi 19 018,06 zł, co stanowi 126,8 % planu,
- udział gminy w podatku od czynności cywilnoprawnych zrealizowano w wysokości 206 217,61 zł, tj. 106,0 % planu,
- udział gminy w podatku od spadku i darowizn – 62 004,00 zł, tj. 124,0 % planu.

3. Dochody z majątku gminy wyniosły 604 455,44 zł.

Dochody z mienia gminy stanowiące w budżecie 9,9 % dochodów własnych zostały zrealizowane w 99,9 % planu.

Wykonanie poszczególnych tytułów dochodów w tej grupie i ich wykonanie przedstawia się następująco:

Lp	Tytuł dochodu	Plan	Wykonanie	Wskaźnik wykonania planu w %
1	Wpływy ze sprzedaży nieruchomości	497 748	505 073,24	101,5
2	Dochody z dzierżawy, czynsze za lokale	40 200	50 820,05	126,4
3	Wpływy za zarząd, wieczyste użytkowanie	67 200	48 562,15	72,3
Razem		605 148	604 455,44	99,9

1. Wpływy ze sprzedaży nieruchomości

Z zaplanowanych 497 748 zł zrealizowano **505 073,24 zł**, tj. 101,5 % planu.

Na ogólną kwotę wykonanych dochodów z tego tytułu składają się:

- Sprzedaż 11 działek pod garażami na kwotę 24 303,92 zł,
- Sprzedaż i przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności na łączną kwotę 24 225,38 zł,
- Sprzedaż 2 nieruchomości w kwocie 165 606,00 zł,

- Sprzedaż lokalu użytkowego w kwocie 80 782,92 zł,
- Sprzedaż 9 lokali mieszkalnych na łączną wartość 209 355,02 zł,
- Wycena do sprzedaży lokalu mieszkalnego na kwotę 800,00 zł.

2. Dochody z dzierżawy i czynszu za lokale zrealizowano w 2008 roku w wysokości **50 820,05 zł**, tj. 126,4 % planu.

3. Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów.

Wykonanie wpływów z tytułu wieczystego użytkowania gruntów wyniosło na dzień 31 grudnia 2008 roku **48 562,15 zł**, tj. 72,3 % planu.

Na dzień sprawozdawczy stan zaległości wynosi 8 109,36 zł.

Wysokość zaległości zabezpieczonych hipoteką 36 227,73 zł.

4. Inne dochody własne zrealizowane są w wysokości **298 446,77 zł**.

Składają się na nie:

- Grzywny, mandaty i kary pieniężne kwota 14 782,50 zł, tj. 98,6 % planu,
- Wpływy z różnych opłat realizowane w przedszkolu kwota 103 408,00 zł, tj. 116,2 % planu,
- Wpływy z tytułu zwrotu kosztów egzekucyjnych 7 183,97 zł, tj. 101,2 % planu,
- Pozostałe wpływy z usług w kwocie 39 170,79 zł, tj. 87,0 % planu. Wpływy te dotyczą opłat za centralne ogrzewanie, wywóz nieczystości stałych, usługi opiekuńcze,
- Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 56 304,06 zł, tj. 119,3 % planu,
- Odsetki pozostałe (od środków na rachunku bankowym) 30 132,09 zł, tj. 115,9 % planu,
- Wpływy z różnych dochodów (wpływy z lat ubiegłych, refundacje) 12 380,96 zł,
- Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych w kwocie 33 985,00 zł,
- Dochody jednostek związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w kwocie 1 099,40 zł, tj. 42,7 % planu.

I.A. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.

Dochody gminy pobierane przez Urzędy Skarbowe przekazywane są na rachunek właściwych jednostek samorządu terytorialnego z centralnego rachunku bieżącego budżetu państwa, w terminie do 10 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym podatek wpłynął na rachunek urzędu skarbowego. W odróżnieniu od dochodów z podatków i opłat lokalnych, ustalanych i pobieranych przez gminne organy podatkowe, udziały nie mogą stanowić instrumentu prowadzenia aktywnej polityki podatkowej przez jednostki samorządu terytorialnego. Udział we wpływach z podatków dochodowych jest zróżnicowany od zakresu zadań wykonywanych przez jednostkę.

Najwyższe udziały – 27,6 % - przypadają Gminie.

Podatki pobierane przez urzędy skarbowe w 2008 roku wyniosły razem

4 314 996,36 zł, tj. **109,9 %** planu, z czego:

- udział gminy w podatku od osób fizycznych wynosi na dzień sprawozdawczy 4 220 003,00 zł, co stanowi 110,9 % planu,
- udział gminy w podatku od osób prawnych wynosi 94 993,36 zł, tj. 79,2 % planu.

II. SUBWENCJA OGÓLNA

Subwencja ogólna jest wydatkiem z budżetu państwa na rzecz jednostki samorządu terytorialnego, jest formą bezzwrotnego zasilania finansowego budżetu.

Stanowi formę wyrównania niewystarczającego poziomu dochodów własnych, przede wszystkim podatkowych i majątkowych.

Subwencja ogólna dla gmin składa się z:

- części wyrównawczej
- części oświatowej
- części równoważącej

Ustalanie wysokości subwencji wynika bezpośrednio z Rozdziału 4 – *Zasady ustalania subwencji ogólnej i wpłat dla jednostek samorządu terytorialnego* – Ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Wpływy z tytułu subwencji ogólnej wyniosły **7 720 240,00 zł**, tj. **100,0 %** planu, a ich udział w dochodach ogółem – **32,2 %**.

W 2008 roku wpłynęły części subwencji ogólnej:

- **Część oświatowa** w wysokości 5 326 152,00 zł (wykonanie – 100,0 % planu)
- **Część wyrównawcza** w wysokości 2 362 579,00 zł (wykonanie – 100,0 % planu)
- **Część równoważąca** w wysokości 31 509,00 zł (wykonanie – 100,0 % planu).

III. DOTACJE CELOWE Z BUDŻETU PAŃSTWA

Gminie wykonującej zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami są przyznawane z budżetu państwa dotacje celowe na realizację tych zadań. Kwoty tych dotacji ustala się według zasad przyjętych do określania wydatków podobnego rodzaju w budżecie państwa. Dotacje są przekazywane przez wojewodów, jeżeli inne ustawy nie stanowią inaczej.

W 2008 roku do budżetu wpłynęły dotacje celowe w łącznej kwocie **4 601 814,79 zł**, tj. **99,0 %** planu rocznego.

Poniżej przedstawiono wykaz otrzymanych dotacji oraz procentowe wykonanie planu rocznego.

Dział rozdział	Przeznaczenie dotacji	Plan roczny po zmianach	Dotacja otrzymana	% wykonania planu	Wydatki poniesione z dotacji
1. Zadania bieżące zlecone administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminom - § 2010		3 658 317	3 630 791,29	100,0	3 630 791,29
010-010 95	Podatek akcyzowy dla producentów rolnych	335 244	335 239,54	100,0	335 239,54
700-700 95	Warunki mieszkaniowe Romów	6 840	6 840,00	100,0	6 840,00
750-750 11	Administracja rządowa	91 720	91 720,00	100,0	91 720,00
751-751 01	Prowadzenie i aktualizacja rejestru wyborców	1 926	1 925,23	100,0	1 925,23
852-852 03	Ośrodki wsparcia	271 300	245 775,20	100,0	245 775,20
852-852 12	Świadczenia rodzinne,	2 707 811	2 707 276,09	100,0	2 707 276,09

	zaliczki alimentacyjne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe				
852-852 13	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenie rodzinne	16 050	15 748,26	100,0	15 748,26
852-852 14	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki ubezpieczeniowe	190 000	188 840,97	100,0	188 840,97
852-852 28	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	37 426	37 426,00	100,0	37 426,00
2. Zadanie bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - § 2020		29 500	29 500,00	100,0	29 500,00
710-710 35	Utrzymanie cmentarzy i grobów wojennych	10 000	10 000,00	100,0	10 000,00
801-801 95	Program na rzecz społeczności Romskiej	19 500	19 500,00	100,0	19 500,00
3. Zadania bieżące własne – z dotacji budżetu państwa - § 2030		960 549	941 523,50	100,0	941 523,50
801-801 01	Nauka języka angielskiego w klasie pierwszej szkoły podstawowej	22 582	22 581,83	100,0	22 581,83
801-801 95	Awans zawodowy nauczycieli	132	132,00	100,0	132,00
801-801 95	Monitoring wizyjny w szkołach	12 000	12 000,00	100,0	12 000,00
801-801 95	Szkolenie młodocianych pracowników	14 546	14 545,35	100,0	14 545,35
852-852 14	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	180 000	180 000,00	100,0	180 000,00
852-852 19	Ośrodki Pomocy Społecznej	398 678	398 678,00	100,0	398 678,00
852-852 95	Pomoc państwa w zakresie dożywiania	165 120	165 120,00	100,0	165 120,00
854-854 15	Pomoc materialna dla uczniów - stypendia	160 311	141 442,73	100,0	141 442,73
854-854 15	Pomoc materialna dla uczniów - podręczniki	7 180	7 023,59	100,0	7 023,59
Ogółem		4 648 366	4 601 814,79	100,0	4 601 814,79

IV. INNE DOCHODY

Inne dochody zostały zrealizowane w wysokości **1 210 652,60 zł**, a składają się na nie następujące pozycje:

- Dotacja na realizację świadczeń zdrowotnych w zakresie Programu Profilaktycznego, realizowanego w ramach programu ryzyka zawałów serca i udarów mózgu wśród mieszkańców małych miast i wsi w Polsce pod nazwą Polski Projekt 400 Miast 2006-2008 w wysokości **25 000,00 zł**,
- Dofinansowanie budowy boiska sportowego ze sztucznej nawierzchni przy Samorządowym Zespole Szkół Nr 2 w Opatowie ze środków Funduszu Kultury Fizycznej i Sportu oraz z Funduszy prewencyjnych PZU S.A. i PZU Życie S.A. w kwocie **300 000,00 zł**,
- Dotacja rozwojowa na realizację programu „Kobieta aktywna – kobietą przyszłości” w kwocie **83 967,86 zł**,
- Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadanie „Modernizacja i przebudowa dróg gminnych Gminy Opatów” zrealizowana w ramach Kontraktu Wojewódzkiego w kwocie **702 492 zł**,
- Dofinansowanie ze środków PFRON w ramach realizacji programu „Uczeń na wsi – pomoc w zdobywaniu wykształcenia przez osoby niepełnosprawne zamieszkujące gminy wiejskie oraz gminy miejsko-wiejskie” w wysokości **6 313,53 zł**,
- Wpływ środków z Gminy Sadowie jako realizacja wspólnego zadania polegającego na dowozie dzieci niepełnosprawnych do Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjnego w Sandomierzu w kwocie **10 601,31 zł**,
- Środki otrzymane z Województwa Świętokrzyskiego w ramach realizacji projektu „Nasza Wieś zgrana i grana” w kwocie **24 777,90 zł**,
- Wsparcie finansowe imprezy „Jarmark Opatowski” przez Województwo Świętokrzyskie i Wojewodę Świętokrzyskiego oraz PZU w wysokości **5 000 zł**,
- Środki z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych na remont drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Nikisiałka Duża w kwocie **25 000 zł**,
- Wsparcie finansowe PZU S.A. Międzyszkolnych Rozgrywek Tenisa Stołowego i Piłki Siatkowej przy SZS Nr 2 w Opatowie w kwocie **2 500 zł**,
- Dotacja celowa z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami – dofinansowanie bieżących wydatków Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w kwocie **25 000 zł**,

WYDATKI BUDŻETOWE

W 2008 roku poniesiono wydatki w kwocie **24 102 067,13 zł**, tj. **94,7 %** planu po zmianach.

Stopień realizacji oraz strukturę wydatków według działów budżetu w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego przedstawia poniższa tabela:

Lp	Wyszczególnienie (według działów)	Wykonanie wg stanu na 31.12.2007	Plan na 2008 rok po zmianach	Wykonanie za 2008 rok	% wykonania (5 : 4)	% udziału
1	2	3	4	5	6	7
1	Rolnictwo i łowiectwo	240 054,12	448 288	435 814,03	97,2	1,1
2	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	167 891,89	100 000	93 847,07	93,8	0,8
3	Transport i łączność	856 873,25	2 169 472	2 002 436,71	92,3	4,0
4	Gospodarka mieszkaniowa	1 327 409,50	1 125 503	1 030 886,37	91,6	6,2
5	Działalność usługowa	137 937,89	300 900	91 018,39	30,2	0,6
6	Administracja publiczna	2 759 589,97	3 132 778	2 795 660,77	89,2	12,8
7	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony praw oraz sądownictwa	34 043,84	1 926	1 925,23	100,0	0,2
8	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	347 090,25	350 674	312 671,02	89,2	1,6
9	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	31 749,60	39 500	38 984,24	98,7	0,1
10	Obsługa długu publicznego	386 662,58	531 000	530 719,65	99,9	1,8
11	Oświata i wychowanie	8 024 367,73	9 462 198	9 287 780,26	98,2	37,2
12	Ochrona zdrowia	175 649,02	175 000	168 334,43	96,2	0,8
13	Pomoc społeczna	4 460 351,59	4 704 830	4 623 338,27	98,3	20,6
14	Edukacyjna opieka wychowawcza	465 856,43	379 399	359 413,49	94,7	2,2
15	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	948 780,04	1 122 968	952 551,29	84,8	4,4
16	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 152 859,10	1 274 715	1 274 714,56	100,0	5,3
17	Kultura fizyczna i sport	60 000,00	119 000	101 971,35	85,7	0,3
Razem		21 577 166,80	25 438 151	24 102 067,13	94,7	100

Biorąc pod uwagę podział wydatków na wydatki bieżące i inwestycyjne możemy przedstawić następującą realizację wykonania budżetu w 2008 roku.

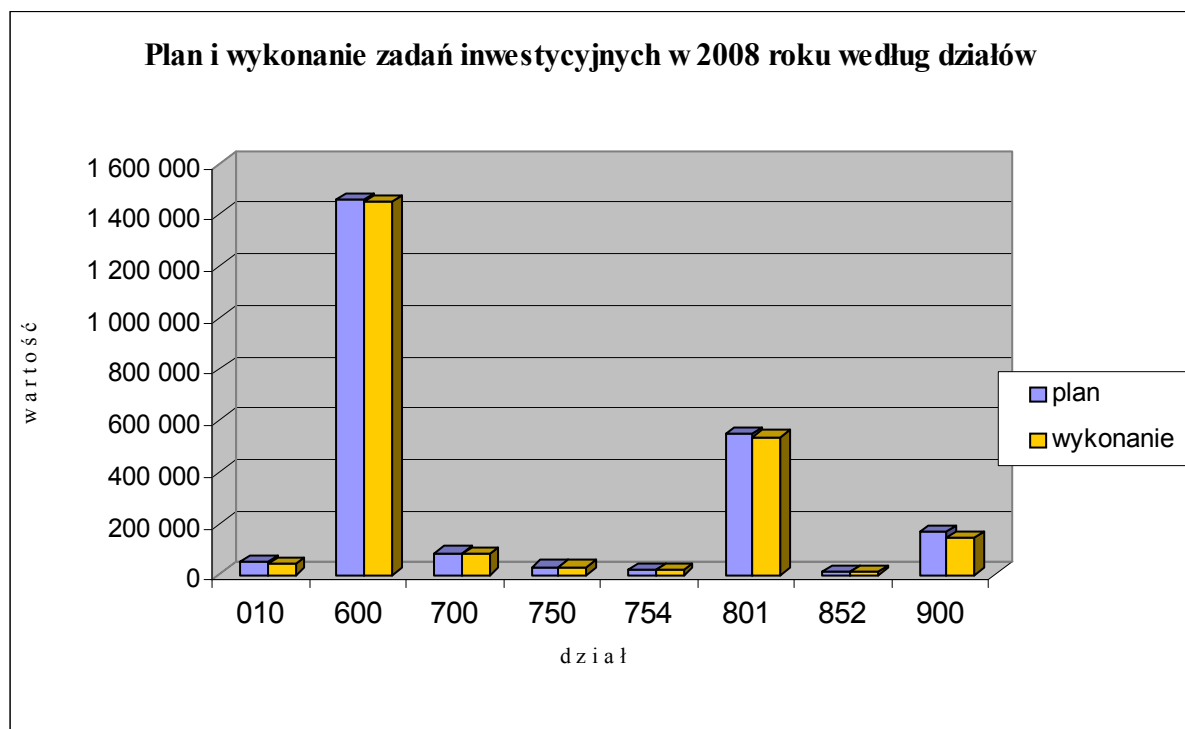
w złotych

Lp	Wyszczególnienie	2008 rok			
		Plan	Wykonanie	% wykonania (4 : 3)	% udziału
1	2	3	4	5	6
1	Wydatki majątkowe	2 360 554	2 309 291,71	97,8	9,6
2	Wydatki bieżące				
	w tym:				
	- wynagrodzenia	8 912 146	8 673 746,19	97,3	36,0
	- pochodne od płac	1 680 245	1 527 184,13	90,9	6,3
	- dotacje	1 505 365	1 380 365,00	91,7	5,7
	- obsługa długu	531 000	530 719,65	99,9	2,2
	- pozostałe wydatki	10 448 841	9 680 760,45	92,6	40,2
	Razem	25 438 151	24 102 067,13	94,7	100,0

1.3.1. Wydatki inwestycyjne

Wydatki na inwestycje zrealizowane z budżetu Gminy Opatów na 2008 rok wyniosły **2 309 291,71 zł** tj. 97,8 % planu rocznego.

Stopień realizacji inwestycji według działów przyjętych do planu budżetu roku 2008 z późniejszymi zmianami przedstawia poniższy wykres.



W 2008 roku sfinansowano następujące zakupy i prace inwestycyjne:

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania (5 : 4)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
010	010 10	Infrastruktura wodociągowa i sanitarna wsi - budowa wodociągu Okalina - Kobylany	50 000	42 700	85,4
Razem			50 000	42 700	85,4

W okresie sprawozdawczym w rozdziale **infrastruktura wodociągowa i sanitarna wsi** nie poniesiono żadnych wydatków inwestycyjnych. Zadanie budowa wodociągu Okalina - Kobylany zostało przesunięte do wydatków na 2009 roku jako wydatek niewygasający.

Dział 600 Transport i łączność

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania (5 : 4)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
600	600 14	Drogi publiczne powiatowe	3 250	3 250	100,0
	600 16	Drogi publiczne gminne - modernizacja dróg gminnych - zakup oprogramowania ewidencji dróg	1 432 600 20 618	1 424 800,82 20 618,00	99,5 100,0
Razem			1 456 468	1 448 668,82	99,5

W roku 2008 zaplanowano modernizację następujących dróg gminnych: Okalina Kolonia, Brzezie, Zochcinek, Kornacice, Kochów-Kochówek, Gojców, Kobylany-Strzyżowice. Na dzień sprawozdawczy powyższe zadanie udało się zrealizować w całości na łączną wartość 1 424 800,82 zł. Gmina Opatów pozyskała środki na to zadanie w wysokości 702 492 zł w ramach Kontraktu Wojewódzkiego.

