

SPRAWOZDANIE

z wykonania budżetu gminy Besko za okres od 1.01.2008 r. – 31.12.2008 r.

CZĘŚĆ I

Budżet Gminy Besko został przyjęty uchwałą nr XV/102/2008 Rady Gminy w Besku z dnia 14.03.2008 roku i wynosił:

po stronie dochodów	dochody	- 9 202 523,00 zł.
	przychody	- 130 130,00 zł.
po stronie wydatków	wydatki	- 9 332 653,00 zł.

W trakcie roku był zmieniany kilkakrotnie a zmiany dokonane były poprzez:

1. Uchwałą nr XVI/107/2008 r. Rady Gminy w Besku z dnia 18.04.2008 roku
2. Zarządzenie nr 13/2008 r. Wójta Gminy Besko z dnia 12.05.2008 roku,
3. Zarządzenie nr 19/2008 r. Wójta Gminy Besko z dnia 26.06.2008 roku,
4. Uchwałą nr XIX/128/2008 r. Rady Gminy w Besku z dnia 8.08.2008 roku,
5. Uchwałą nr XX/131/2008 r. Rady Gminy w Besku z dnia 02.09.2008 roku,
6. Zarządzenie nr 24/2008 r. Wójta Gminy Besko z dnia 29.09.2008 roku,
7. Uchwałą nr XX/133/2008 r. Rady Gminy w Besku z dnia 02.10.2008 roku,
8. Uchwałą nr XXII/152/2008 r. Rady Gminy w Besku z dnia 13.11.2008 roku,
9. Zarządzenie nr 31/2008 r. Wójta Gminy Besko z dnia 18.12.2008 roku,
10. Uchwałą nr XXIII/153/2008 r. Rady Gminy w Besku z dnia 30.12.2008 roku,
11. Zarządzenie nr 33/2008 r. Wójta Gminy Besko z dnia 31.12.2008 roku,

Konieczność dokonywania zmian w budżecie w okresie sprawozdawczym wynikała z otrzymywania przez Gminę Besko różnych decyzji finansowych, dotacji, z wypracowania ponadplanowych dochodów.

Uchwałą nr XVI/107/2008 r. Rady Gminy w Besku z dnia 18.04.2008 roku, dokonano:

- zwiększenia dochodów budżetu Gminy o kwotę - 70 200,00 zł.
- zmniejszenia dochodów budżetu Gminy o kwotę -146 600,00 zł.
- zwiększenia wydatków budżetu Gminy o kwotę - 70 200,00 zł.
- zmniejszenia wydatków budżetu Gminy o kwotę -146 600,00 zł.
- dokonano przeniesień wydatków o kwotę - 31 690,00 zł.

Zarządzeniem nr 13/2008 r. Wójta Gminy Besko z dnia 12.05.2008 roku, dokonano:

- zwiększenia dochodów budżetu Gminy o kwotę -167 555,00 zł.
- zmniejszenia dochodów budżetu Gminy o kwotę - 67 500,00 zł.
- zwiększenia wydatków budżetu Gminy o kwotę -167 555,00 zł.
- zmniejszenia wydatków budżetu Gminy o kwotę - 67 500,00 zł.
- dokonano przeniesień wydatków o kwotę - 19 458,00 zł.

Zarządzeniem nr 19/2008 r. Wójta Gminy Besko z dnia 26.06.2008 roku, dokonano:

- dokonano przeniesień wydatków o kwotę - 193 680,47 zł.

Uchwałą nr XIX/128/2008 r. Rady Gminy w Besku z dnia 8.08.2008 roku, dokonano:

- zwiększenia dochodów budżetu Gminy o kwotę - 144 439,98 zł.
- zwiększenia wydatków budżetu Gminy o kwotę - 199 439,98 zł.
- zwiększenie planowanego deficytu Gminy o kwotę - 55 000,00 zł.
- dokonano przeniesień wydatków o kwotę - 45 489,40 zł.

Uchwałą nr XX/131/2008 r. Rady Gminy w Besku z dnia 02.09.2008 roku, dokonano:

- zwiększenia wydatków budżetu Gminy o kwotę - 56 440,00 zł.
- zwiększenia planowanego deficytu Gminy o kwotę - 56 440,00 zł.
- dokonano przeniesień wydatków o kwotę - 10 900,00 zł.

Zarządzeniem nr 24/2008 r. Wójta Gminy Besko z dnia 29.09.2008 roku, dokonano:

- zwiększenia dochodów budżetu Gminy o kwotę - 22 960,00 zł.
- zwiększenia wydatków budżetu Gminy o kwotę - 22 960,00 zł.
- dokonano przeniesień wydatków o kwotę - 31 100,49 zł.

Uchwałą nr XX/133/2008 r. Rady Gminy w Besku z dnia 02.10.2008 roku, dokonano:

- zwiększenia dochodów budżetu Gminy o kwotę - 3 560,60 zł.
- zwiększenia wydatków budżetu Gminy o kwotę - 212 849,82 zł.
- zwiększenia planowanego deficytu Gminy o kwotę - 209 289,22 zł.
- dokonano przeniesień wydatków o kwotę - 60 941,61 zł.

Uchwałą nr XXII/152/2008 r. Rady Gminy w Besku z dnia 13.11.2008 roku, dokonano:

- zwiększenia dochodów budżetu Gminy o kwotę -317 054,88 zł.
- zmniejszenia dochodów budżetu Gminy o kwotę - 14 000,00 zł.
- zwiększenia wydatków budżetu Gminy o kwotę -317 054,88 zł.
- zmniejszenia wydatków budżetu Gminy o kwotę - 14 000,00 zł.
- dokonano przeniesień wydatków o kwotę -385 167,23 zł.

Zarządzeniem nr 31/2008 r. Wójta Gminy Besko z dnia 18.12.2008 roku, dokonano:

- zwiększenia dochodów budżetu Gminy o kwotę - 16 196,00 zł.
- zmniejszenia dochodów budżetu Gminy o kwotę - 83 400,00 zł.
- zwiększenia wydatków budżetu Gminy o kwotę - 16 196,00 zł.
- zmniejszenia wydatków budżetu Gminy o kwotę - 83 400,00 zł.
- dokonano przeniesień wydatków o kwotę - 50 464,88 zł.

Uchwałą nr XXIII/153/2008 r. Rady Gminy w Besku z dnia 30.12.2008 roku, dokonano:

- zmniejszenia dochodów budżetu Gminy o kwotę - 25 980,00 zł.
- zmniejszenia wydatków budżetu Gminy o kwotę - 25 980,00 zł.
- dokonano przeniesień wydatków o kwotę - 95 762,25 zł.

Zarządzeniem nr 33/2008 r. Wójta Gminy Besko z dnia 31.12.2008 roku, dokonano:

- dokonano przeniesień wydatków o kwotę - 14 300,00 zł.

Plan budżetu na dzień 31 grudnia 2008 roku wynosił

Lp.	Wyszczególnienie	Plan roczny po zmianach	Wykonanie	Wykonanie planu w %
1	Dochody budżetowe	9 607 009,46	9 708 125,38	101,05
2	Wydatki budżetowe	10 057 868,68	9 616 562,14	95,61

Wysokość zobowiązań ogółem na dzień 31 grudnia 2008 roku wyniosła 515 018,45 zł. Są to zobowiązania niewymagalne.

Wysokość należności na dzień 31 grudnia 2008 roku wyniosła 48 304,55 zł i dotyczą one głównie należności podatkowych.

CZĘŚĆ II

Dochody budżetu Gminy w 2008 roku zaplanowano w wysokości 9 607 009,46 zł a plan ten zrealizowano w 101,05 %, co stanowi 9 708 125,38 zł.

Realizacja dochodów w układzie działowym przedstawia się następująco:

Dział – nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	Wykonanie planu (%)	Udział w dochodach (%)
1	2	3	4	5
010 - Rolnictwo i łowiectwo	31 903,00	31 902,71	99,99	0,33
020 – Leśnictwo	45 614,83	48 741,81	106,85	0,50
400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	1 500,00	-	0,02
600 – Transport i łączność	115 650,00	115 616,50	99,97	1,19
700 – Gospodarka mieszkaniowa	37 370,00	42 696,35	114,25	0,44
750 – Administracja publiczna	62 382,00	62 844,86	100,74	0,65
751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	8 531,00	7 717,60	90,46	0,08
756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	1 844 845,17	1 943 347,41	105,33	20,02
758 – Różne rozliczenia	5 194 113,48	5 207 462,02	100,26	53,64
801 – Oświata i wychowanie	37 071,00	29 525,12	79,64	0,30
852 – Pomoc społeczna	2 017 083,98	2 004 872,57	99,40	20,65

854 – Edukacja opieka wychowawcza	196 445,00	195 285,85	99,40	2,01
900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	0,00	612,58		0,01
921 - Kultura i ochrona	16 000,00	16 000,00	100,00	0,16
Razem	9 607 009,46	9 708 125,38	101,05	100,00

Z powyższych danych wynika, że najwyższą kwotą dochodów budżetowych zrealizowano w dziale 758 – Różne rozliczenia – obejmujące subwencje z budżetu państwa, w tym subwencję oświatową i ogólną przyznaną w stosunku do przeliczeniowej liczby mieszkańców. Drugim co do wielkości działem jest dział 852 – Pomoc społeczna – obejmujący głównie dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na zadania z opieki społecznej i wypłatę dodatków mieszkaniowych. Na trzecim miejscu pod względem zrealizowanych dochodów, są dochody działu 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – gdzie gromadzone są dochody podatkowe budżetu gminy.

