

Uzasadnienie

Budżet Gminy Gąsawa na **2008 rok** uchwalony przez Radę Gminy uchwałą nr XI/64/07 z dnia 28 grudnia 2007 roku wynosił po stronie dochodów i wydatków kwotę **11.421.554,00 zł**, z tego wynika, że był budżetem zrównoważonym.

W wyniku wykonywania budżetu wprowadzono niezbędne korekty uchwałami Rady Gminy lub Zarządzeniami Wójta Gminy wynikającymi z upoważnienia Rady Gminy.

Dokonane zmiany ,to głównie wprowadzenie po stronie dochodów i wydatków dotacji celowych na zadanie zlecone i własne gminy oraz ich korekty, zwiększenie subwencji z budżetu państwa, zwiększenie dotacji z funduszy celowych oraz korekty dochodów własnych.

Po dokonaniu zmian budżet Gminy po stronie dochodów stanowił kwotę **13.192.117,00 zł**, a po stronie wydatków **14.714.520,00 zł**. Deficyt budżetowy stanowił kwotę **1.522.403,00 zł**, który pokryto z następujących źródeł:
- nadwyżki budżetowej za 2007 rok 497.374,00 zł
- pozostałości środków za lata ubiegłe 1.025.029,00 zł

W stosunku do pierwotnej uchwały budżetowej zwiększyły się dochody budżetowe o kwotę **1.770.563 zł** oraz wydatki o **3.292.966 zł**, tj. zwiększono wydatki z pozyskanych dochodów 1.770.563 zł oraz wprowadzono deficyt budżetowy w kwocie 1.522.403 zł, który został w całości pokryty nadwyżki budżetowej za 2007 rok oraz z pozostałości środków za lata ubiegłe.

W budżecie gminy na 2008 rok zabezpieczono środki w kwocie **280.000 zł** na spłatę pożyczek i kredytu, z czego spłacono **106.000 zł** tj. **51 %**. Pozostała część pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w kwocie **174.000 zł** została umorzona.

W wyniku działalności w 2008 roku na koniec pozostały wolne środki w kwocie **2.075.809,52 zł**. Są to oszczędności z tytułu nie wykorzystania planów wydatków budżetowych i ponadplanowe dochody oraz pozostałość wynikająca z rozliczenia przychodów i rozchodów, a także umorzona pożyczka.

Na koniec okresu sprawozdawczego gmina Gąsawa nie posiada żadnych zobowiązań w postaci pożyczek i kredytów.

Realizacja budżetu gminy Gąsawa za 2008 rok przedstawia się następująco:

Planowane dochody w kwocie **13.192.117,00 zł** wykonano **13.120.118,77 zł** co stanowi **99,4 %**

w tym:

1. Planowane dochody własne w kwocie **4.791.533 zł** wykonano **4.748.339,49 zł** tj. **98,7 %**
2. Subwencje z budżetu państwa planowano **5.345.109 zł** wykonano **5.345.109,00 zł** tj. **100 %**
3. Dotacje celowe na zadania zlecone gminom z zakresu administracji rządowej na plan **2.199.541 zł** wykonano **2.191.574,51 zł** tj. **99,6 %**.
4. Dotacje celowe na zadania własne gminy w kwocie **472.734 zł** wykonano **452.205,72 zł** tj. **95,6%**
5. Dotacje celowe na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego planowano **1.000 zł** wykonano **1.000,00 zł** tj. **100 %**
Była to dotacja ze Starostwa Powiatowego w Żninie na dofinansowanie sztandaru szkoły podstawowej w Laskach Wielkich.
6. Dotacje z funduszy celowych planowano **309.175 zł** wykonano **308.847,24 zł** tj. **99,9%**
Były to dotacje : z Wojewódzkiego i Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska 5.000 zł (zadrzewianie), z

Terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych na współfinansowanie zadania inwestycyjnego – modernizacja drogi dojazdowej w Laskach Małych 43.690 zł, z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Żninie na zakup pojemników na odpady komunalne 5.000 zł, z Funduszu Zająć Sportowo- Rekreacyjnych dla Uczniów na współfinansowanie programu dla młodzieży „Sprawnym być” 10.000 zł, z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na zakup samochodu do przewozu uczniów niepełnosprawnych do szkół 60.157,24 zł, z Ministerstwa Sportu na dofinansowanie budowy boiska ze sztucznej nawierzchni przy szkole podstawowej w Szelejewie 185.000 zł.