W roku 2008 zakupiono oprogramowanie służące do prowadzenia ewidencji dróg gminnych na wartość 20 618,00 zł.

W dziale Drogi publiczne powiatowe wydatkowano kwotę 3 250 zł jako dotacja dla Powiatu Opatowskiego na realizację modernizacji dróg powiatowych na terenie gminy Opatów.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania (5 : 4)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
700	700 04	Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej - budowa budynku socjalnego	74 420	74 420,00	100,0
	700 05	Gospodarka gruntami i nieruchomościami - wykup działek	7 750	7 480,00	96,5
Razem			82 170	81 900,00	99,7

W okresie sprawozdawczym zaplanowano budowę budynku socjalnego. Zadanie to nie zostało wykonane w 2008 roku. Wydatek w kwocie 74 420 zł stanowi wartość opracowania dokumentacji, który został przesunięty na 2009 roku w postaci wydatków niewygasających.

W rozdziale „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” wydatkowano **7 480,00 zł**, co stanowi 96,5 % planu. Kwota powyższa stanowi zakup działki w Strzyżowicach w kwocie 1 000 zł od Spółdzielni Mleczarskiej w Opatowie oraz zakup działki przy ul. Kania na wartość 6 480,00 zł.

Dział 750 Administracja publiczna

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania (5 : 4)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
750	750 23	Urzędy gmin - zakup komputerów i niszczarek	32 000	30 441,53	95,1
			32 000	30 441,53	95,1

Zaplanowane zadanie inwestycyjne wykonano w 95,1% planu.

W ramach realizacji w/w zadań w okresie sprawozdawczym dokonano zakupu 9 komputerów i 4 niszczarek.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania (5 : 4)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
754	754 05	Komendy powiatowe Policji - zakup fotoradaru	7 000	7 000,00	100,0

	754 95	Pozostała działalność - zakup kamer monitorujących	12 000	12 000,00	100,0
Razem			19 000	19 000,00	100,0

W okresie sprawozdawczym w dziale **Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** poniesiono wydatki inwestycyjne na łączną kwotę **7 000,00 zł**. Gmina udzieliła dotacji celowej Starostwu Powiatowemu w Opatowie z przeznaczeniem na dowartościowanie zakupu wyposażenia dla policji (fotoradar).

W pozostałej działalności została zakupiona kamera monitorująca na wartość 12 000 zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania (5 : 4)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
801	801 01	Szkoły podstawowe - boisko sportowe o powierzchni z trawy syntetycznej	535 600	523 375,07	97,7
801	801 10	Gimnazja - kotary do sali gimnastycznej	10 700	10 699,00	100,0
Razem			546 300	534 074,07	97,8

W Samorządowym Zespole Szkół Nr 2 w Opatowie zostało wykonane zadanie inwestycyjne pod nazwą „ Boisko sportowe piłkarskie o powierzchni z trawy syntetycznej” w ramach programu BLISKO BOISKA. Wartość przedsięwzięcia wynosi 523 375,07 zł, w tym:

- dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej oraz funduszy prewencyjnych PZU S.A. i PZU Życie S.A. wartość 300 000 zł,
- udział własny Gminy 223 375,07 zł.

Prace na boisku sportowym zostały ukończone w maju i w tym samym miesiącu nastąpiło jego uroczyste otwarcie.

Samorządowy Zespół Szkół Nr 1 w Opatowie zakupił 2 kotary do sali gimnastycznej na łączną wartość 10 699,00 zł.

Dział 852 Ośrodek Pomocy Społecznej

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania (5 : 4)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
852	852 03	Ośrodki wsparcia - zakup komputera przenośnego i rzutnika	10 000	9 260,00	92,6
Razem			10 000	9 260,00	92,6

Powyższe zadanie zrealizował Ośrodek Pomocy Społecznej w Opatowie - zakupił komputer przenośny i rzutnik dla Środowiskowego Domu Samopomocy na łączną wartość 9 260,00 zł, co stanowi 92,6 % przyjętego planu.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania (5 : 4)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
900	900 01	Gospodarka ściekowa i ochrona wód - modernizacja oczyszczalni ścieków w Opatowie	53 000	52 697,90	99,4
	900 95	Pozostała działalność - udział w budowie zakładu utylicacji odpadów komunalnych - rekultywacja wysypiska śmieci	64 916 46 700	61 757,39 28 792,00	95,1 61,7
Razem			164 616	143 247,29	87,0

W dziale **Gospodarka ściekowa i ochrona wód** wydatkowano kwotę 52 697,90 zł na zakup pomp na oczyszczalnię ścieków w Opatowie w ramach realizacji umowy użyczenia majątku.

W zakresie **pozostałej działalności** wydatkowano 61 757,39 zł, jako udział Gminy w budowie zakładu utylizacji odpadów komunalnych w Janczycach oraz kwotę 28 792 ,00 zł z przeznaczeniem na wykonanie map do celów projektowych.

Szczegółowe wykonanie wydatków inwestycyjnych według źródeł finansowania przedstawia załącznik nr 3.

1.3.2. Wydatki bieżące

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania (5 : 4)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
010	010 08	Melioracje wodne	3 000	850,00	28,3
	010 10	Infrastruktura wodociągowa i sanitarna wsi z tego: - wydatki bieżące - wydatki inwestycyjne	0 50 000	0,00 42 700,00	0,0 85,4
	010 30	Izby rolnicze	32 034	31 020,18	96,8
	010 95	Pozostała działalność	363 254	361 243,85	99,4
Razem			448 288	435 814,03	97,2

W rozdziale *Melioracje wodne* przeznaczono kwotę 3 000 zł na konserwację i awarie urządzeń melioracyjnych. Na dzień sprawozdawczy wydatkowano kwotę 850 zł na pogłębienie rowów melioracyjnych.

Z rozdziału *Izby rolnicze* wydatkowano kwotę 31 020,18 zł jako 2% udziału izb rolniczych w podatku rolnym.

W *Pozostalej działalności* zaplanowano zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa świętokrzyskiego. Zadanie to zrealizowano w 99,4 %. Środki na ten cel zostały zabezpieczone dotacją celową z budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach.

Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania (5 : 4)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
400	400 02	Dostarczanie wody	100 000	93 847,07	93,8
Razem			100 000	93 847,07	93,8

W rozdziale *Dostarczanie wody* zawarto dopłatę do ceny wody dla gospodarstw domowych w wysokości 0,35 zł/m³ netto – Uchwała Rady Miejskiej Nr XXII/163/2008 z dnia 29 lutego 2008 roku.

Dział 600 Transport i łączność

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania (5 : 4)
1	2	3	4	5	6
600	600 13	Drogi publiczne wojewódzkie	125 000	0,00	0,0
	600 14	Drogi publiczne powiatowe	45 600	45 600,00	100,0
	600 16	Drogi publiczne gminne z tego:			
		- wydatki bieżące	545 654	511 417,89	93,7
		- wydatki inwestycyjne	1 453 218	1 445 418,82	99,5
Razem			2 169 472	2 002 436,71	92,3

Drogi publiczne wojewódzkie:

W budżecie na 2008 rok wprowadzono zmianę polegającą na zwiększeniu wydatków budżetowych w zakresie udzielenia pomocy finansowej dla samorządu województwa w formie dotacji celowej w kwocie 125 000 zł. Do realizacji powyższego zadania jednak nie doszło.

Drogi publiczne powiatowe:

Zadania ujęte w tym rozdziale dotyczą realizacji wspólnych zadań Gminy Opatów ze Starostwem Powiatowym w Opatowie na drogach powiatowych na terenie Gminy Opatów wynikających z Porozumienia podpisanego w dniu 14 kwietnia 2008 roku.

W wyniku podjęcia wspólnych przedsięwzięć na drogach powiatowych zostanie wykonane:

- remont drogi powiatowej Nr 0726T Opatów - Podole o długości 0,400 km,
- remont drogi powiatowej Nr 0770T w Kobylanach o długości 0,184 km.

Drogi publiczne gminne:

Na bieżące utrzymanie dróg gminnych wydano w 2008 roku kwotę **511 417,89 zł**, tj. **93,7 %** przyjętego na ten cel planu rocznego.