ANALITYCZNIE DOCHODY PRZEDSTAWIAJĄ SIĘ NASTĘPUJĄCO

DZIAŁ	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	% WYKONANIA PLANU
010	Rolnictwo i łowiectwo	31 903,00	31 902,71	100,00
	- dotacje z budżetu państwa na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji oleju	31 903,00	31 902,71	100,00
020	Leśnictwo	45 614,83	48 741,81	106,85
	- sprzedaż drewna z zasobów leśnych miejscowości Besko i Mymoń	45 614,83	48 741,81	106,85
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	1 500,00	-
	- darowizny mieszkańców na budowę wodociągów	0,00	1 500,00	-
600	Transport i łączność	115 650,00	115 616,50	99,97
	- pomoc finansowa Powiatu Sanockiego przeznaczona na zimowe utrzymanie dróg	14 000,00	14 000,00	100,00
	- dotacja MF przeznaczona na realizację zadań związanych z usuwaniem skutków powodzi	100 000,00	100 000,00	100,00
	- pomoc finansowa Gminy Rymanów przeznaczona na dofinansowanie zakupu i montażu wiaty przystankowej	1 650,00	1 616,50	97,97
700	Gospodarka mieszkaniowa	37 370,00	42 696,35	114,25
	- dzierżawa gruntów	19 370,00	25 362,80	130,94
	- wynajem części budynków	18 000,00	17 333,55	96,30
750	Administracja publiczna	62 382,00	62 844,86	100,75
	- dotacje z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	61 982,00	61 982,00	100,00
	- 5% z tytułu należności za dowody osobiste	400,00	358,50	89,63
	- odsetki	0,00	504,36	-
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	8 531,00	7 717,60	90,46
	- środki na prowadzenie i aktualizację stałych rejestrów wyborców	617,00	613,60	99,45
	- wybory do Sejmu i Senatu	7 914,00	7 104,00	89,76
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	1 844 845,17	1 943 347,41	105,34
	a) wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych (karta podatkowa)	4 000,00	4 804,04	120,10
	b) osoby prawne	425 974,60	418 695,31	98,29
	- podatek od nieruchomości	380 700,00	372 048,71	97,73
	- podatek rolny	30 500,00	30 749,00	100,81
	- podatek leśny	3 730,00	3 723,00	99,81
	- podatek od środków transportowych	1 300,00	1 268,00	97,54
	- podatek od czynności prawnych	6 000,00	7 091,00	118,18
	- odsetki	3 744,60	3 815,60	101,89
	c) osoby fizyczne	501 206,00	510 994,64	101,95

	- podatek od nieruchomości	203 900,00	205 360,58	100,72
	- podatek rolny	232 000,00	227 771,92	98,18
	- podatek leśny	770,00	513,53	66,69
	- podatek od środków transportowych	28 000,00	29 934,00	106,91
	- podatek od spadków i darowizn	5 000,00	5 421,00	108,42
	- wpływy z opłaty targowej	5 000,00	6 872,00	137,44
	- podatki od czynności cywilnoprawnych	26 536,00	28 989,00	109,24
	- odsetki	0,00	6 132,61	-
	d) wykazy z innych opłat stanowiących dochody j.s.t. na podstawie ustaw	58 664,57	60 867,97	103,76
	- opłata skarbową	10 000,00	10 800,00	108,00
	- opłata za wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych	45 664,57	45 995,37	100,72
	- wpływy z różnych opłat	3 000,00	4 072,60	135,75
	e) udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	855 000,00	947 985,45	110,88
	- podatek dochodowy od osób fizycznych	850 000,00	947 957,00	111,52
	- podatek dochodowy od osób prawnych	5 000,00	28,45	0,57
758	Różne rozliczenia	5 194 113,48	5 207 462,02	100,26
	a) subwencje ogólne z budżetu państwa, z tego:	5 160 603,00	5 160 603,00	100,00
	- część oświatowa	3 240 504,00	3 240 504,00	100,00
	- część wyrównawcza	1 816 961,00	1 816 961,00	100,00
	- część równoważąca	103 138,00	103 138,00	100,00
	b) odsetki od środków na rachunku bankowym	25 860,28	31 004,79	119,89
	c) różne dochody	7 650,20	15 854,23	207,24
801	Oświata i wychowanie	37 071,00	29 525,12	79,64
	a) szkoły podstawowe	29 030,00	21 483,68	74,01
	- wynajem hali sportowej	6 000,00	4 620,00	77,00
	- dotacje z budżetu państwa na sfinansowanie części wyprawki szkolnej dla uczniów, klas pierwszych szkoły podstawowej	23 030,00	16 063,68	69,75
	- wpływ z różnych dochodów	0,00	800,00	-
	b) przedszkola	8 041,00	8 041,44	100,01
	- środki z Gminy Zarszyn stanowiące dofinansowanie kosztów utrzymania dzieci z tamtejszej gminy uczęszczających do Przedszkola Niepublicznego w Besku	8 041,00	8 041,44	100,01
852	Pomoc społeczna	2 017 083,98	2 004 872,57	99,39
	- dotacja z budżetu państwa na realizację świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych	1 518 300,00	1 509 811,61	99,44
	- dotacje z budżetu państwa na sfinansowanie składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające z pomocy społecznej i niektóre świadczenia rodzinne	6 800,00	6 692,34	98,42
	- dotacje z budżetu państwa na wypłaty zasiłków obligacyjnych z zakresu zadań zleconych i składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	80 000,00	77 651,01	97,06
	- dotacje z budżetu państwa na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych	110 000,00	108 941,44	99,04
	- dotacja rozwojowa oraz środki na finansowanie POKL (środki EFS)	76 165,92	75 970,34	99,74
	- dotacja rozwojowa oraz środki na finansowanie POKL (środki stanowiące wkład publiczny – budżet państwa)	4 034,06	4 021,88	99,70
	- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	74 050,00	74 050,00	100,00
	- dotacja na pokrycie kosztów świadczeń kwalifikowanych komponentu B2 (Poakcesyjny Program Wsparcia Obszarów Wiejskich)	60 234,00	60 233,95	100,00
	- dotacja na dożywianie	87 500,00	87 500,00	100,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	196 445,00	195 285,85	99,41
	- dotacje z budżetu państwa na pokrycie kosztów udzielenia edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów	196 445,00	195 285,85	99,41

900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	0,00	612,58	-
	- darowizny mieszkańców na budowę kanalizacji	0,00	100,00	-
	- opłata produktowa	0,00	512,58	-
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	16 000,00	16 000,00	100,00
	- dotacja z WFOŚiGW w Rzeszowie na zabiegi pielęgnacyjne drzew w parku zabytkowym w Besku	16 000,00	16 000,00	100,00
	RAZEM	9 607 009,46	9 708 125,38	101,05

W roku 2008 wystąpiły zaległości i nadpłaty z tytułu podatków oraz umów cywilnoprawnych tj. z dzierżawy i najmu. Na koniec okresu sprawozdawczego w/w zaległości wyniosły 48 304,55 zł, a nadpłaty – 1 769,42 zł.

Osoby prawne		
	Zaległości	Nadpłaty
Podatek od nieruchomości	20 493,39	65,80
Podatek rolny	11,00	4,00
Osoby fizyczne		
	Zaległości	Nadpłaty
Podatek od nieruchomości	3 218,13	162,44
Podatek rolny	17 639,33	613,79
Podatek leśny	49,64	0,48
Podatek od środków transportu	846,80	7,80
Karta podatkowa	5 120,36	235,01
Należności z tytułu dzierżawy i najmu	750,90	2,10
Podatek od czynności cywilnoprawnych	160,00	678,00
Sprzedaż drewna	15,00	0,00

Do podatników, którzy zalegają w uregulowaniu zapłaty za naliczony podatek, wysyłane są w pierwszej kolejności upomnienia. Następnie, gdy podatnicy nie wywiązują się w dalszym ciągu z obowiązku podatkowego, sporządzane są tytuły wykonawcze, będące podstawą dla Wydziału Egzekucji Urzędów Skarbowych na drodze postępowania egzekucyjnego.

Niektóre tytuły wykonawcze załatwiane są pozytywnie ze ściąganiem należności wraz z odsetkami. W wielu jednak przypadkach sporządzane są protokoły o nieściągalności, które spowodowane są sytuacją ekonomiczną podatników. Nadpłaty z tytułu podatków są zwracane lub zaliczane na poczet przyszłych należności.