7. Dotacje rozwojowe na programy realizowane ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności

planowano **73.043 zł** wykonano **73.042,81 zł** tj. **99,9 %**

Jest to dotacja z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz z budżetu państwa na realizację programu systemowego „Aktywna integracja w Gminie Gąsawa” w ramach programu operacyjnego Kapitał Ludzki. Umowa na realizację tego zadania została podpisana z Regionalnym Ośrodkiem Polityki Społecznej w Toruniu jako instytucji wdrażającej program, w tym: dotacja na wydatki bieżące 64.442,81 zł oraz wydatki inwestycyjne 8.600 zł.

Analizując wykonanie dochodów budżetowych za 2008 rok można stwierdzić, że realizacja ich była prawidłowa. W większości przypadków wykonano dochody zgodnie z planem.

Uzyskane ponadplanowe dochody wystąpiły w pozycjach trudno wymiernych lub w takich na co nie było większego wpływu lub dokonano wpłat zaległości za lata ubiegłe, w tym między innymi znaczne przekroczenia planu to:

- dochody ze sprzedaży drewna z lasu gminnego	84.079,90 zł
- czynsz z obwodów łowieckich	2.793,41 zł
- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	101.053,00 zł
- odsetki od środków na rachunkach bankowych	13.472,17 zł
- podatek od czynności cywilnoprawnych -osoby fizyczne	24.425,20 zł
- opłata za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	12.626,05 zł
- dochody za odprowadzone odpady komunalne	21.587,12 zł

Jak również niepełne wykonanie dochodów można zauważyć w pozycjach na co nie mieliśmy większego wpływu a mianowicie:

- podatek od nieruchomości osoby prawne	53.818,85 zł
- podatek rolny osoby fizyczne	44.511,68 zł
- opłata skarbową	7.162,60 zł
- dochody z karty podatkowej	4.231,74 zł
- odpłatność za korzystanie ze stołówki szkolnej	32.508,80 zł

Poza tym w niewielkim stopniu udzielone ulgi, zwolnienia i odroczenia terminu płatności zobowiązań z tytułu podatków i opłat miały wpływ na niepełne wykonanie dochodów.

Odroczone płatności podatków wynikające z decyzji organu podatkowego tj. Wójta Gminy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa na koniec okresu sprawozdawczego stanowią ogólną kwotę **33.887 zł**. Umorzenie zaległości podatkowych na koniec 2008 roku stanowiło kwotę **41.504,90 zł**.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczonych za okres sprawozdawczy stanowiły kwotę **40.346,66 zł**

w tym:

- podatek od nieruchomości osoby prawne	29.460,82 zł
- podatek od nieruchomości osoby fizycznych	9.265,84 zł
- podatek od środków transportowych osoby fizyczne	1.620,00 zł

Skutki obniżonych górnych stawek podatków za 2008 rok wyniosły **805.863,00 zł** łącznie stanowi to kwotę **921.601,56 zł** tj. **7%** zrealizowanych dochodów w 2008 roku.

WYDATKI

Planowane wydatki budżetowe na 2008 rok stanowiły kwotę **14.714.520,00 zł** , z czego wykonano **12.740.613,92 zł tj.86,6 %**

Analizując poszczególne działy klasyfikacji budżetowej można stwierdzić, że realizacja wydatków przebiegała prawidłowo.
w tym:

1. Rolnictwo i łowiectwo - wykonano 97,85 %

W pozycji tej nie wykorzystano planowanych wydatków

na zwalczanie chorób zakaźnych) , ponieważ

zadanie zostało wykonane bezpłatnie przez Zakład Utylizacji .