Kwotę powyższą przeznaczono na:

- zakup materiałów (kamiennych, mieszanki uszorstniającej i pozostałych) w wysokości 50 314,56 zł,
- budowa chodnika w ul. Dorzeczej w wysokości 75 345,69 zł,
- wykonanie ciągu pieszego do Bramy Warszawskiej 22 300,14 zł,
- wycięcie drzew z pasa drogowego – 1 545,00 zł,
- remont ul. Zwierzdowskiego – 63 884,42 zł,
- przebudowa chodnika ul. Żeromskiego – 53 588,38 zł,
- montaż wiat przystankowych – 7 793,99 zł,
- remont drogi gminnej Nikisiałka Duża – 48 604,80 zł,
- remont częściowy nawierzchni asfaltowej w Jurkowicach – 5 537,58 zł,
- uzupełnienie i remont oznakowania pionowego dróg i ulic 3 940,00 zł,
- rozbiórka budynku przy ul. Plac Obrońców Pokoju 21 041,95 zł,
- odwodnienie bloków na osiedlu 1-go Maja 9 998,08 zł,
- prace ładowarką, koparką, usługi transportowe 32 177,87 zł,
- pozostałe prace remontowe 89 280,48 zł,

- budowa przepustów na drodze w Jałowęsach 8 294,81 zł,
- ubezpieczenie OC dróg i ulic gminnych – 2 345,00 zł,
- dokumentacja techniczna remontu chodnika ul. Dorzeczna 8 300,00 zł,
- prace geodezyjne, zakup map 7 125,14 zł.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania (5 : 4)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
700	700 04	Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej w tym: - wydatki bieżące - wydatki majątkowe	1 031 861 74 420	937 987,99 74 420,00	90,9 100,0
	700 05	Gospodarka gruntami i nieruchomościami w tym: - wydatki bieżące - wydatki majątkowe	0 7 750	0,00 7 480,00	0,0 96,5
	700 95	Pozostała działalność	11 472	10 998,38	95,9
Razem			1 125 503	1 030 886,37	91,6

Realizując zadania w zakresie rozdziału **700 04 Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej** wydano na wydatki bieżące kwotę 937 987,99 zł przeznaczając ją na:

- utrzymanie (wynagrodzenia z narzutami) grupy remontowej oraz grupy robót publicznych 472 087,15 zł,
- zakup wody do źródeł ulicznych, na targowicę 8 671,52 zł
- ubezpieczenie ciągnika i przyczep 331,00 zł,
- podróże służbowe zagraniczne 68,21 zł,
- badania okresowe pracowników 994,00 zł,
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 16 284 zł,
- usługi obce 164 561,88 zł, w tym:
 - administrowanie lokalami komunalnymi 62 374,32 zł,
 - likwidacja zapadliska w chodniku na Placu Obrońców Pokoju 8 627,38 zł,
 - likwidacja zapadliska w ul. Zwierzdowskiego 46 985,21 zł,
 - decyzje za umieszczenie w pasie drogowym urządzeń 6 625,08 zł,
 - rozbiórka budynku komunalnego 8 683,35 zł,
 - pozostałe wydatki o charakterze remontowym 31 266,54 zł,
- materiały i wyposażenie kwota 94 193,72 zł, w tym:
 - paliwo do ciągnika i samochodu 14 899,22 zł,
 - środki czystości 13 365,78 zł,
 - kosze uliczne 9 573,34 zł,
 - materiały budowlane, remontowe i eksploatacyjne 56 355,38 zł,
- podatek VAT od sprzedanych nieruchomości 20 146,00 zł,
- usługi remontowe kwota 160 650,51 zł:

- remont Bramy Warszawskiej (prace stolarskie, wymiana pokrycia dachowego) 13 800,00 zł,
- prace remontowe targowicy miejskiej w kwocie 36 600,00 zł,
- remont lokali komunalnych w kwocie 30 561,49 zł,
- udział gminy w remontach Wspólnot Mieszkaniowych w kwocie 79 689,02 zł,

W zakresie rozdziału **pozostała działalność** zaplanowano następujące wydatki:

- wydatki świetlic wiejskich na wartość 4 000 zł,
- poprawa warunków mieszkaniowych rodzin romskich (środki z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego w wysokości 6 840 zł) 7 472 zł.

Na dzień sprawozdawczy wydatkowano kwotę 10 998,38 zł, co stanowi 95,9 % planu rocznego.

Realizacja zadań inwestycyjnych na łączna kwotę 81 900,00 zł omówiono w części wydatków inwestycyjnych.

Dział 710 Działalność usługowa

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania (5 : 4)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
710	710 04	Plany zagospodarowania przestrzennego	247 900	58 986,57	23,8
	710 13	Prace geodezyjne i kartograficzne	40 000	19 864,72	49,7
	710 35	Cmentarnictwo	13 000	12 167,10	93,6
Razem			300 900	91 018,39	30,2

Realizując zadania z zakresu **Plany zagospodarowania przestrzennego** wydano kwotę 58 986,57 zł tj. 23,8% planu przeznaczając ją na:

- doradztwo i opiniowanie w sprawach planowania przestrzennego w toku opracowywania zmiany Studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania Przestrzennego Miasta i Gminy Opatów kwota 3 600,00 zł,
- sporządzanie projektów decyzji o warunkach zabudowy i decyzji o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego na wartość 27 150,00 zł.
- przekazanie projektów planów miejscowych do uzgodnień i opinii w kwocie 28 060,00 zł,
- pozostałe drobne wydatki 176,57 zł.

Na zaplanowane 40 000 zł w **pracach geodezyjnych i kartograficznych**, wykonanie wyniosło 19 864,72 zł i dotyczy wyceny majątku, inwentaryzacji budynków, podziału działek oraz zakupu map.

W rozdziale **Cmentarnictwo** wydatkowano kwotę 12 167,10 zł. Plan zrealizowano

w 93,6 %. Zadanie powyższe dofinansowane jest dotacją z budżetu Wojewody Świętokrzyskiego w wysokości 10 000 zł.

Dział 750 Administracja publiczna

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania (5 : 4)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
750	750 11	Urzędy wojewódzkie	91 720	91 720,00	100,0
	750 22	Rada Miejska	130 127	120 845,34	92,9
	750 23	Urząd Gminy w tym: - wydatki bieżące - wydatki majątkowe	2 712 931 32 000	2 407 001,92 30 441,53	88,7 95,1
	750 75	Promocja jednostki samorządu terytorialnego	130 000	111 161,38	85,5
	750 95	Pozostała działalność	36 000	34 490,60	95,8
Razem			3 132 778	2 795 660,77	89,2

Na realizację **zadań administracji państwowej** (ewidencja ludności, USC, obrona cywilna i inne) wydano ze środków pochodzących z budżetu państwa, otrzymanych w formie dotacji celowej kwotę 91 720,00 zł, tj. 100,0 % planu.

Wydatki związane z funkcjonowaniem **Rady Miejskiej** wyniosły w okresie sprawozdawczym 120 845,34 zł, tj. 92,9 % planu.

Na kwotę powyższą składają się:

- diety dla radnych Rady Miejskiej w wysokości 119 484,66 zł,
- drobne materiały (artykuły spożywcze) w wysokości 1 360,68 zł.

W celu prawidłowej realizacji zadań samorządu w Urzędzie Miasta i Gminy w Opatowie zatrudnionych jest średniorocznie 43 pracowników licząc w pełnych etatach.

Na działalność **Urzędu Miasta i Gminy** wydano ogółem kwotę 2 437 443,45 zł, tj. 88,8 % planu.

Na kwotę powyższą składają się :

- wydatki bieżące w wysokości 2 407 001,92 zł, tj. 88,7 % planu,
- wydatki inwestycyjne w wysokości 30 441,53 zł, tj. 95,1 % planu.

Na bieżące wydatki Urzędu Miasta składają się:

- wynagrodzenia osobowe pracowników administracji, obsługi w wysokości 1 536 497,32 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe 23 811,38 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy w kwocie 247 400,31 zł,
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 41 553,00 zł,
- zakup energii elektrycznej i wody w wysokości 132 689,99 zł,
- materiały i wyposażenie kwota 148 528,95 zł, w tym:
 - środki czystości – 4 235,17 zł,
 - materiały do urządzeń kserograficznych – 2 508,45 zł,
 - prenumeraty, prasa – 14 952,55 zł,
 - woda dla pracowników 7 816,30 zł,

- materiały biurowe – 35 726,68 zł,
- materiały remontowe – 44 706,77 zł,
- wydawnictwa książkowe i aktualizacje – 15 352,56 zł,
- wyposażenie – komputer z oprogramowaniem – 3 429,65 zł,
- pozostałe materiały eksploatacyjne – 19 800,82 zł,
- wydatki z zakresu medycyny pracy w wysokości 876,00 zł,
- zakup usług remontowych w wysokości 23 305,97 zł,
- zakup usług telekomunikacyjnych stacjonarnych i komórkowych w wysokości 46 213,04 zł,
- usługi obce pozostałe kwota 159 395,08 zł, w tym:
 - prowizje bankowe 31 683,28 zł,
 - opłaty komornicze i sądowe 9 049,00 zł,
 - usługi pocztowe 52 636,15 zł,
 - roboty budowlane budynku na stadionie 19 462,00 zł,
 - aktualizacja oprogramowania LEX 6 295,20 zł,
 - opieka autorska nad programami 7 390,05 zł,
 - konserwacja księgi metrykalnej w Strzyżowicach 17 185,00 zł,
 - inne drobne wydatki 15 694,40 zł.
- podróże służbowe krajowe i zagraniczne w wysokości 13 195,27 zł,
- różne opłaty i składki typu ubezpieczenia rejestracja pojazdu w wysokości 6 199,00 zł,
- podatek VAT należny z deklaracji podatkowej w wysokości 5 164,00 zł,
- szkolenia pracowników 22 172,61 zł.

Zadania inwestycyjne opisano w części dotyczącej wydatków inwestycyjnych.

Kolejnym zadaniem ujętym w budżecie jest **promocja miasta i gminy Opatów**. Realizacja tego zadania ma na celu stworzenie indywidualnego charakteru naszego regionu jak i wykreowanie pozytywnego wizerunku Opatowa zarówno wśród mieszkańców jak i osób spoza miasta.

Na cele promocji miasta i gminy w 2008 roku wydano kwotę 111 161,38 zł, tj. 85,5 % planu rocznego.