**W wyniku uszeregowania dochodów według źródeł ich powstania
na ogólną sumę zrealizowanych dochodów składają się;**

1. subwencje z budżetu państwa	- 5 160 603,00
co stanowi 52,62% dochodów ogółem	
2. dotacje celowe z budżetu państwa	- 2 433 824,41
co stanowi 25,07% dochodów ogółem	
3. dochody z podatków i opłat	- 995 361,96
co stanowi 10,25% dochodów ogółem	
4. udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	- 947 985,45
co stanowi 9,76% dochodów państwa	
5. dochody z majątku gminy	- 96 058,16
co stanowi 0,99% dochodów państwa	
6. środki ze źródeł pozabudżetowych	- 23 657,94
co stanowi 0,24% dochodów gminy	
7. inne dochody	- 19 629,67
co stanowi 0,20% dochodów gminy	
8. odsetki	- 31 004,79
co stanowi 0,32% dochodów gminy	

CZĘŚĆ III

Wydatki budżetu Gminy w 2008 roku zaplanowano w wysokości 10 057 868,68 zł a plan ten zrealizowano w 95,61%, co stanowi kwotę 9 616 562,14 zł.

Realizacja wydatków w układzie działowym przedstawia się następująco:

Dział – nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	Wykonanie planu (%)	Udział w wydatkach (%)
---------------	------------------	-----------	---------------------	------------------------

1	2	3	4	5
010 - Rolnictwo i łowiectwo	37 153,00	36 940,02	99,43	0,38
020 – Leśnictwo	23 398,67	23 398,67	100,00	0,24
400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	112 452,57	72 903,00	64,83	0,76
600 – Transport i łączność	1 390 043,17	1 385 390,05	99,67	14,41
700 – Gospodarka mieszkaniowa	6 956,63	6 849,43	98,46	0,07
710 – Działalność usługowa	54 389,38	42 070,00	77,35	0,44
750 – Administracja publiczna	1 706 035,07	1 693 376,18	99,26	17,61
751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	8 531,00	7 717,60	90,47	0,08
754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciw pożarowa	65 967,59	60 889,90	92,30	0,63
756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	33 000,00	28 680,67	86,91	0,30
758 – Rezerwy ogólne i celowe	51 260,00	0,00	-	-
801 – Oświata i wychowanie	3 245 985,03	3 049 153,41	93,94	31,71
851 – Ochrona zdrowia	101 457,23	71 764,27	70,73	0,75
852 – Pomoc społeczna	2 337 434,18	2 315 440,15	99,06	24,08
854 – Edukacja opieka wychowawcza	199 445,00	195 285,85	97,91	2,03
900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	403 660,00	363 871,65	90,14	3,78
921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	214 260,32	200 820,69	93,73	2,09
926 – Kultura fizyczna i sport	66 439,84	62 010,60	93,33	0,64
Razem	10 057 868,68	9 616 562,14	95,61	100,00

Szczegółowa realizacja planu wydatków przedstawia się następująco:

I. Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo

Plan roczny po zmianach	31 153,00
Wykonanie	36 940,02
Udział w wydatkach ogółem	0,38

1. Rozdział 01030 – Izby rolnicze

Plan - 5 250,00 zł.

Wykonanie - 5 037,02 zł.

Wydatki w tym rozdziale stanowią wpłatę gminy na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego.

2. Rozdział 01095 – Pozostała działalność

Plan - 31 903,00 zł

Wykonanie - 31 903,00 zł.

Na wydatki tego rozdziału składają się: zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, który jest wykorzystywany do produkcji rolnej w kwocie 31 277,17 zł. oraz na zakup materiałów na kwotę 625,83 zł.

II. Dział 020 – Leśnictwo

Plan roczny po zmianach	23 398,67
Wykonanie	23 398,67
Udział w wydatkach ogółem	0,24

1. Rozdział 02001 - Gospodarka leśna

Plan - 23 398,67 zł.

Wykonanie - 23 398,67 zł.

Wydatki tego rozdziału obejmują: wynagrodzenia gajowych, podatek leśny, pielęgnację i zakup sadzonek. Na wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia wydatkowano 15 768,02 zł, zakup sadzonek – 5 705,65 zł, pozostałe podatki na rzecz j.s.t – 1 925,00 zł.

III. Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę.

Plan roczny po zmianach	112 452,57
Wykonanie	72 903,00
Udział w wydatkach ogółem	0,76

1. Rozdział 40002 – Dostarczanie wody

Plan - 112 452,57 zł
Wykonanie - 72 903,00 zł

Wydatki w tym rozdziale dotyczą dopłaty do wody dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Besku na kwotę – 66 501,00 zł, oraz wydatków majątkowych (budowa sieci wodociągowej), na kwotę 6 402,00 zł.

IV. Dział 600 – Transport i łączność

Plan roczny po zmianach	1 390 043,17
Wykonanie	1 385 390,05
Udział w wydatkach ogółem	14,41

1. Rozdział 60011 – Drogi publiczne krajowe

Plan - 36 343,80 zł.
Wykonanie - 36 343,80 zł

Środki przeznaczone w tym rozdziale wykorzystano na wykonanie chodnika z kostki brukowej przy drodze krajowej.

2. Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe

Plan - 287 080,13 zł
Wykonanie - 287 080,13 zł.

W ramach wydatków tego rozdziału 272 990,13 zł przeznaczono na remont dróg powiatowych a 11 090,00 zł wydatkowano na zimowe utrzymanie tych dróg.

3. Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne

Plan - 901 709,24 zł.
Wykonanie - 897 125,68 zł.

Wydatki tego rozdziału to przede wszystkim wydatki majątkowe przeznaczone na przebudowę dróg gminnych (kwota – 737 403,58 zł) i bieżące wydatki związane z utrzymaniem dróg.

- ✓ zakup materiałów (piasek, kruszywo na drogi gminne, kliniec) - 60 452,80 zł.
- ✓ transport materiałów do remontu dróg, wypisy z gruntów, mapki do projektowania dróg - 99 269,30 zł.

4. Rozdział 60017 – Drogi wewnętrzne

Plan - 33 920,00 zł.
Wykonanie - 33 883,94 zł.

Zaplanowane środki przeznaczone zostały na remont dróg polnych i dojazdowych do pól.

5. Rozdział 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

Plan - 127 723,50 zł.
Wykonanie - 127 723,50 zł.

Kwota powyższa została przeznaczona na modernizację dróg gminnych: ul. Tarninowa i ul. Zapowiedzka, zniszczonych przez powódź.

6. Rozdział 60095 – Pozostała działalność

Plan - 3 266,50 zł.
Wykonanie - 3 233,50 zł.

Za wyżej wymienioną kwotę została zakupiona i zamontowana wiata przystankowa na przystanku przy drodze krajowej DK nr 28, relacji Zator – Medyka, współfinansowana w 50% przez Urząd Gminy w Rymanowie.

V. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Plan roczny po zmianach	6 956,63
Wykonanie	6 849,43
Udział w wydatkach ogółem	0,07

1. Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Plan - 6 956,63 zł
Wykonanie - 6 849,43 zł.

Wydatki w tym rozdziale obejmują: wyceny działek, wypisy z ewidencji rejestru gruntów, zakup usług remontowych, zakup materiałów oraz zakup działek.

✓ zakup materiałów	- 292,80 zł.
✓ rachunki za rejestry gruntów, wypisy do dróg, mapy do decyzji, wypisy i wyrisy, świadczenia melioracyjne	- 3 974,65 zł.
✓ różne opłaty i składki	- 2 081,98 zł.
✓ zakup działek	- 500,00 zł.

VI. Dział 710 – Działalność usługowa

Plan roczny po zmianach	54 389,38
Wykonanie	42 070,00
Udział w wydatkach ogółem	0,44

1. Rozdział 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego

Plan - 53 389,38 zł.
Wykonanie - 42 000,00 zł.

Wydatki w tym rozdziale stanowi zapłata za opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego.

2. Rozdział 71035 – Cmentarze

Plan - 1.000,00 zł.
Wykonanie - 70,00 zł.

Wydatki tego rozdziału zostały przeznaczone na utrzymanie cmentarza.

VII. Dział 750 – Administracja publiczna

Plan roczny po zmianach	1 706 035,07
Wykonanie	1 693 376,18
Udział w wydatkach ogółem	17,61

1. Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie

Plan - 124 179,20 zł.
Wykonanie - 123 670,73 zł.

Ze środków tego rozdziału zostały sfinansowane wynagrodzenia pracowników wykonujących prace z zakresu zadań zleconych gminie.

✓ wynagrodzenia	- 100 428,16 zł.
✓ wynagrodzenie roczne	- 6 597,43 zł.
✓ składki ZUS	- 12 761,37 zł.
✓ składki FP	- 2 070,55 zł.
✓ odpis na ZFŚS	- 1 813,22 zł.

2. Rozdział 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)

Plan - 38 232,80 zł.
Wykonanie - 38 134,94 zł.

W ramach wydatków tego rozdziału występują wydatki związane z utrzymaniem Rady Gminy i Komisji Rady Gminy.

✓ diety	-	36 932,80 zł.
✓ zakup materiałów	-	1 202,14 zł.