2. Leśnictwo - wykonano 85,75 %

3. Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną , gaz i wodę
wykonano 86,07 %

4. Transport i łączność - wykonano 53,05 %

W pozycji tej nie wykonano zadania inwestycyjne z zakresu budowy dróg gminnych , a mianowicie:

- budowa drogi gminnej w Drewnie
 - budowa drogi z kostki polbruk w Gąsawie ul. Kujawska
 - grysowanie ul. Tartacznej w Gąsawie (drogę naprawiono z wydatków bieżących)
 - rewitalizacja – zmiana nawierzchni zabudowy drogi w Gąsawie ul. Rynek
- Zadania te zostały przesunięte do realizacji w bieżącym roku.

5. Turystyka – wykonano 24,11 %

W pozycji tej wydano środki na przygotowanie drewna do budowy pomostów , a dalsze prace będą kontynuowane w bieżącym roku.

6. Gospodarka Mieszkaniowa - wykonano 80,68 %

7. Działalność usługowa - wykonano 44,5 %

W pozycji tej nie wykorzystano środków na wykonanie planów zagospodarowania przestrzennego ze względów proceduralnych.

8. Administracja Publiczna - wykonano 91,15 %

9. Urzędy Naczelnych Organów Władzy , Kontroli i Sądownictwa
wykonano 100 %

Były to wydatki z dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców 1386 zł oraz koszty archiwizacji dokumentów wyborczych do Sejmu i Senatu 100 zł

10. Bezpieczeństwo Publiczne i Ochrona PPOŻ - wykonano 86,6 %

11. Dochody od osób prawnych , fizycznych ,od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – wykonano 93,34 %

12. Obsługa długu publicznego – wykonano 99,74 %

13. Różne rozliczenia - wykonano 7,97 %

Pozostała rezerwa ogólna w wysokości 68.100 zł oraz rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe 15.000 zł

14. Oświata i Wychowanie - wykonanie 92,8 %

15. Ochrona Zdrowia – wykonanie 78,7 %

Środki te były wykorzystane na działalność w zakresie profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi w 88,5 % oraz pozostałą działalność 72,8% .

16. Opieka Społeczna - wykonanie 93,2%

W pozycji tej na ogólną kwotę poniesionych wydatków **2.294.034,27 zł** środki pochodzące z dotacji celowej stanowiły kwotę 1.943.445,68 zł tj. 84,7 % tych wydatków , a środki samorządowe 350.588,59 zł tj. 15,3 %.

17. Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – wykonano 100%

W ramach tego działu rozpoczęto od 1 maja 2008 roku realizację Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dotacji celowej z Europejskiego Funduszu Społecznego i budżetu państwa , zadanie to będzie realizowane do 2013 roku.

18. Edukacyjna Opieka Wychowawcza - wykonanie 92,1%

19. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – wykonano 82,8 %

20. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - wykonano 91,3%

21. Kultura Fizyczna i Sport - wykonano 46,89 %

INWESTYCJE

W budżecie gminy na 2008 rok zaplanowano środki na realizację inwestycji w wysokości **2.382.157 zł**, z czego wykonano **1.534.463,66 zł** tj. **64,4 %**

w tym :

- środki samorządowe
plan 1.974.400 zł wykonano 1.237.016,66 zł tj. 62,6%
- środki z dotacji celowych
plan 407.757 zł wykonano 297.447 zł tj. 72,9 %

Realizacja inwestycji to:

- budowa placów zabaw 35.661,20 zł
- modernizacja hydroforni w Laskach Wielkich tj. wykonanie zastępczego zasilania i sterowania pomp głębinowych oraz zakupienie nowych pomp 51.298,56 zł
- modernizacja drogi w Gogółkowie 30.332,86 zł
- budowa drogi w Biskupinie do gospodarstw p.Stefaniaka i p.Fletki 35.430,01 zł
- budowa drogi w Laskach Małych 125.189,52 zł
- budowa drogi z kostki polbruk w Gąsawie ul.Sportowa 54.695,06 zł
- wykonanie dokumentacji na rewitalizację – zmianę nawierzchni drogi w Gąsawie ul. Rynek 5.527,05 zł
- modernizacja drogi w Łysininie do wysypiska śmieci 38.795,02 zł
- budowa nawierzchni wapiennej na drodze do zabudowań p. Jankowskiego w Szelejewie 30.793,39 zł
- przygotowanie drewna na budowę pomostów na plaży 3.028,48 zł
- wymiana dachu na budynkach gminnym: w Annowie 30.000 zł i w Gąsawie GOK 12.000 zł
- dotacja do Starostwa Powiatowego w Żninie na zakup wozu bojowego do Zawodowej Straży Pożarnej 8.300 zł
- zakup aparatów powietrznych i zestawów medycznych do OSP w Nowejwsi Pałuckiej 8.556 zł
- budowa boiska przy szkole podstawowej w Szelejewie 371.925,90 zł
- zakup i zamontowanie placu zabaw w Przedszkolu w Gąsawie 12.686,80 zł
- remont dachu oraz modernizacja budynku szkolnego w Laskach Wielkich – dobudowanie szatni, urządzenie nowych pomieszczeń 42.964,60 zł
- zakup samochodu do przewozu dzieci niepełnosprawnych 99.515,54 zł
- przebudowa i modernizacja budynku Ośrodka Zdrowia w Gąsawie 58.677,60 zł
- zakup zestawu komputerowego z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 8.600 zł
- wykonanie prac modernizacyjnych w budynku „Zielonej szkoły” w Chomiąży Szlacheckiej 13.668,75 zł
- wydatek na budowę kanalizacji sanitarnej Szelejewo-Oćwieka – Komratowo – Łysinin 610 zł
- budowa przyłączy kanalizacyjnych dla nowo powstałych budynków 1.698 zł
- budowa kanalizacji sanitarnej w Godawach przy drodze do Żnina 208.374,67 zł

- zakup beczkowozu do wywozu nieczystości płynnych 20.252 zł
- budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią w Gogółkowie 18.132,40 zł
- budowa nowych punktów świetlnych w miejscowości Gąsawa ul. Biskupińska 17.615,92 zł oraz w Godawach (przy drodze do Żnina) 28.484,43 zł
- budowa świetlicy wiejskiej wraz z remizą OSP w Marcinkowie Górnym 89.938,34 zł .Zadanie realizowane od 2007 roku , łączna wartość inwestycji 194.894,89 zł
- opracowanie dokumentacji oraz wykonanie przyłącza energetycznego na kwotę 4.332,41 zł jako rozpoczęcie budowy świetlicy wiejskiej w Gogółkowie
- budowa obeliska „Leszek Biały” w Marcinkowie Górnym 34.976,16 zł
- opracowanie dokumentacji na urządzenie stadionu w Gąsawie (sztuczna trawa) -28.000 zł.
- Budowa boiska sportowego w Pniewach 4.399,99 zł

Realizacja poszczególnych zadań inwestycyjnych przebiegała prawidłowo. Planowane zadania zostały wykonane przy wykorzystaniu niższych nakładów finansowych oraz przy udziale pracowników zatrudnionych w Zakładzie Robót Publicznych na pracach publicznych i interwencyjnych oraz osób zatrudnionych w ramach prac społeczno – użytecznych. Zadania nie wykonane z przyczyn niezależnych przesunięto do realizacji na następny rok .