Wydatki poniesiono na:

- informator samorządowy „Wiadomości Świętokrzyskie” w wysokości 7 880,50 zł,
- ręczne wykonanie dzieła prezentującego krajobraz miasta – 500,00 zł,
- zakup albumów „Ziemia Opatowska” – 15 000,00 zł,
- wykonanie drukowanych materiałów promocyjnych 11 233,60 zł,
- zakup poradników „Opatów– Miasto na Bursztynowym Szlaku” – 10 560,00 zł,
- organizacja imprezy „Jarmark Opatowski 2008 – 11 137,14 zł,
- zakup kamery do przekazu obrazu Opatowa na stronę internetową – 1 794,62 zł,
- wsparcie Klubu Tańca PROMENADA 800,00 zł,
- nagroda dla Młodzieżowego Zespołu Folklorystycznego „Ziemia Opatowska” za zajęcie III miejsca w Buskich Spotkaniach z Folklorem – 499,00 zł,
- wykonanie nowej tablicy wjazdowej do Opatowa ze Św. Marcinem patronem Opatowa – 1 249,28 zł,
- różne opłaty i składki 2 475,00 zł,
- pozostałe materiały i usługi promocyjne 48 032,24 zł.

W ramach **pozostalej działalności** wydano kwotę 34 490,60 zł, tj. 95,8 % planu.
Kwota w/w stanowi wypłatę diet dla sołtysów.

Dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa i sądownictwa

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania (5 : 4)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
751	751 01	Urząd Naczelných Organizacji Władzy	1 926	1 925,23	100,0
Razem			1 926	1 925,23	100,0

Wydatki gromadzone dziale **Urzędy Naczelných Organizacji Władzy** dotyczą prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców na 2008 rok. Zadanie to zostało zlecone Burmistrzowi Miasta i Gminy Opatów przez Krajowe Biuro Wyborcze w Kielcach i zostały przyznane środki na ten cel w postaci dotacji celowej.
Na dzień sprawozdawczy wykonano **100,0 %** planu rocznego.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania (5 : 4)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
754	754 05	Komendy powiatowe Policji	7 000	7 000,00	100,0
	754 12	Ochotnicze straże pożarne	102 625	99 818,31	97,3
	754 14	Obrona cywilna	11 084	11 079,78	100,0
	754 16	Straż miejska	143 355	138 528,86	96,6
	754 21	Zarządzanie kryzysowe	37 416	7 289,66	19,5
	754 95	Pozostała działalność w tym: - wydatki bieżące - wydatki majątkowe	37 194 12 000	36 954,41 12 000,00	99,4 100,0
Razem			350 674	312 671,02	89,2

Realizując zadania w zakresie **bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej** wydano w 2008 roku kwotę **312 671,02 zł**, tj. **89,2 %** planu.

Na w/w kwotę składają się:

- wydatki związane z **Ochotniczą Strażą Pożarną**. W okresie sprawozdawczym zrealizowano plan na poziomie 97,3 %. Wydana kwota 99 818,31 zł stanowi:
 - wynagrodzenia z narzutami 33 053,98 zł,
 - wynagrodzenie Komendanta Gminnego OSP 4 422,00 zł,
 - materiały pędne (paliwo, olej) oraz części do samochodów i motopomp 6 201,84 zł,
 - umundurowanie i wyposażenia osobiste dla członków OSP 5 866,41 zł,

- materiały na remonty remiz, eksploatacyjne 17 921,83 zł,
 - ekwiwalenty za udział w zdarzeniach i ćwiczeniach 4 758,00 zł,
 - obóz Młodzieżowych Drużyn Pożarniczych 1 540,00 zł,
 - pozostała usługi 2 967,75 zł,
 - usługi remontowe 6 634,03 zł,
 - zakup energii elektrycznej 7 257,09 zł,
 - badania lekarskie członków OSP 1 001,00 zł,
 - ubezpieczenia samochodów 5 677,00 zł,
 - odpis na ZFŚŚ w wysokości 1 360,00 zł,
 - usługi sieci komórkowej 1 157,38 zł.
- Wydatki związane z wykonywaniem zadań w zakresie **obrony cywilnej**.
W okresie sprawozdawczym zrealizowano plan na poziomie 100,0 %. Wydana kwota 11 079,78 zł stanowi:
- naprawy bieżące systemu ostrzegania i alarmowania 4 245,84 zł,
 - wymiana syren na elektroniczne 6 833,94 zł,
- Wydatki związane z działalnością **Straży Miejskiej**. W okresie sprawozdawczym wydano 138 528,86 zł, tj. 96,6 % planu rocznego. Na kwotę powyższą składają się:
- wynagrodzenia i pochodne 123 565,01 zł,
 - wydatki na materiały pędne (paliwo, olej) i drobne materiały eksploatacyjne (części do samochodów, błoczki mandatowe) 7 539,91 zł,
 - pozostałe usługi 485,50 zł,
 - badania okresowe pracowników w wysokości 98,50 zł,
 - podróże służbowe i szkolenia pracowników 1 795,94 zł,
 - ubezpieczenie samochodu Żuk i Renault w wysokości 1 394,00 zł,
 - odpis na ZFŚŚ w wysokości 3 650,00 zł.
- Plan wydatków w rozdziale **zarządzanie kryzysowe** został utworzony zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym z dnia 26 kwietnia 2007 roku .
W zaplanowanej kwocie 80,2 % stanowi rezerwa celowa o wartości 30 000,00 zł.
- Wydatki związane z **monitoringiem**. W okresie sprawozdawczym zrealizowano wydatki na poziomie 36 954,41 zł, tj. 99,4 % planu. Na kwotę powyższą składają się wydatki związane z monitorowaniem miasta przez firmę ochroniarską CERBER.

Zadanie inwestycyjne opisano w części dotyczącej wydatków inwestycyjnych.

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

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania (5 : 4)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
756	756 47	Pobór podatku, opłat i nieopodatkowanych należności budżetowych	39 500	38 984,24	98,7
Razem			39 500	38 984,24	98,7

Wydatki związane z poborem podatków, opłat i nieopodatkowanych należności budżetowych wyniosły w 2008 roku 38 984,24 zł, tj. 98,7 % planu rocznego. Na kwotę powyższą składają się wydatki dotyczące prowizji dla sołtysów.

Dział 757 Obsługa długu publicznego

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania (5 : 4)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
757	757 02	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek	531 000	530 719,65	99,9
Razem			531 000	530 719,65	99,9

Z tytułu spłat pożyczek i kredytów w 2008 roku poniesiono wydatki w wysokości 530 719,65 zł tj. 99,9 % planu rocznego. Na dzień sprawozdawczy wysokość zadłużenia wynosi:

- z tytułu zaciągniętych kredytów 8 779 754 zł
- z tytułu zaciągniętych pożyczek 498 730 zł.

Dział 758 Różne rozliczenia

Dział	Rozdział	Treść	Plan pierwotny	Zmiany	Plan po zmianach
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
758	758 18	Rezerwy ogólne i celowe	100 000		
		Zarządzenie Burmistrza Nr 201/2008 z dnia 25.03.2008		- 3 800	96 200
		Zarządzenie Burmistrza Nr 208/2008 z dnia 30.04.2008		- 500	95 700
		Zarządzenie Burmistrza Nr 216/2008 z dnia 19.05.2008		- 3 800	91 900

	Zarządzenie Burmistrza Nr 229/2008 z dnia 23.06.2008		- 17 500	74 400
	Zarządzenie Burmistrza Nr 234/2008 z dnia 07.08.2008		- 16 700	57 700
	Zarządzenie Burmistrza Nr 239/2008 z dnia 01.12.2008		- 26 000	31 700
	Zarządzenie Burmistrza Nr 282/2008 z dnia 16.12.2008		- 13 420	18 280
	Zarządzenie Burmistrza Nr 288/2008 z dnia 31.12.2008		- 18 280	0
Razem			- 100 000	0

W budżecie Gminy na 2008 rok utworzono rezerwę ogólną w wysokości 100 000 zł.
W trakcie 2008 roku wysokość rezerwy ulegała zmianie, co przedstawia powyższa tabela.
W czasie realizacji budżetu Burmistrz Miasta i Gminy Opatów na podstawie upoważnienia wynikającego z art.173, pkt 5 ustawy z dnia 30 czerwca 2006 roku o finansach publicznych rozdysonował ogólną rezerwę w wysokości **100 000 zł** na następujące wydatki:

- dział 750 rozdział 750 23 § 4300 - dowartościowanie prac na Rynku **3 800 zł,**
- dział 900 rozdział 900 95 § 4430 – dowartościowanie planu wydatków związanych z opłatą składki członkowskiej do Związku Miast i Gmin Regionu Świętokrzyskiego **500 zł,**
- dział 801 rozdział 801 95 § 4300 – realizacja rządowego programu w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki „Monitoring wizyjny w szkole” **3 000 zł,**
- dział 801 rozdział 801 04 § 4270 - dowartościowanie prac remontowych w Przedszkolu Publicznym **800 zł,**
- dział 801 rozdział 801 95 § 4210 - realizacja programu „Uczeń na wsi – pomoc w zdobywaniu wykształcenia przez osoby niepełnosprawne w gminie wiejskiej i miejsko-wiejskiej” **2 500 zł,**
- dział 700 rozdział 700 04 § 4300 - dowartościowanie prac porządkowych przy Bramie Warszawskiej **15 000 zł,**
- dział 921 rozdział 921 20 § 4300 – opracowanie gminnej ewidencji zabytków oraz Programu Opieki nad Zabytkami Miasta i Gminy Opatów **16 700 zł,**
- dział 900 rozdział 900 04 § 4300 – dowartościowanie prac utrzymania zieleni w mieście **26 000 zł,**
- dział 801 rozdział 801 01 § 4270 – usunięcie awarii wodociągowej przy SZS Nr 2 w Opatowie **13 420 zł,**
- dział 600 rozdział 600 16 § 4270 – dowartościowanie prac remontowych dróg gminnych **9 072 zł,**
- dział 700 rozdział 700 04 § 4270 – dowartościowanie prac remontowych grupy remontowej **8 280 zł,**
- dział 801 rozdział 801 13 § 4170, 4110, 4120 – dowartościowanie wynagrodzenia z narzutami w związku z realizacją zadania dowozu dzieci do szkół **928 zł.**

Dział 801 Oświata i wychowanie

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania (5 : 4)
1	2	3	4	5	6
801	801 01	Szkoły podstawowe w tym: - wydatki bieżące - wydatki majątkowe	4 217 735 535 600	4 157 261,29 523 375,07	98,6 97,7
	801 03	Oddziały przedszkolne w szkole podstawowej	287 002	279 412,20	97,4
	801 04	Przedszkole	944 159	892 618,09	94,5
	801 10	Gimnazja w tym: - wydatki bieżące - wydatki majątkowe	2 769 535 10 700	2 744 172,02 10 699,00	99,1 100,0
	801 13	Dowożenie uczniów do szkół	344 520	338 227,11	98,2
	801 46	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	18 633	15 964,00	85,7
	801 48	Stołówki szkolne	173 643	170 241,61	98,0
	801 95	Pozostała działalność	160 671	155 809,87	97,0
Razem			9 462 198	9 287 780,26	98,2

W 2008 roku zrealizowano wydatki w zakresie oświaty i wychowania na poziomie **98,2 %** planu.