3. Rozdział 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)

Plan	-	1 532 425,58 zł.
Wykonanie	-	1 520 373,02 zł.

Wydatki tego rozdziału obejmują koszty funkcjonowania Urzędu Gminy. Wydatki te obejmują między innymi: koszty wynagrodzeń, koszty dodatkowego wynagrodzenia, delegacje pracowników, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, wynagrodzenia bezosobowe, zakup materiałów biurowych, prenumeratę pism fachowych, czasopism, zakup paliwa, opłaty za energię elektryczną, wodę i gaz i inne wydatki bieżące.

Duży procent wydatków tego rozdziału stanowią wydatki majątkowe, np. budowa nowego budynku Urzędu Gminy

✓ wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 680,36 zł.
✓ wynagrodzenia osobowe pracowników	461 477,31 zł.
✓ dodatkowe wynagrodzenie roczne	26 578,12 zł.
✓ składki na ubezpieczenia społeczne	63 189,88 zł.
✓ składki na Fundusz Pracy	12 201,08 zł.
✓ umowy zlecenia	24 721,16 zł.
✓ zakup druków, paliwa, prenumerata prasy, zakup części do samochodów, materiały biurowe	57 914,98 zł.
✓ zakup czasopism fachowych	517,00 zł.
✓ zakup energii elektrycznej, gazu i wody	19 466,13 zł.
✓ zakup usług obcych, opłata bankowa, obsługa prawna, przesyłki listowe	66 348,23 zł.
✓ zakup usług dostępu do Internetu	3 624,25 zł.
✓ rozmowy komórkowe	3 195,33 zł.
✓ usługi telekomunikacyjne	6 463,21 zł.
✓ podróże służbowe krajowe	3 398,96 zł.
✓ różne opłaty i składki	6 568,10 zł.
✓ odpisy na ZFŚS	12 201,50 zł.
✓ szkolenia pracowników	9 775,00 zł.
✓ zakup papieru do sprzętu drukarskiego i kserograficznego	2 384,19 zł.
✓ zakup sprzętu komputerowego, oprogramowanie	5 899,18 zł.
✓ budowa budynku Urzędu Gminy	686 984,66 zł.
✓ zakup wiat handlowych	9 700,00 zł.
✓ budowa systemu alarmowego	29 058,39 zł.
✓ informatyzacja	4 026,00 zł.

4. Rozdział 75095 – Pozostała działalność

Plan	-	11 197,49 zł.
Wykonanie	-	11 197,49 zł.

Wydatki w tym rozdziale obejmują: zakup usług pozostałych, zakup materiałów, ryczałty i zwroty kosztów przejazdu dla sołtysów itp.

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

Plan roczny po zmianach	8 531,00
Wykonanie	7 717,60
Udział w wydatkach ogółem	0,08

1. Rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

Plan	-	617,00 zł.
Wydatki	-	613,60 zł.

Wydatki tego rozdziału zostały zrealizowane i wydatkowane na wypłatę za sporządzenie list wyborców.

2. Rozdział 75108 - Wybory do Sejmu i Senatu

Plan	-	7 914,00 zł.
Wykonanie	-	7 104,00 zł.

Wydatki tego rozdziału dotyczyły wyborów do Senatu. Zostały przeznaczone na zakup materiałów, energii, zapłatę dla osób obsługujących wybory.

✓ diety za wybory	-	3 780,00 zł.
✓ składki ZUS	-	255,72 zł.
✓ składki na FP	-	41,48 zł.
✓ wynagrodzenie za umowy zlecenia	-	1 993,47 zł.

✓	zakup materiałów	-	889,41 zł.
✓	zakup energii, wody, gazu	-	73,52 zł.
✓	zakup usług pozostałych	-	48,00 zł.
✓	delegacje	-	22,40 zł.

IX. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan roczny po zmianach	65 967,59
Wykonanie	60 889,90
Udział w wydatkach ogółem	0,63

1. Rozdział 75404 – Komendy wojewódzkie Policji

Plan	-	3 400,00 zł.
Wykonanie	-	3 400,00 zł.

W ramach wydatków tego rozdziału dokonano wpłaty na rzecz Funduszu Wsparcia Policji, Komendy Wojewódzkiej Policji w Rzeszowie z przeznaczeniem wynagrodzenie policjantów biorących udział zabezpieczeniach imprez organizowanych na terenie Gminy Besko.

2. Rozdział 75405 – Komendy powiatowe Policji

Plan	-	3 000,00 zł.
Wykonanie	-	2 332,98 zł.

Kwota powyższa została wydatkowana na zakup paliwa do samochodu służbowego, Posterunku Policji w Besku, patrolującego teren gminy.

3. Rozdział 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej

Plan	-	3 000,00 zł.
Wykonanie	-	3 000,00 zł.

Środki przeznaczone na zakup samochodu strażackiego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Sanoku.

4. Rozdział 75412 – ochotnicze straże pożarne

Plan	-	56 567,59 zł.
Wykonanie	-	52 156,92 zł.

Wydatki tego rozdziału dotyczą utrzymania Ochotniczych Straży Pożarnej w Besku, Mymoniu i Porębach. Środki przeznaczone na zakup materiałów, przewóz zawodników na zawody, zapłatę za okresowe remonty samochodów strażackich, ubezpieczenia strażaków i mienia.

✓	wypłata za przeglądy okresowe samochodów strażackich, przegląd kominów, usługi remontowe, opłata za kurs pilarza, badania lekarskie	-	14 892,99 zł.
✓	zakup paliwa, umundurowania, sprzętu strażackiego	-	18 294,10 zł.
✓	zakup energii, gazu, wody	-	6 094,10 zł.
✓	ubezpieczenia samochodów strażackich	-	5 013,00 zł.
✓	umowy zlecenia	-	7 862,73 zł.

X. Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki uiszczane z ich poborem

Plan roczny po zmianach	33 000,00
Wykonanie	28 680,67
Udział w wydatkach ogółem	0,30

1. Rozdział 75647 - Pobór podatków, opłat i nieopodatkowanych należności budżetowych

Plan	-	33 000,00 zł.
Wykonanie	-	28 680,67 zł.

Wydatki w tym rozdziale dotyczą wynagrodzeń dla osób fizycznych z tytułu poboru podatków, zakup materiałów, zakup licencji programu komputerowego – podatki.

✓	provizja dla inkasentów	-	21 079,24 zł.
✓	odpłatność za doręczenie decyzji podatkowych	-	4 491,20 zł.

✓	zakup druków, czasopism	-	58,80 zł.
✓	usługi pozostałe, przesyłki listowe	-	1 845,43 zł.
✓	szkolenia	-	906,00 zł.
✓	zakup akcesoria komputerowych	-	300,00 zł.

XI. Dział 758 – Różne rozliczenia

Plan roczny po zmianach	51 260,00
Wykonanie	0,00
Udział w wydatkach ogółem	0,00

1. Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe

Plan	-	51 260,00 zł.
Wykonanie	-	0,00 zł.

W 2008 roku rezerwa ogólna i rezerwa celowa na Zarządzanie Kryzysowe nie została wykorzystana.

XII. Dział 801 – Oświata i wychowanie

Plan roczny po zmianach	3 245 985,03
Wykonanie	3 049 153,41
Udział w wydatkach ogółem	31,71

1. Rozdział 80101 – Szkoły Podstawowe

Plan	-	1 593 200,00 zł.
Wykonanie	-	1 505 579,33 zł.

Wykonanie wydatków w Szkole Podstawowej w Besku przedstawia się następująco:

✓	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	85 655,38 zł.
✓	Wynagrodzenia osobowe pracowników	934 756,56 zł.
✓	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	72 773,50 zł.
✓	Składki na ubezpieczenia społeczne	163 225,09 zł.
✓	Składki na Fundusz Pracy	26 150,74 zł.
✓	Zakup materiałów i wyposażania	44 127,17 zł.
✓	Zakup pomocy naukowych	2 657,07 zł.
✓	Zakup energii elektrycznej, gazu i wody	66 178,36 zł.
✓	Zakup usług zdrowotnych	698,30 zł.
✓	Zakup usług pozostałych	12 095,04 zł.
✓	Zakup usług dostępu do Internetu	165,36 zł.
✓	Usługi telekomunikacyjne	3 409,81 zł.
✓	Podróże służbowe krajowe	1 526,37 zł.
✓	Różne opłaty i składki	1 526,64 zł.
✓	Odpisy na ZFŚS	59 505,31 zł.
✓	Zakup papieru do sprzętu drukarskiego i kserograficznego	467,38 zł.
✓	Zakup akcesoriów komputerowych	1 865,28 zł.
✓	Wydatki na modernizację dachu w szkole	28 795,97 zł.

Rozdział 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

Plan	-	137 700,00 zł.
Wykonanie	-	120 904,77 zł.