GOSPODARKA POZABUDŻETOWA

Rachunek dochodów własnych dla Zespołu Publicznych Szkół w Gąsawie

Zgodnie z Uchwałą Rady Gminy w Gąsawie Nr XXI/134/05 z dnia 20 czerwca 2005 roku został utworzony dla jednostki budżetowej rachunek dochodów własnych . Został on utworzony do pozyskiwania dochodów z działalności dodatkowej Zespołu Publicznych Szkół w Gąsawie z przeznaczeniem na dofinansowanie funkcjonowania placówki oświatowej. W okresie sprawozdawczym wykonano dochody w wysokości **40.154,86 zł** , z czego wydatkowano **35.245,63 zł tj.87,8 %**

Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gąsawie

Przychody finansowe za 2008 rok stanowiły kwotę **53.436,59 zł** w tym,:

- środki z pozostałości za 2007 rok 25.969,86 zł
- dochody 27.466,73 zł

Uzyskane dochody to : udziały z tytułu opłat na rzecz funduszu 27.300,95 zł, odsetki bankowe 165,78 zł .

Wydatki ogółem za 2008 rok stanowiły kwotę **2.382,80 zł** , z czego zrefundowano jedną przydomową oczyszczalnię ścieków w wysokości 1.949,30 zł oraz zakupiono sadzonki krzewów na kwotę 433,50 zł

Pozostałość środków finansowych w kwocie **51.053,79 zł** będzie wykorzystana w następnym roku .

Samorządowe instytucje kultury

Samorządowe instytucje kultury finansowane były głównie z dotacji podmiotowej z budżetu gminy.

Na ogólny plan 260.500 zł przekazano dotację w wysokości 259.500 zł tj. 99,6%.

Wykonanie wydatków w poszczególnych instytucjach kultury przedstawia się następująco:

1.Gminna Biblioteka Publiczna w Gąsawie

Po stronie dochodów wpłynęła dotacja z budżetu gminy w wysokości 54.300 zł ,dotacja z Biblioteki Wojewódzkiej w Bydgoszczy 4.635 zł oraz odsetki bankowe 13,27 zł.

Razem przychody stanowiły kwotę 58.948,27 zł tj. 108,6 % planu. Środki te zostały wydatkowane na utrzymanie i prowadzenie bibliotek w Gąsawie i Laskach Wielkich w wysokości 57.803,30 zł.
Na koniec okresu sprawozdawczego pozostały środki finansowe na rachunku bankowym w wysokości 1.144,97 zł.
Jest to rozliczenie finansowe dochodów i wydatków oraz pozostałości środków na koncie bankowym.

Rozliczenie bilansowe przy uwzględnieniu przychodów, należności, zobowiązań, rozchodów (kosztów) oraz zysku (straty) przedstawia się następująco:

Przychody 58.948,27 zł (tj. dochody)

Rozchody 54.997,40 zł (tj. koszty - wydatki pomniejszone o zobowiązania z 2007 roku 2.805,90 zł)

Zysk 3.950,87 zł

2. Gminny Ośrodek Kultury w Gąsawie

Po stronie dochodów wpłynęła dotacja z budżetu gminy w wysokości 205.200,00 zł, wypracowane dochody własne 14.735 zł oraz odsetki bankowe 73,23 zł. Ogółem dochody stanowiły kwotę **220.008,23 zł**. Ze środków tych wykorzystano na bieżącą działalność GOK i świetlic wiejskich **201.742,05 zł**.

Na koniec okresu sprawozdawczego pozostały środki finansowe na rachunku bankowym w wysokości **18.266,18 zł**.

Jest to rozliczenie finansowe dochodów i wydatków oraz pozostałości środków na koncie bankowym.

Rozliczenie bilansowe przy uwzględnieniu przychodów, należności, zobowiązań, rozchodów (kosztów) oraz zysku (straty) przedstawia się następująco:

Przychody - 220.253,53 zł (tj. dochody 220.008,23 zł

+ pokrycie amortyzacji 245,30 zł)

Rozchody - 200.634,16 zł (tj. koszty)

Zysk 19.619,37 zł

Samorządowe instytucje kultury na dzień 31 grudnia 2008 roku nie posiadają żadnych należności i zobowiązań.

PRZEWODNICZĄCY RADY GMINY

Marek Maciejewski