Wydatki na działalność **szkół** przedstawiają się następująco:

- **Szkoły podstawowe** zrealizowały wydatki na poziomie 4 680 636,36 zł, tj. 98,5 % planu, z tego:
 - w Samorządowym Zespole Szkół Nr 1 na planowaną kwotę 1 009 876 zł wydano 999 320,90 zł co stanowi 99,0 % realizacji planu rocznego,
 - w Samorządowym Zespole Szkół Nr 2 na planowaną kwotę 2 223 935 zł wydano 2 223 934,83 zł co stanowi 100,0 % planu rocznego,
 - w Szkole Podstawowej w Brzeziu na planowaną kwotę 481 452 zł wydano 446 357,23 zł co stanowi 92,7 % planu rocznego,
 - w Szkole Podstawowej w Kobyłanach na planowaną kwotę 502 472 zł wydano 487 648,33 zł co stanowi 97,0 % planu rocznego,
 - zadanie inwestycyjne polegające na budowie boiska sportowego ze sztucznej nawierzchni przy Samorządowym Zespole Szkół Nr 2 w Opatowie realizowała Gmina. Wykonanie tego zadania zostało omówione szczegółowo w wydatkach inwestycyjnych.

- Oddziały **przedszkolne w szkole podstawowej** zrealizowały wydatki na poziomie 279 412,20 zł, tj. 97,4 % planu, z tego:
 - w Samorządowym Zespole Szkół Nr 1 na planowaną kwotę 69 571zł wydano 64 034,64 co stanowi 92,0 % realizacji planu rocznego,
 - w Samorządowym Zespole Szkół Nr 2 na planowaną kwotę 103 628 zł wydano 103 626,16 zł, co stanowi 100,0 % planu rocznego,

- w Szkole Podstawowej w Brzeziu na planowaną kwotę 58 893 zł wydano 57 928,27 zł, co stanowi 98,4 % planu rocznego,
- w Szkole Podstawowej w Kobylanach na planowaną kwotę 54 910 zł wydano 53 823,13 zł co stanowi 98,0 % planu rocznego.

- **Przedszkole publiczne** zrealizowało wydatki na poziomie 892 618,09 zł, tj. 94,5 % planu. Środki na utrzymanie placówki pochodziły z budżetu gminy i opłat rodziców. Rodzice pokrywali w całości koszt zakupu artykułów żywnościowych oraz opłacali czesne.

Na poniesione wydatki przez przedszkole publiczne składają się:

- wynagrodzenia 596 598,32 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy 102 423,77 zł,
- odpis na ZFŚS w wysokości 35 276,00 zł,
- zakup energii elektrycznej i wody na wartość 50 565,00 zł,
- zakup usług remontowych – 66 794,00 zł,
- pozostałe wydatki: materiały i wyposażenie, usługi remontowe i pozostałe w wysokości 40 961,00 zł.

- **Gimnazja** zrealizowały wydatki na poziomie 2 754 871,02 zł, tj. 99,1 % planu.
- Na **dowóz uczniów do szkół** z zaplanowanych 344 520 zł, wydano kwot 338 227,11 zł, tj. 98,2 % planu.
- Na **dokształcanie nauczycieli** wydano w okresie sprawozdawczym łącznie kwotę 15 964,00 zł, co stanowi 85,7 % planu rocznego.
- Na **stołówki szkolne** wydatkowano łącznie 170 241,61 zł, co stanowi 98,0 % planu rocznego.
Stołówki szkole funkcjonują przy dwóch szkołach SZS Nr 1 w Opatowie i SZS Nr 2 w Opatowie.
W SZS Nr 1 w Opatowie na utrzymanie stołówki szkolnej wydatkowano 74 124,97 zł, w tym na płace i pochodne pracowników kuchni 62 776,97 zł. Ogółem z dożywiania korzystało 176 uczniów. Blok żywieniowy obsługiwało 3 pracowników.
W SZS Nr 2 w Opatowie na utrzymanie stołówki szkolnej wydatkowano 92 632,64 zł, w tym na płace i pochodne pracowników kuchni 78 477,64 zł. Ogółem z dożywiania korzystało 210 osób. Blok żywieniowy obsługiwało 4 pracowników.
W Szkołach Podstawowych w Brzeziu i Kobylanach dożywianie realizowane jest przez usługę zewnętrzną. W roku 2008 wartość usług wyniosła 3 484,00 zł.
- **Pozostała działalność** realizowana jest w dwóch szkołach: Samorządowym Zespole Szkół Nr 1 i 2 w Opatowie. Dotyczy ona zadań Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych emerytów i rencistów nauczycieli oraz administracji i obsługi. Dodatkowo realizowana jest Kasa Zapomogowo – Pożyczkowa nauczycieli. W okresie sprawozdawczym zrealizowano w tym zakresie 99,4 % planu rocznego.
W tym rozdziale zaewidencjonowano również realizację czterech dotacji:
1/ na dofinansowanie pracodawcom przygotowania do zawodu młodocianych w kwocie 14 545,35 zł, co stanowi 100,0 % planu,
2/ na monitoring wizyjny w szkołach zabezpieczono 3 000 zł, jako udział Gminy. Całość zadania wyniosła 15 000 zł, część środków pochodziła

- z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego. Środki wykorzystano w 100,0 %.
- 3/ na realizację programu „Uczeń na wsi – pomoc w zdobywaniu wykształcenia przez osoby niepełnosprawne zamieszkujące gminy wiejskie i miejsko-wiejskie”. Środki z dotacji wynosiły 7 978 zł, zadanie zostało zrealizowane w 79,1 % z możliwością wykorzystania w roku następnym.
- 4/ na realizację zadania „Program na rzecz społeczności romskiej” na wartość 4 000 zł.

Dział 851 Ochrona zdrowia

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania (5 : 4)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
851	851 53	Zwalczanie narkomanii	17 000	16 661,46	98,0
	851 54	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	133 000	126 672,97	95,2
	851 95	Pozostała działalność	25 000	25 000	100,0
Razem			175 000	168 334,43	96,2

Realizując zadania **przeciwdziałanie alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii** wydano kwotę 143 334,43 zł, z czego:

- zakup materiałów do realizacji działań profilaktycznych – kwota 16 942,14 zł,
- środki na organizację zajęć profilaktycznych, wypoczynków zimowych, letnich, utrzymanie świetlic środowiskowych (Nasz Mały Dom, Stowarzyszenie Pomocy Rodzinie), umowa z Izbą Wyrzeźwień w Ostrowcu Św., prowadzenie Punktu Konsultacyjnego dla osób z problemami alkoholowymi realizowane przez stowarzyszenia, spektakle profilaktyczne – na łączną wartość 113 404,33 zł,
- pedagog szkolny, treningi piłki siatkowej w okresie ferii zimowych, prelekcja z zakresu profilaktyki, pokazy karate 10 144,86 zł,
- wynagrodzenia członków GKRPA – kwota 2 785,00 zł,
- zwrot kosztów podróży służbowych członków Komisji – kwota 58,10 zł.

W ramach **pozostałej działalności** zakupiono drobny sprzęt medyczny, nagrody i gadżety w związku z otrzymaną dotacją na realizację Programu Profilaktycznego, realizowanego w ramach programu redukcji ryzyka zawałów serca i udarów mózgu wśród mieszkańców, małych miast i wsi w Polsce pod nazwą Polski Projekt 400 Miast 2006-2008.