Wykonanie tego rozdziału obejmują;

✓	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	6 692,66 zł.
✓	Wynagrodzenia osobowe pracowników	75 871,45 zł.
✓	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 763,63 zł.
✓	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 960,38 zł.
✓	Składki na Fundusz Pracy	2 077,32 zł.
✓	Zakup materiałów i wyposażania	5 835,86 zł.
✓	Zakup pomocy naukowych	323,94 zł.
✓	Zakup energii elektrycznej, gazu i wody	4 970,06 zł.
✓	Zakup usług zdrowotnych	61,90 zł.
✓	Zakup usług pozostałych	1 276,27 zł.
✓	Usługi telekomunikacyjne	351,81 zł.
✓	Różne opłaty i składki	71,02 zł.

✓	Odpisy na ZFŚS	4 563,14 zł.
✓	Zakup papieru do sprzętu drukarskiego i kserograficznego	85,33 zł.

2. Rozdział 80104 – Przedszkola

Plan	-	73 302,00 zł.
Wykonanie	-	72 746,10 zł.

Wydatki w tym rozdziale stanowią dotacje dla Niepublicznego Przedszkola w Besku w kwocie 68 352,00 zł i dla Niepublicznego Przedszkola w Rymanowie w kwocie 4 394,10 zł.

3. Rozdział 80110 – Gimnazja

Plan	-	972 563,03 zł.
Wykonanie	-	920 102,90 zł.

Wykonanie wydatków w Gimnazjum w Besku przedstawia się następująco:

✓	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	52 753,71 zł.
✓	Wynagrodzenia osobowe pracowników	581 106,35 zł.
✓	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	45 401,97 zł.
✓	Składki na ubezpieczenia społeczne	102 759,94 zł.
✓	Składki na Fundusz Pracy	16 476,23 zł.
✓	Zakup materiałów i wyposażania	25 901,72 zł.
✓	Zakup pomocy naukowych	1 454,63 zł.
✓	Zakup energii elektrycznej, gazu i wody	47 549,33 zł.
✓	Zakup usług zdrowotnych	467,50 zł.
✓	Zakup usług pozostałych	4 137,31 zł.
✓	Zakup usług dostępu do Internetu	1 478,57 zł.
✓	Usługi telekomunikacyjne	1 324,22 zł.
✓	Podróże służbowe krajowe	631,68 zł.
✓	Różne opłaty i składki	260,38 zł.
✓	Odpisy na ZFŚS	38 009,01 zł.
✓	Zakup papieru do sprzętu drukarskiego i kserograficznego	210,85 zł.
✓	Zakup akcesoriów komputerowych	179,50 zł.

4. Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

Plan	-	26 500,00 zł.
Wykonanie	-	23 203,75 zł.

Wydatki w tym rozdziale zabezpieczają dojazd uczniów do szkoły w Besku.

5. Rozdział 80114 – Zespoły obsługi ekonomiczno – administracyjnej szkół

Plan	-	411 300,00 zł.
Wydatki	-	384 806,04 zł.

Wydatki tego rozdziału obejmują:

✓	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	1 789,94 zł.
✓	Wynagrodzenia osobowe pracowników	278 937,65 zł.
✓	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	19 003,37 zł.
✓	Składki na ubezpieczenia społeczne	43 149,32 zł.
✓	Składki na Fundusz Pracy	6 913,55 zł.
✓	Zakup materiałów i wyposażania	7 984,56 zł.
✓	Zakup energii elektrycznej, gazu i wody	3 959,17 zł.
✓	Zakup usług zdrowotnych	110,70 zł.
✓	Zakup usług pozostałych	1 999,10 zł.
✓	Usługi telekomunikacyjne	611,75 zł.
✓	Podróże służbowe krajowe	805,18 zł.
✓	Odpisy na ZFŚS	14 234,24 zł.
✓	Szkolenie pracowników	1 230,00 zł.
✓	Zakup papieru do sprzętu drukarskiego i kserograficznego	369,66 zł.
✓	Zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji	3 707,85 zł.

6. Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Plan	-	9 520,00 zł.
Wykonanie	-	3 744,52 zł.

Środki z tego rozdziału przeznaczone były na szkolenia i doskonalenia zawodowe nauczycieli.

7. Rozdział 80195 – Pozostała działalność

Plan	-	21 900,00 zł.
Wydatki	-	18 066,00 zł.

Wydatki tego rozdziału obejmują wydatki z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

XIII. Dział 851 – Ochrona zdrowia

Plan roczny po zmianach	101 457,23
Wykonanie	71 764,27
Udział w wydatkach ogółem	0,75

1. Rozdział 85121 – Lecznictwo ambulatoryjne

Plan	-	42 062,66 zł.
Wykonanie	-	24 836,67 zł.

Na wydatki w tym rozdziale składają się;

✓ materiały do remontu Ośrodka Zdrowia,	-	3 443,66 zł.
✓ zakup usług pozostałych	-	619,00 zł.
✓ budowa windy w ośrodku	-	7 774,01 zł.
✓ dotacja dla ZOZ (zakup aparatu do krioterapii)	-	13 000,00 zł.

2. Rozdział 85153 – Zwalczanie narkomanii

Plan	-	2 000,00 zł.
Wykonanie	-	797,61 zł.

Środki powyższe zostały przeznaczone na udział w seminarium.

3. Rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Plan	-	57 394,57 zł.
Wykonanie	-	46 129,99 zł.

Wydatki tego rozdziału przeznaczone zostały na realizację Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Składają się na nie;

✓ udział w komisjach „AA”, diety	-	4 166,20 zł.
✓ wynagrodzenia osobowe	-	20 266,97 zł.
✓ wynagrodzenia roczne	-	1 460,16 zł.
✓ składki ZUS	-	3 532,62 zł.
✓ składki FP	-	532,85 zł.
✓ wynagrodzenia bezosobowe	-	10 280,33 zł.
✓ zakup materiałów	-	707,16 zł.
✓ pozostałe usługi	-	1 963,85 zł.
✓ dostęp do Internetu	-	1 172,20 zł.
✓ usługi telefonii komórkowej	-	35,38 zł.
✓ usługi telefonii stacjonarnej	-	199,06 zł.
✓ odpis na ZFŚS	-	1 813,21 zł.

XIV. Dział 852 – Pomoc społeczna

Plan roczny po zmianach	2 337 434,18
Wykonanie	2 315 440,15
Udział w wydatkach ogółem	24,08

1. Rozdział 85212 - Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia

Plan	-	1 518 300,00 zł
Wykonanie	-	1 509 811,61 zł.

Wydatki w tym rozdziale kształtują się następująco;

✓ zasiłki rodzinne opiekuncze	-	1 439 921,36 zł.
✓ wynagrodzenia	-	24 078,22 zł.
✓ dodatkowe wynagrodzenia roczne	-	1 630,46 zł.
✓ składki ZUS od świadczeń rodzinnych i pracowników	-	16 096,04 zł.

✓	składki na FP	-	688,86 zł.
✓	wynagrodzenia bezosobowe	-	3 828,33 zł.
✓	zakup materiałów biurowych, wniosków na zasiłki	-	12 109,64 zł.
✓	rachunki za energię, gaz, wodę	-	1 026,90 zł.
✓	pozostałe usługi	-	1 615,75 zł.
✓	rozmowy z telefonów stacjonarnych	-	662,84 zł.
✓	opłata – czynsz za pomieszczenia biurowe	-	1 827,00 zł.
✓	delegacje służbowe	-	411,00 zł.
✓	odpis na ZFŚS	-	906,61 zł.
✓	szkolenie pracowników	-	1 880,00 zł.
✓	zakup papieru do drukarki	-	306,91 zł.
✓	zakupu licencji, tonera	-	2 821,69 zł.

2. Rozdział 85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne

Plan	-	6 800,00 zł.
Wykonanie	-	6 692,34 zł.

Ze środków tego rozdziału została zapłacona składka na ubezpieczenia zdrowotne od świadczeń rodzinnych, świadczeń opiekuńczych oraz zasiłków stałych wypłacanych podopiecznym.

3. Rozdział 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

Plan	-	241 095,00 zł.
Wykonanie	-	229 144,45 zł.

Wydatki realizowane były przy udziale środków z budżetu i środków własnych gminy;

✓	zasiłki celowe	-	40 172,00 zł.
✓	zasiłki (okresowe z dotacji)	-	101 464,52 zł.
✓	zasiłki stałe	-	77 651,01 zł.
✓	wkład własny do programu POKL	-	9 409,02 zł.
✓	składki społeczne od zasiłków okresowych	-	447,90 zł.

4. Rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe.

Plan	-	8 670,00 zł.
Wykonanie	-	8 661,12 zł.

Wydatki w tym rozdziale obejmują wypłatę dodatków mieszkaniowych i w całości są finansowane z dochodów własnych gminy.

5. Rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej

Plan	-	281 589,98 zł.
Wykonanie	-	281 381,91 zł.

Wydatki w tym rozdziale finansowane są ze środków własnych gminy – 201 389,69 zł oraz ze środków przeznaczonych na realizację Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – 79 992,22 zł. Wydatki te przedstawiają się następująco:

✓	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	580,00 zł.
✓	Wynagrodzenia osobowe pracowników	156 931,00 zł.
✓	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 204,31 zł.
✓	Składki na ubezpieczenia społeczne	26 643,19 zł.
✓	Składki na Fundusz Pracy	4 065,24 zł.
✓	Umowy zlecenia	3 000,97 zł.
✓	Zakup druków, prenumerata prasy, materiały biurowe	24 817,52 zł.
✓	Zakup pomocy naukowych	922,00 zł.
✓	Zakup energii elektrycznej, gazu i wody	2 253,60 zł.
✓	Zakup usług zdrowotnych	796,00 zł.
✓	Zakup usług obcych,	34 377,24 zł.
✓	Zakup usług dostępu do Internetu	994,95 zł.
✓	Usługi telekomunikacyjne	1 831,79 zł.
✓	Opłaty za czynsz	1 827,00 zł.
✓	Podróże służbowe krajowe	1 184,00 zł.
✓	Odpisy na ZFŚS	4 230,84 zł.
✓	Szkolenia pracowników	606,64 zł.
✓	Zakup papieru do sprzętu drukarskiego i kserograficznego	360,01 zł.
✓	Zakup sprzętu komputerowego, oprogramowanie	7 755,61 zł.

6. Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Plan	-	90 230,20 zł
Wykonanie	-	90 229,60 zł

Wydatki tego rozdziału przeznaczone są na wypłatę wynagrodzeń za usługi opiekuńcze.

7. Rozdział 85295 – Pozostała działalność

Plan	-	190 749,00 zł.
Wykonanie	-	189 519,12 zł.

Wydatki w tym zakresie obejmują dożywianie dzieci i osób potrzebujących, co stanowi kwotę – 124 514,17 zł, świadczenia pieniężne za prace społeczno-użyteczne – 4 771,00 zł oraz wydatki obejmujące realizację usług społecznych w ramach Programu Integracji Społecznej, na kwotę – 60 233,95 zł.

XV. Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan roczny po zmianach	199 445,00
Wykonanie	195 285,85
Udział w wydatkach ogółem	2,03

1. Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów

Plan	-	199 445,00 zł
Wykonanie	-	195 285,85 zł.

Wydatki tego rozdziału mają na celu udzielenie dla uczniów pomocy o charakterze socjalnym. Obejmują one zasiłki dla uczniów najuboższych.

XVI. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan roczny po zmianach	403 660,00
Wykonanie	363 871,65
Udział w wydatkach ogółem	3,78

1. Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Plan	-	105 047,00 zł
Wykonanie	-	105 047,00 zł.

Środki w wysokości 67 152,13 zł. stanowi kwota dopłat do wody i ścieków dla ZGK Besko, natomiast kwota 37 894,87 zł są to wydatki związane z przebudową oczyszczalni.

2. Rozdział 90003 – Oczyszczanie miast i wsi

Plan	-	83 713,00 zł.
Wykonanie	-	83 573,90 zł.

Na wydatki tego rozdziału składają się dopłaty do wywozu śmieci – 76 031,80 zł, zakup usług pozostałych związanych z przewozem odpadów oraz z utylizacją padłych zwierząt – 7 542,10 zł.

3. Rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Plan	-	1 697,07 zł.
Wykonanie	-	1 697,07 zł.

Środki wykorzystane w tym rozdziale przeznaczone na zakup paliwa do kosiarki, zakup roślin ozdobnych na utworzenie klombów przed budynkiem Urzędu Gminy.

4. Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg

Plan	-	213 202,93 zł.
Wykonanie	-	173 553,68 zł.

Wydatki w tym rozdziale obejmują zapłatę za energię elektryczną oświetlenia ulic – 84 672,36 zł, remont i konserwację oświetlenia ulicznego – 28 097,70 zł., zakup materiałów do remontu – 400,00 zł, dzierżawę słupów elektrycznych – 1 064,18 zł. oraz na wydatki inwestycyjne związane z dobudową oświetlenia ulicznego – 59 319,44 zł.

XVII. Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan roczny po zmianach	214 260,32
Wykonanie	200 820,69
Udział w wydatkach ogółem	2,09

1. Rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

Plan	-	57 632,32 zł.
Wykonanie	-	44 565,56 zł.

Wydatki tego rozdziału obejmują dotację dla bieżącej działalności Domów Ludowych w Besku, Mymoniu i Porębach. Dotyczą one zakupu materiałów, remontów bieżących, opłat za media, które wyniosły 35 503,24 zł, a także wydatki inwestycyjne związane z budową nowego domu kultury, które wyniosły 9 062,32 zł.

2. Rozdział 92116 - Biblioteki

Plan	-	53 628,00 zł.
Wykonanie	-	53 628,00 zł.

Wydatki stanowią dotację dla bieżącej pracy Biblioteki w Besku.

3. Rozdział 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami

Plan	-	57 465,85 zł.
Wykonanie	-	57 465,85 zł.

Środki wydatkowano na zakup zestawu „Ancymon” dla dzieci, co stanowiło 19 960,95 zł i na konserwację drzewostanu i nasadzenie nowych drzew – 37 504,90 zł.

4. Rozdział 92195 – Pozostała działalność

Plan	-	45 534,15 zł.
Wykonanie	-	45 161,28 zł.

Zakup nagród przeznaczonych dla uczestników w konkursach organizowanych z okazji Dni Beska, banery z nadrukiem, sztuczne ognie, za program artystyczny, obsługę sanitarną, zabezpieczenie imprez, wynagrodzenie dla kapelmistrza.

XVIII. Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Plan roczny po zmianach	66 439,84
Wykonanie	62 010,60
Udział w wydatkach ogółem	0,64

1. Rozdział 92601 – Obiekty sportowe

Plan	-	34 000,00 zł.
Wykonanie	-	30 271,47 zł.

Wydatki bieżące w tym zakresie obejmują zakup materiałów do remontu dachu na budynku stadionu, zapłatę za media, rachunki za modernizację instalacji elektrycznej, przegląd kominów, remont podłogi w świetlicy a także za przewóz zawodników drużyn młodzieżowych na mecze oraz wydatki majątkowe – modernizacja dachu hali sportowej.

2. Rozdział 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej

Plan	-	32 439,84 zł
Wykonanie	-	31 739,13 zł.

Wydatki tego rozdziału obejmują: wynagrodzenie instruktora drużyn młodzieżowych, zakup nagród dla młodzieży biorącej udział w rozgrywkach sportowych

W UKŁADZIE TABELARYCZNYM WYDATKI PRZEDSTAWIAJĄ SIĘ NASTĘPUJĄCO

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	% wykonanie planu
010	Rolnictwo i łowiectwo	37 153,00	36 940,02	99,43
01030	lżby rolnicze:	5 250,00	5 037,02	95,94
	- wydatki bieżące	5 250,00	5 037,02	95,94
	z tego:	5 250,00	5 037,02	95,94

	- dotacja			
01095	Pozostała działalność	31 903,00	31 903,00	100,00
	-wydatki bieżące	31 903,00	31 903,00	100,00
020	Leśnictwo	23 398,67	23 398,67	100,00
02001	Gospodarka leśna:	23 398,67	23 398,67	100,00
	- wydatki bieżące	23 398,67	23 398,67	100,00
	z tego:			
	- wynagrodzenia i pochodne	15 768,02	15 768,02	100,00
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną i wodę	112 903,00	72 903,00	64,57
40002	Dostarczanie wody	112 903,00	72 903,00	64,57
	-wydatki bieżące	66 501,00	66 501,00	100,00
	z tego:			
	- dotacja przedmiotowa,	66 501,00	66 501,00	100,00
	- wydatki majątkowe (budowa sieci wodociągowej)	45 951,57	6 402,00	13,93
600	Transport i łączność	1 390 043,17	1 385 390,05	99,67
60011	Drogi publiczne krajowe	36 343,80	36 343,80	100,00
	- wydatki bieżące	36 343,80	36 343,80	100,00
60014	Drogi publiczne powiatowe	287 080,13	287 080,13	100,00
	- wydatki bieżące	287 080,13	287 080,13	100,00
60016	Drogi publiczne gminne	901 709,24	897 125,68	99,49
	- wydatki bieżące	164 305,66	159 722,10	97,21
	- wydatki majątkowe (przebudowa dróg gminnych w Besku)	737 403,58	737 403,58	100,00
60017	Drogi wewnętrzne	33 920,00	33 883,94	99,89
	- wydatki bieżące	33 920,00	33 883,94	99,89
60078	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	127 723,50	127 723,50	100,00
	- wydatki majątkowe	127 723,50	127 723,50	100,00
60095	Pozostała działalność	3 266,50	3 233,00	98,97
	- wydatki bieżące	3 266,50	3 233,00	98,97
700	Gospodarka mieszkaniowa	6 956,63	6 849,43	98,46
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami,	6 956,63	6 849,43	98,46
	- wydatki bieżące:	6 456,63	6 349,43	98,34
	- wydatki majątkowe	500,00	500,00	100,00
710	Działalność usługowa	54 389,38	42 070,00	77,35
71004	Plany zagospodarowanie przestrzennego,	53 389,38	42 000,00	78,67
	- wydatki bieżące	53 389,38	42 000,00	78,67
71035	Cmentarze	1 000,00	70,00	7,00
	- wydatki bieżące	1 000,00	70,00	7,00
750	Administracja publiczna	1 706 035,07	1 693 376,18	99,26
75011	Urzędy wojewódzkie	124 179,20	123 670,73	99,59
	- wydatki bieżące	124 179,20	123 670,73	99,59
	z tego:			
	- wynagrodzenie i pochodne,	122 365,98	121 857,51	99,58
75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	38 232,80	38 134,94	99,74
	- wydatki bieżące:	38 232,80	38 134,94	99,74
75023	Urzędy miast (miast i miast na prawach powiatu)	1 532 425,58	1 520 373,02	99,21
	- wydatki bieżące	802 656,53	790 603,97	98,50
	- z tego:			
	- wynagrodzenie i pochodne,	593 180,15	588 167,55	99,15
	- wydatki majątkowe,	729 769,05	729 769,05	100,00
	z tego:			
	- budowa budynku Urzędu Gminy w Besku	686 984,66	686 984,66	100,00
	- zakup wiat handlowych	9 700,00	9 700,00	100,00
	- budowa systemu alarmowego	29 058,39	29 058,39	100,00
	- informatyzacja Urzędu Gminy	4 026,00	4 026,00	100,00
75095	Pozostała działalność	11 197,49	11 197,49	100,00
	-wydatki bieżące:	11 197,49	11 197,49	100,00
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	8 531,00	7 717,60	90,47
75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa,	617,00	613,60	99,45
	- wydatki bieżące:	617,00	613,60	99,45
	z tego:	617,00	613,60	99,45