Dział 852 Pomoc społeczna

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania (5 : 4)
1	2	3	4	5	6
852	852 02	Domy Pomocy Społecznej	69 880	69 878,08	100,0
	852 03	Ośrodki wsparcia <i>z tego:</i> - środki własne - środki otrzymane w formie dotacji	271 300	245 775,20	90,6
	852 12	Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego <i>z tego:</i> - środki własne - środki otrzymane w formie dotacji	15 000 2 707 811	10 099,55 2 707 276,09	67,3 100,0
	852 13	Składki na ubezpieczenia zdrowotne <i>z tego:</i> - środki własne - środki otrzymane w formie dotacji	0 16 050	0,00 15 748,26	0,0 98,1
	852 14	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe <i>z tego:</i> - środki własne - środki otrzymane w formie dotacji	141 200 370 000	141 199,80 368 840,97	100,0 99,7
	852 15	Dodatki mieszkaniowe <i>z tego:</i> - środki własne - środki otrzymane w formie dotacji	184 800 0	184 716,76 0,00	100,0 100,0
	852 19	Ośrodki Pomocy Społecznej <i>z tego:</i> - środki z funduszy unijnych - środki własne - środki otrzymane w formie dotacji	99 125 92 483 398 678	83 967,86 77 840,97 398 678,00	84,7 84,2 100,0
	852 28	Usługi opieki i specjalne usługi opieki <i>z tego:</i> - środki własne	76 517	58 212,23	76,1

		- środki otrzymane w formie dotacji	37 426	37 426,00	100,0
	852 95	Pozostała działalność z tego:			
		- środki własne	59 440	58 558,50	98,5
		- środki otrzymane w formie dotacji	165 120	165 120	100,0
Razem			4 704 830	4 623 338,27	98,3

W **Domu Pomocy Społecznej** przebywało w okresie sprawozdawczym 6 osób. Są to osoby wymagające całodobowej opieki z powodu wieku, choroby lub niepełnosprawności nie mogące samodzielnie funkcjonować w codziennym życiu.

Za osoby skierowane do domu pomocy społecznej przez Ośrodek Pomocy Społecznej ponoszona jest odpłatność w wysokości 1 949,04 zł za jedną osobę. W 2008 roku na ten cel wydano ze środków własnych kwotę 69 878,08 zł, tj. 100,0 % planu.

Realizując zadania w zakresie **ośrodków wsparcia** Ośrodek Pomocy Społecznej wydał na utrzymanie Środowiskowego Domu Samopomocy w 2008 roku ogółem kwotę 245 775,20 zł, tj. 90,6 % planu.

Wydatki dotyczące Środowiskowego Domu Samopomocy zostały pokryte ze środków pochodzących z dotacji celowej z budżetu państwa.

Z działu **852 12** wydatkowano w 2008 roku **2 717 375,64 zł**, tj. zrealizowano **99,8 %** planu. Na kwotę 2 717 375,64 zł składają się:

- wynagrodzenia za narzutami 71 667,00 zł,
- wydatki rzeczowe (materiały, usługi) 27 262,00 zł,
- odpisy na ZFŚS – 1 813,00 zł,
- szkolenia pracowników – 1 978,00 zł,
- zwrot dotacji pobranej w nadmiernej wysokości 9 275,20 zł,
- odsetki od dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w kwocie 824,35 zł,
- zasiłki rodzinne – 14 192 świadczeń na kwotę 827 292,09 zł,
- dodatki do zasiłku rodzinnego na kwotę 726 741 zł, z tego:
 - dodatek do zasiłku urodzenia dziecka 64 000,00 zł tj. 64 świadczeń,
 - dodatek z tytułu opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego na kwotę 155 411,00 zł tj. 395 świadczeń,
 - dodatek z tytułu samotnego wychowywania dziecka na kwotę 125 340,00 zł tj. 710 świadczeń,
 - dodatek z tytułu kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego na kwotę 75 780,00 zł, tj. 994 świadczeń,
 - dodatek z tytułu podjęcia nauki poza miejscem zamieszkania na kwotę 58 970,00 zł, tj. 1 097 świadczeń,
 - dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego 75 400,00 zł, tj. 754 świadczenia,
 - dodatek z tytułu wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej na kwotę 171 840,00 zł, tj. 2 148 świadczenia,
- zasiłek pielęgnacyjny na kwotę 653 769,00 zł, tj. 4 273 świadczenia,
- świadczenie pielęgnacyjne na kwotę 55 048,00 zł tj. 133 świadczenia,
- jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka – 102 000,00 zł, tj. 102 świadczenia,
- zaliczka alimentacyjna na kwotę 156 890,00 zł, tj. 716 świadczeń,

- świadczenia z funduszu alimentacyjnego na kwotę 82 816 zł – 279 świadczeń.

Składki na **ubezpieczenia zdrowotne** płacone za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne opłacono dla 42 osób otrzymujących zasiłek stały i dla 1 osoby pobierającej świadczenie pielęgnacyjne. Na dzień sprawozdawczy zrealizowano 98,1 % planu rocznego.

Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

zrealizowano w 99,7 % w sposób następujący:

- zasiłki stałe dla 52 osób na kwotę 188 840,97 zł,
- zasiłki okresowe dla 124 osób – pomoc przyznawana z powodu długotrwałego bezrobocia, niepełnosprawności, długotrwałej choroby na kwotę 180 000,00 zł,
- 141 199,80 zł wydatkowano jako zadania własne gminy na zasiłki celowe i w naturze dla 233 rodzin w postaci: zakupu żywności i leków, odzieży, opału, podręczników szkolnych, wydatki związane z leczeniem.

Dodatki mieszkaniowe realizowane są wyłącznie w ramach zadań własnych gminy.

W 2008 roku wypłacono 1 582 dodatki mieszkaniowe na kwotę 184 716,76 zł

w tym:

- najemcom lokali mieszkalnych – 1 168 dodatków, na kwotę 138 162,20 zł,
- członkom spółdzielni mieszkaniowych zamieszkującym na podstawie spółdzielczego prawa do lokalu mieszkalnego – 206 dodatków, na kwotę 24 388,09 zł,
- osobom zajmującym lokale mieszkalne w budynkach stanowiących ich własność (właściciele domów jednorodzinnych) – 27 dodatków, na kwotę 1 553,87 zł,
- właścicielom lokali mieszkalnych (członkowie wspólnot mieszkaniowych) – 163 dodatki, na kwotę 18 720,65 zł,
- innym osobom (najemca – Spółdzielnia Ogrodniczo – Pszczelarska) – 18 dodatków, na kwotę 1 891,95 zł.

W okresie sprawozdawczym przyjęto 268 wniosków o przyznanie dodatku mieszkaniowego w tym wydano 8 decyzji odmawiających przyznania dodatku, do których nie wniesiono odwołań, 14 decyzji wstrzymujących z powodu nieuregulowania na bieżąco należności czynszowych.

W rozdziale **Ośrodek Pomocy Społecznej** realizacja planu w 2008 roku wynosi 476 518,97 zł, tj. 97,0 %. Wymieniona kwota stanowi wynagrodzenia z narzutami osób zatrudnionych w OPS oraz koszty związane z funkcjonowaniem jednostki.

Dodatkowo Ośrodek Pomocy Społecznej realizował w 2008 roku program Kapitał Ludzki finansowany dotacją ze środków unijnych. Wartość zrealizowanego zadania stanowi 83 967,86 zł.

W celu realizacji **zadań usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych** zatrudniony jest jeden pracownik – pielęgniarka. Usługi opiekuńcze specjalistyczne świadczone są u 10 rodzin.

Realizacja w/w zadań w wysokości 37 426,00 zł wykonywana jest z dotacji celowej.

Do zadań własnych gminy w tym zakresie zatrudnione są 2 opiekunki świadczące usługi

u 21 osób starszych i niepełnosprawnych, w tym 3 środowiska na wsi. W okresie sprawozdawczym poniesiono 58 212,23 zł wydatków na realizację zadań, co stanowi 76,1 % planu rocznego.

Pozostała działalność obejmuje program „dożywianie dzieci w szkołach” oraz wydatki związane z pracami społecznie użytecznymi.

Na dzień sprawozdawczy zrealizowano wydatki w wysokości 215 678,50 zł, tj. 99,6 % planu rocznego. Dożywianiem objęto 301 dzieci z terenu Miasta i Gminy Opatów w 10 szkołach i przedszkolu, oraz 11 podopiecznych w Środowiskowym Domu Samopomocy w Opatowie i 29 osoby z problemem alkoholowym.

Kwota 8 000,00 zł wydatkowana w roku 2008 dotyczy zwrotu dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania (5 : 4)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
854	854 01	Świetlice szkolne	186 528	185 567,17	99,5
	854 15	Pomoc materialna dla uczniów	167 491	148 466,32	88,6
	854 46	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	380	380,00	100,0
	854 95	Pozostała działalność	25 000	25 000,00	100,0
Razem			379 399	359 413,49	94,7

Świetlice szkolne funkcjonują przy dwóch szkołach: Samorządowym Zespole Szkół Nr 1 i Samorządowym Zespole Szkół Nr 2 w Opatowie. W okresie sprawozdawczym wydatkowano łącznie 185 567,17 zł, co stanowi 99,5 % planu rocznego.

Ze świetlicy szkolnej z dożywianiem w SZS Nr 1 korzystało 120 uczniów. Wydatkowano w związku z tym zadaniem 60 471,40 zł, co stanowi 50,4 % planu.

Ze świetlicy szkolnej w SZS Nr 2 korzystało 180 uczniów. Wydatkowano na ten cel kwotę 125 095,77 zł, co stanowi 99,9 % planu.

Środki na pomoc materialną dla uczniów pochodzą w całości z budżetu Urzędu Wojewódzkiego przyznane w formie dotacji celowej na dofinansowanie świadczeń o charakterze socjalnym. Na dzień sprawozdawczy zadanie powyższe zostało zrealizowane w 88,6 %.

Na Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli zaplanowano 380,00 zł łącznie, realizowane jest w dwóch szkołach SZS Nr1 i SZS Nr 2 w Opatowie. Na dzień sprawozdawczy wydatkowano 100,0 % kwoty planowanej.