	- wynagrodzenia i pochodne:			
75108	Wybory do Sejmu i Senatu	7 914,00	7 104,00	89,76
	- wydatki bieżące	7 914,00	7 104,00	89,76
	z tego:			
	- wynagrodzenia i pochodne	2 290,67	2 290,67	100,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	65 967,59	60 889,90	92,30
75404	Komendy wojewódzkie Policji	3 400,00	3 400,00	100,00
	- wydatki bieżące	3 400,00	3 400,00	100,00
75405	Komendy powiatowe Policji	3 000,00	2 332,98	77,77
	- wydatki bieżące	3 000,00	2 332,98	77,77
75411	Państwowe komendy Straży Pożarnej	3 000,00	3 000,00	100,00
	- wydatki majątkowe	3 000,00	3 000,00	100,00
75412	Ochotnicza straż pożarna	56 567,59	52 156,92	92,20
	- wydatki bieżące:	56 567,59	52 156,92	92,20
	z tego:			
	- wynagrodzenie i pochodne	8 500,00	7 862,73	92,50
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki uiszczone z ich poborem,	33 000,00	28 680,67	86,91
75647	Pobór podatków, opłat i nieopodatkowanych należności budżetowych,	33 000,00	28 680,67	86,91
	- wydatki bieżące:	33 000,00	28 680,67	86,91
	z tego:			
	- wynagrodzenia i pochodne	26 079,24	25 570,44	98,05
758	Różne rozliczenia	51 260,00	0,00	-
75818	Rezerwy ogólne i celowe	51 260,00	0,00	-
801	Oświata i wychowanie	3 245 985,03	3 049 153,41	93,94
80101	Szkoły podstawowe	1 593 200,00	1 505 579,33	94,49
	- wydatki bieżące:	1 541 380,00	1 486 783,36	96,46
	z tego:			
	- wynagrodzenia i pochodne	1 228 780,00	1 196 905,89	97,41
	- wydatki majątkowe:	51 820,00	28 795,97	55,60
80103	Odziały przedszkolne w szkołach podstawowych,	137 700,00	120 904,77	87,80
	- wydatki bieżące:	137 700,00	120 904,77	87,80
	z tego:			
	-wynagrodzenie i pochodne:	106 200,00	96 672,78	91,03
80104	Przedszkola	73 302,00	72 746,10	99,24
	- wydatki bieżące	73 302,00	72 746,10	99,24
	z tego:			
	- dotacje	73 302,00	72 746,10	99,24
80110	Gimnazja	972 563,03	920 102,90	94,61
	- wydatki bieżące	972 563,03	920 102,90	94,61
	z tego:			
	- wynagrodzenia i pochodne	784 263,03	745 744,49	96,62
80113	Dowożenie uczniów do szkół	26 500,00	23 203,75	87,56
	- wydatki bieżące	26 500,00	23 203,75	87,56
80114	Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	411 300,00	384 806,04	93,56
	- wydatki bieżące	411 300,00	384 806,04	93,56
	z tego:			
	- wynagrodzenia i pochodne	366 900,00	348 003,89	94,85
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	9 520,00	3 744,52	39,33
	- wydatki bieżące	9 520,00	3 744,52	39,33
80195	Pozostała działalność	21 900,00	18 066,00	82,49
	- wydatki bieżące	21 900,00	18 066,00	82,49
851	Ochrona zdrowia	101 457,23	71 764,27	70,73
85121	Lecznictwo ambulatoryjne	42 062,66	24 836,67	59,05
	- wydatki bieżące	4 062,66	4 062,66	100,00
	- wydatki majątkowe	38 000,00	20 774,01	54,67
85153	Przeciwdziałanie narkomanii	2 000,00	797,61	39,88
	- wydatki bieżące	2 000,00	797,61	39,88
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	57 394,57	46 129,99	80,37
	- wydatki bieżące	57 394,57	46 129,99	80,37
	z tego:			
	- wynagrodzenia i pochodne	46 891,95	36 072,93	76,93

852	Pomoc społeczna (zadania własne)	732 334,18	721 285,19	98,49
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	161 095,00	151 493,44	94,04
	- wydatki bieżące	161 095,00	151 493,44	94,04
85215	Dodatki mieszkaniowe	8 670,00	8 661,12	99,90
	- wydatki bieżące	8 670,00	8 661,12	99,90
85219	Ośrodki pomocy społecznej	281 589,98	281 381,91	99,93
	- wydatki bieżące	281 589,98	281 381,91	99,93
	z tego:			
85228	- wydatki i pochodne	198 940,51	198 844,71	99,95
	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne	90 230,20	90 229,60	99,99
	- wydatki bieżące	90 230,20	90 229,60	99,99
85295	Pozostała działalność	190 749,00	189 519,12	99,36
	- wydatki bieżące	190 749,00	189 519,12	99,36
852	Pomoc społeczna (zadania zlecone)	1 605 100,00	1 594 154,96	99,32
85212	Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 518 300,00	1 509 811,61	99,44
	- wydatki bieżące	1 518 300,00	1 509 811,61	99,44
	z tego:			
	- wynagrodzenia i pochodne	53 521,16	46 321,91	86,55
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	6 800,00	6 692,34	98,42
	- wydatki bieżące	6 800,00	6 692,34	98,42
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	80 000,00	77 651,01	97,06
	- wydatki bieżące	80 000,00	77 651,01	97,06
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	199 445,00	195 285,85	97,91
85415	Pomoc materialna dla uczniów	199 445,00	195 285,85	97,91
	- wydatki bieżące	199 445,00	195 285,85	97,91
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	403 660,00	363 871,65	90,14
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	105 047,00	105 047,00	100,00
	- wydatki bieżące	67 152,13	67 152,13	100,00
	z tego:			
	- dotacja przedmiotowa	67 152,13	67 152,13	100,00
	- wydatki majątkowe (przebudowa i rozbudowa gminnej oczyszczalni ścieków w Besku)	37 894,87	37 894,87	100,00
90003	Oczyszczanie miast i wsi	83 713,00	83 573,90	99,83
	- wydatki bieżące	83 713,00	83 573,90	99,83
	z tego:			
	- dotacja przedmiotowa	76 031,80	76 031,80	100,00
90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	1 697,07	1 697,07	100,00
	- wydatki bieżące	1 697,07	1 697,07	100,00
90015	Oświetlenie ulic placów i dróg	213 202,93	173 553,68	81,40
	- wydatki bieżące	131 097,70	114 234,24	87,14
	- wydatki majątkowe	82 105,23	59 319,44	72,25
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	214 260,32	200 820,69	93,73
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	57 632,32	44 565,56	77,33
	- wydatki bieżące	48 570,00	35 503,24	73,10
	z tego:			
	- wynagrodzenia i pochodne	2 000,00	0,00	
	- wydatki majątkowe	9 062,32	9 062,32	100,00
92116	Biblioteki	53 628,00	53 628,00	100,00
	- wydatki bieżące	53 628,00	53 628,00	100,00
	z tego:			
	- dotacje	53 628,00	53 628,00	100,00
92120	Ochrona zabytków działalność opieka nad zabytkami	57 465,85	57 465,85	100,00
	- wydatki bieżące	57 465,85	57 465,85	100,00
92195	Pozostała działalność	45 534,15	45 161,28	99,18
	- wydatki bieżące	45 534,15	45 161,28	99,18
926	Kultura fizyczna i sport	66 439,84	62 010,60	93,33
92601	Obiekty sportowe	34 000,00	30 271,47	89,03

92605	- wydatki bieżące	15 600,00	11 884,93	76,19
	- wydatki majątkowe	18 400,00	18 386,54	99,93
	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	32 439,84	31 739,13	97,84
	- wydatki bieżące	32 439,84	31 739,13	97,84
	Razem wydatki	10 057 868,68	9 616 562,14	95,61

Przychody 2008 r.

	Plan	Wykonanie
Nadwyżka budżetowa	450 859,22	450 859,22
RAZEM	450 859,22	450 859,22

CZĘŚĆ IV

GOSPODARKA KOMUNALNA

Plan przychodów i wydatków zakładu budżetowego, jakim jest Zakład Gospodarki Komunalnej w Besku, po dokonanych zmianach przedstawia się następująco:

Przychody:

I.p.	Nazwa	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Oplaty za zrzut ścieków	262 520,00	278 336 17	106,02
2	Oplaty za dostarczoną wodę	173 873,07	172 333,55	99,11
3	Oplaty za wywóz nieczystości	115 122,00	115 952,49	100,72
4	Dotacja przedmiotowa do ceny zrzutu 1 m ³ ścieków	67 152,13	62 759,02	93,46
5	Dotacja przedmiotowa do ceny 1 m ³ wody	66 501,00	62 150,47	93,46
6	Dotacja przedmiotowa do wywozu 1 t nieczystości	76 031,80	71 057,73	93,46
	RAZEM	761 200,00	762 589,43	100,18
7	Pokrycie amortyzacji	7 240,14	7 240,14	100,00
8	Zwiększenia	3 092,42	3 396,57	109,84
	OGÓLEM	771 532,56	773 226,14	100,22

Wydatki:

I.p.	Nazwa	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Wynagrodzenia osobowe pracowników	203 170,00	203 165,41	100,00
2	Wynagrodzenia roczne	16 449,00	15 480,66	94,11
3	Składki ZUS	34 211,00	32 859,68	96,05
4	Składki FP	5 135,00	5 012,84	97,62
5	Zakup materiałów	19 965,00	19 960,44	99,98
6	Zakup energii	254 500,00	247 830,68	97,38
7	Zakup usług remontowych	3 150,00	3 148,19	99,94
8	Zakup usług pozostałych	206 920,00	204 469,59	98,82
9	Oplaty z tyt. zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	450,00	434,58	96,57
10	Oplaty z tyt. zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1 600,00	1 596,14	99,76
11	Podróże służbowe	2 500,00	2 414,62	96,58
12	Odpis na ZFŚS	6 500,00	6 497,37	99,96
13	Oplaty na rzecz budżetów j.s.t.	5 500,00	5 466,00	99,38
14	Szkolenia pracowników	300,00	280,00	93,33
15	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	850,00	810,22	95,32
16	Wydatki inwestycyjne zakładów budżetowych	3 092,42	3 092,42	100,00
	RAZEM	764 292,42	752 518,84	98,46
17	Pokrycie amortyzacji	7 240,14	7 240,14	100,00
18	Środki zarezerw. na inwestycje	-	3 092,42	-
19	Inne zmniejszenia	-	2 100,00	-

OGÓLEM	771 532,56	764 951,40	99,15
---------------	-------------------	-------------------	--------------

Stan środków obrotowych na koncie na koniec roku wykazuje wartość 34 614,25 zł.

W 2008 roku dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Besku, została udzielona dotacja przedmiotowa, obliczona wg stawek jednostkowych. Wysokość stawek została ustalona na podstawie Uchwały Rady Gminy.

Poszczególne dotacje przedstawiają się następująco:

- ❖ Dotacja na pokrycie wody pobranej z urządzeń zbiorowego zaopatrzenia przez indywidualne gospodarstwa domowe – kwota 66 501,00 zł.
- ❖ Dotacja na pokrycie różnicy ceny ścieków wprowadzonych do urządzeń kanalizacyjnych – kwota 67 152,13 zł.
- ❖ Dotacja na pokrycie różnicy ceny usuwania odpadów komunalnych – kwota 76 031,80 zł.

W sumie przekazano dla ZGK w Besku 209 684,93 zł. Różnica między danymi wykazanymi przez Gminę Besko a Zakład Gospodarki Komunalnej w zakresie otrzymanej dotacji, wynika z obowiązku odprowadzenia przez zakład podatku VAT w wysokości 7 % do Urzędu Skarbowego. W 2008 roku kwota ta wyniosła 13 712,00 zł.

Oprócz dotacji przedmiotowych w 2008 roku Gmina Besko udzieliła dotacji podmiotowych.

- ❖ Dotacja dla Przedszkola Niepublicznego w Besku, prowadzonego przez Zgromadzenie Sióstr Felicjanek, na działalność bieżącą w wysokości 68 352,00 zł (na podstawie ustawy o systemie oświaty).
- ❖ Dotacja dla Przedszkola Niepublicznego w Rymanowie – 4 394,10 zł.
- ❖ Dotacja dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Besku (ustawa o instytucjach kultury) – kwota 53 628,00 zł.
- ❖ Dotacja dla Podkarpackiej Izby Rolniczej w Boguchwale, która jest udzielana na podstawie przepisów ustawy o Izbach Rolniczych. Wysokość ta jest ustalona na poziomie 2 % dochodów uzyskanych wpłat z podatku rolnego. W 2008 roku kwota ta wyniosła 5 037,02 zł.
- ❖ Dotacja celowa dla Starostwa Powiatowego Policji w Sanoku z przeznaczeniem na zakup samochodu strażackiego dla Państwowej Powiatowej Komendy Straży Pożarnej w kwocie 3 000,00 zł.
- ❖ Dotacja celowa dla SPZPOZ w Besku na zakup aparatu do krioterapii w kwocie 13 000,00 zł.

CZĘŚĆ V

ZADANIA ZLECONE GMINIE Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

Z budżetu Gminy wyodrębnia się wydatki na sfinansowanie zadań zleconych Gminie z zakresu administracji rządowej oraz dotacje celowe związane realizacją tych zadań.

Dochody:

DZIAŁ ROZDZIAŁ PARAGRAF	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	% WYKONANIA PLANU
010	Rolnictwo i łowiectwo	31 903,00	31 902,71	100,00
01095	Pozostała działalność	31 903,00	31 902,71	100,00
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie (związkom gmin) ustawami	31 903,00	31 902,71	100,00
750	Administracja publiczna	61 982,00	61 982,00	100,00
75011	Urzędy Wojewódzkie	61 982,00	61 982,00	100,00
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie (związkom gmin) ustawami	61 982,00	61 982,00	100,00
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	8 531,00	7 717,60	90,47
75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	617,00	613,60	99,45

2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie (związkom gmin) ustawami	617,00	613,60	99,45
75108	Wybory do Sejmu i Senatu	7 914,00	7 104,00	89,76
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie (związkom gmin) ustawami	7 914,00	7 104,00	89,76
852	Pomoc społeczna	1 605 100,00	1 594 154,96	99,32
85212	Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 518 300,00	1 509 811,61	99,44
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie (związkom gmin) ustawami	1 518 300,00	1 509 811,61	99,44
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	6 800,00	6 692,34	98,42
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie (związkom gmin) ustawami	6 800,00	6 692,34	98,42
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	80 000,00	77 651,01	97,06
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie (związkom gmin) ustawami	80 000,00	77 651,01	97,06

Wydatki:

DZIAŁ ROZDZIAŁ	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	% WYKONANIA PLANU
010	Rolnictwo i łowiectwo	31 903,00	31 902,71	100,00
01095	Pozostała działalność	31 903,00	31 902,71	100,00
750	Administracja publiczna	61 982,00	61 982,00	100,00
75011	Urzędy Wojewódzkie	61 982,00	61 982,00	100,00
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	8 531,00	7 717,60	90,47
75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	617,00	613,60	99,45
75108	Wybory do Sejmu i Senatu	7 914,00	7 104,00	89,76
852	Pomoc społeczna	1 605 100,00	1 594 154,96	99,32
85212	Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 518 300,00	1 509 811,61	99,44
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	6 800,00	6 692,34	98,42
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	80 000,00	77 651,01	97,06

CZĘŚĆ VI

GOSPODARKA POZABUDŻETOWA

Poza budżetem Gminy istnieje Gminny Fundusz Ochrony Środowiska. Środki gromadzone na tym funduszu pochodzą z wpłat z tytułu opłat i kar pobieranych na podstawie ustawy.

Stan funduszu na początku roku	- 5.542,90 zł.
Wpływy z tytułu opłat	- 2 882,80 zł.
Wydatki	- 8 129,01 zł.
Stan funduszu na koniec 2008 r.	- 296,69 zł.

Na kwotę wydatków składają się następujące pozycje:

- opłata za badania techniczne opryskiwacza	- 2 000,00 zł.
- zapłata za usunięcie, składowanie odpadów azbestowych	- 5 834,71 zł.
- opłata za analizy gleb	- 294,30 zł.

Przychody:

Lp.	Plan	Wykonanie
1.	4 000,00	2 882,80

Koszty i inne obciążenia:

Lp.	Plan	Wykonanie
1.	8 000,00	8 129,01

PRZEWODNICZĄCY RADY

Maciej Mermer