W ramach **Pozostalej działalności** została udzielona dotacja na zadanie publiczne Gminy w zakresie krajoznawstwa oraz wypoczynku dzieci i młodzieży z terenu miasta i Gminy Opatów. Wykonawca został wyłoniony w drodze konkursu.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania (5 : 4)
1	2	3	4	5	6
900	900 01	Gospodarka ściekami i ochrona wód w tym: - wydatki bieżące - wydatki majątkowe	83 500 53 000	46 270,08 52 697,90	55,4 99,4
	900 02	Gospodarka odpadami	45 000	34 802,96	77,3
	900 03	Oczyszczanie miasta i wsi	100 000	54 846,74	54,8
	900 04	Utrzymanie zieleni w miastach	56 000	52 808,67	94,3
	900 13	Schroniska dla zwierząt	25 000	22 253,34	89,0
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	639 352	588 822,21	92,1
	900 95	Pozostała działalność w tym: - wydatki bieżące - wydatki majątkowe	9 500 111 616	9 500,00 90 549,39	100,0 81,1
Razem			1 122 968	952 551,29	84,8

W zakresie **gospodarki ściekami i ochrona wód** zaplanowano 83 500 zł wydatków bieżących, zrealizowano je w 55,4 % poprzez wykonanie piezometrów i studzienek gazowych.

Realizując zadania w **zakresie gospodarki odpadami** wydano kwotę 34 802,96 zł, tj. 77,3 % planu. Kwota ta stanowi wydatki z tytułu wywozu nieczystości stałych z terenu miasta i gminy Opatów do Janczyc.

W ramach **oczyszczania miasta i wsi** wydano w 2008 roku kwotę 54 846,74 zł, tj. 54,8 % planu. Poniesiona kwota wydatku dotyczy usługi „Akcja Zimowa”, którą w sezonie zimowym 2007/2008 wykonało Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Spółka z o.o. w Opatowie zgodnie z umową.

Na **utrzymanie zieleni** w mieście wydano w okresie sprawozdawczym 52 808,67 zł, tj. 94,3 % planu. Wydatki te objęły wycinkę topoli przy ul. Kolegiackiej, działania zwalczania szrotówki kasztanowca oraz urządzenie zieleni przy Placu Obrońców Pokoju.

W celu zabezpieczenia zadań związanych z **opieką nad zwierzętami bezdomnymi** przyjęto w planie 25 000 zł. Z kwoty tej wydano w okresie sprawozdawczym wartość 22 253,34 zł, wydatki te dotyczyły wyłapania psów bezdomnych, dowiezienia ich do Schroniska w Dyminach oraz finansowanie opieka nad nimi podczas pobytu w schronisku.

Na **oświetlenie ulic, placów i dróg** wydano kwotę 588 822,21 zł, tj. 92,1 % planu. Kwotę powyższą przeznaczono na:

- zakup energii elektrycznej na kwotę 488 164,12 zł,
- materiały konserwacyjne urządzeń oświetleniowych na kwotę 1 662,85 zł,

- założenie nowych punktów świetlnych 98 995,24 zł.

Pozostała działalność obejmuje składkę członkowską przynależności do Ekologicznego Związku Gmin Dorzecza Koprzywianki w wysokości 8 000,00 zł, oraz składkę członkowską Związku Miast i Gmin Regionu Świętokrzyskiego w Kielcach w wysokości 1 500,00 zł. W okresie sprawozdawczym wydatkowano kwotę 9 500 zł, co stanowi 100,0 % planu rocznego.

Zadania inwestycyjne zostały omówione w części wydatków inwestycyjnych.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania (5 : 4)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
921	921 09	Domy i ośrodki kultury, świetlice, kluby	948 727	948 727,00	100,0
	921 16	Biblioteki	304 288	304 288,00	100,0
	921 20	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	21 700	21 699,56	100,0
Razem			1 274 715	1 274 714,56	100,0

Realizując zadania z zakresu kultury przekazano w formie dotacji środki dla następujących instytucji kultury:

- dla Opatowskiego Ośrodka Kultury kwotę 948 727,00 zł, tj. 100,0 % planu rocznego,
- dla Powiatowej i Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowie kwotę 304 288,00 zł, tj. 100,0 % planu rocznego, z czego:
 - kwota 279 288,00 zł pochodzi ze środków własnych budżetu Gminy,
 - kwota 25 000,00 zł pochodzi z dotacji celowej otrzymanej z Powiatu Opatowskiego, przeznaczonej na działalność biblioteki.

W rozdziale ***Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami*** zaplanowano kwotę 21 700 zł, z przeznaczeniem na zabytkowy Kościół parafialny w Tkanowie w kwocie 5 000 zł oraz gminną ewidencję zabytków – 16 700 zł. Wydatki na wskazane zadania zostały zrealizowane w 100,0 %.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania (5 : 4)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
926	926 05	Zadania w zakresie kultury fizycznej	60 000	60 000	100,0
	926 95	Pozostała działalność	59 000	41 971,35	71,1

Razem	119 000	101 971,35	85,7
--------------	----------------	-------------------	-------------

Zadania z zakresu kultury fizycznej realizują następujące jednostki:

- Uczniowski Klub Sportowy „Olimpia” - wartość 10 000 zł,
- Stowarzyszenie Opatowska Liga Halowa Piłki Nożnej – wartość 1 200,00 zł,
- Uczniowski Klub Sportowy „Jedynka” – wartość 1 200,00 zł,
- Opatowski Klub Sportowy Opatów - wartość 47 600,00 zł.

Realizatorzy zadań z zakresu kultury fizycznej zostali wyłonieni w drodze konkursu.

W **Pozostalej działalności** została zaplanowana kwota 59 000 zł, z przeznaczeniem na projekty i koncepcje zagospodarowania terenu przy zbiorniku wodnym w Zochcinku i zespołu obiektów sportowo-rekreacyjnych.

W 2008 roku na to zadanie zostało wydane 41 971,35 zł.

2. Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za 2008 rok jednostek, o których mowa w art. 4 ust. 1 pkt 7,8 i 12 ustawy i finansach publicznych, zaliczanych do podsektora samorządowego.

2.1. Wykonanie planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Opatowie.

PRZYCHODY ZA 2008 ROK						
Lp.	źródła dochodu			plan	wykonanie	% wykonania
1	2	3		4	5	6
1	Przychód ze sprzedaży podstawowych usług medycznych			974 000	1 055 948,99	108,4
	-	sprzedaż do NFZ		912 000	996 696,63	109,3
	-	sprzedaż usług innym podmiotom (Medycyna Pracy)		40 000	31 404,20	78,5
	-	sprzedaż usług medycznych i laboratoryjnych		22 000	27 848,16	126,6
2	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe			12 000	16 243,57	135,4
Razem				986 000	1 072 192,56	108,7

KOSZTY ZA 2008 ROK						
1	Koszty podstawowe			986 000	1 069 400,56	108,5
	-	zużycie materiałów i energii		57 500	56 752,10	98,7
	-	usługi obce		90 500	98 204,06	108,5
	-	podatki i opłaty		2 500	2 551,00	102,0
	-	wynagrodzenia		678 000	754 206,71	111,2
	-	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników		137 500	136 938,15	99,6
	-	amortyzacja		16 000	16 790,69	104,9
	-	pozostałe koszty		4 000	3 957,85	98,9
2	Koszty operacyjne i finansowe			0	0,00	0,0
Razem				986 000	1 069 400,56	108,5

2.2.. Wykonanie planu finansowego **Powiatowej i Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowie.**

PRZYCHODY ZA 2008 ROK					
Lp.	źródła dochodu		plan	wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5	6
1	Dochody				
	-	dotacja z Gminy Opatów	279 288	279 288	100,0
	-	dotacja ze Starostwa Powiatowego	25 000	25 000	100,0
	-	inne przychody (Powiatowy Urząd Pracy)	0	6 898,27	0,0
	-	Inne przychody (Biblioteka Narodowa)	0	22 000,00	0,0
	-	środki z poprzedniego okresu	0	8 382,46	0,0
Razem			304 288	341 568,73	112,3

KOSZTY ZA 2008 ROK					
1	Wydatki				
	-	wynagrodzenia i pochodne	226 352	222 736,10	98,4
	-	artykuły biurowe, materiały biblioteczne, środki czystości, pozostałe	19 100	23 766,46	124,4
	-	zakup energii, wody, gazu	16 100	15 016,88	93,3
	-	zakup książek i prasy	25 000	35 615,90	142,5
	-	pozostałe usługi: remonty, telefony, wywóz nieczystości, opłaty pocztowe	10 800	28 368,45	262,7
	-	delegacje	600	694,79	115,8
	-	ZFŚS	6 336	6 800,00	107,3
Razem			304 288	332 998,58	109,4

2.3. Wykonanie planu finansowego **Opatowskiego Ośrodka Kultury w Opatowie.**

PRZYCHODY ZA 2008 ROK						
Lp.	źródła dochodu			plan	wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5	6	
1	Dochody					
-	dotacja z Gminy Opatów			948 727	948 727	100,0
-	inne przychody (wynajem, nagłośnienie, Szkoła Muzyczna ...)			100 000	137 674,60	137,7
-	środki z poprzedniego okresu			0	40 248,00	0,0
Razem				1 048 727	1 126 649,60	107,4

KOSZTY ZA 2008 ROK						
1	Wydatki					
-	wynagrodzenia i pochodne			642 786	595 525,28	92,6
-	artykuły biurowe, materiały biblioteczne, środki czystości, pozostałe			132 700	171 217,98	129,0
-	zakup energii, wody, gazu			98 700	72 471,38	73,4
-	usługi pozostałe			156 024	248 405,92	159,2
-	delegacje			5 000	4 997,04	99,9
-	ZFŚS			13 517	14 506,00	107,3
Razem				1 048 727	1 107 123,60	105,6