

Uzasadnienie

Budżet Gminy Gąsawa na **2009 rok** uchwalony przez Radę Gminy uchwałą nr XVIII/117/08 z dnia 30 grudnia 2008 roku wynosił :

Po stronie dochodów	13.047.897,00 zł
Po stronie wydatków	15.273.297,00 zł
Deficyt budżetowy	2.225.400,00 zł

Deficyt budżetowy został pokryty z następujących źródeł:

- Planowane wolne środki za 2008 rok	725.400,00 zł
- Pożyczka z WFOŚiGW w Toruniu	1.500.000,00 zł

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, zmniejszenie subwencji z budżetu państwa, zwiększenie dotacji z funduszy celowych oraz korekty dochodów własnych.

Po dokonaniu zmian budżet Gminy po stronie dochodów stanowił kwotę **18.831.121,00 zł** , a po stronie wydatków **22.107.030,00 zł**. Deficyt budżetowy stanowił kwotę **3.275.909,00 zł** , który pokryto z następujących źródeł:

- nadwyżki budżetowej za 2008 rok 379.505,00 zł
- pozostałości środków za lata ubiegłe 1.696.404,00 zł
- pożyczka z WFOŚ i GW w Toruniu 1.200.000,00 zł

W stosunku do pierwotnej uchwały budżetowej zwiększyły się dochody budżetowe o kwotę **5.783.224 zł** oraz wydatki o **6.833.733 zł** , tj. zwiększono wydatki z pozyskanych dochodów 5.783.224 zł oraz wprowadzono deficyt budżetowy w kwocie 1.050.509 zł , który został w całości pokryty nadwyżki budżetowej za 2008 rok ,z pozostałości środków za lata ubiegłe i pożyczki z WFOŚ i GW w Toruniu .

W budżecie gminy za 2009 rok dokonano podziału dochodów ogółem na :

a) dochody majątkowe

plan 5.288.200 zł wykonanie 4.781.104,43 zł tj. 90,4 %
z tego:

- dochody ze sprzedaży majątku
plan 130.700,00 zł wykonanie 92.100,52 tj. 70,9 %
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności
plan 1.000, 00 zł wykonanie 549,68 zł tj. 55,0 %
- dotacje i środki otrzymane na inwestycje
plan 5.156.500,00 zł wykonanie 4.688.454,23 zł tj. 90,9 %

b) dochody bieżące plan **13.542.921,00 zł** wykonano **13.481.880,94 tj. 99,5 %**

Budżet gminy Gąsawa za 2009 rok zamknął się deficytem budżetowym w wysokości **823.090,06 zł**. Deficyt ten został pokryty z pożyczki z W.F.O.Ś i G. W w Toruniu.

W wyniku działalności w 2009 roku na koniec pozostały wolne środki w kwocie **2.246.554,29 zł**. Są to oszczędności z tytułu nie wykorzystania planów wydatków budżetowych i ponadplanowe dochody oraz pozostałość wynikająca z rozliczenia przychodów i rozchodów .

Na koniec okresu sprawozdawczego gmina Gąsawa posiada zobowiązania w postaci pożyczki w wysokości **993.735,83 zł**.

W ostatecznym rozliczeniu budżet Gminy Gąsawa za 2009 rok zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie : **1.252.818,46 zł**

Realizacja budżetu gminy Gąsawa za 2009 rok przedstawia się następująco:

Planowane dochody w wysokości **18.831.121,00 zł** wykonano **18.262.985,37 zł** tj. **97,0 %**
w tym:

- **Dochody własne**
plan **5.121.170,00 zł** wykonano: **5.048.048,58 zł** tj. **98,6 %**
- **Subwencje z budżetu państwa**
plan : **6.162.225,00 zł** wykonano **6.162.225,00 zł** tj. **100,0 %**
- **Dotacje na zadania zlecone gminom z zakresu administracji rządowej**
plan **2.035.272,00** wykonano **2.009.862,96 zł** **98,8 %**
- **Dotacje na zadania własne gminy**
plan **352.608,00 zł** wykonano **351.055,26 zł** tj **99,5 %**
- **Dotacje z funduszy celowych**
plan **4.612.450,00 zł** wykonanie **4.187.859,23 złotych** tj. **90,8 %**
- **Dotacje rozwojowe na programy realizowane ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności**
plan **90.396,00 zł** wykonanie **90.395,30 zł** tj. **100,0%**
- **Dotacje celowe z powiatu na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego**
plan **20.000,00 zł** wykonano **19.995,00 zł** tj. **100,0 %**
- **Środki od innych jednostek samorządu terytorialnego**
Plan **437.000,00 zł** wykonanie **393.545,00 zł** tj. **90,0 %**

Analizując wykonanie dochodów budżetowych za 2009 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.

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

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy tj. Wójta Gminy na podstawie ustawy Ordynacja Podatkowa na dzień 31 grudnia 2009 roku stanowiły ogólną kwotę **39.525,28 zł**
w tym:

- umorzenie zaległości podatkowych **38.625,28 zł**
- rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności **900,00 zł**

Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczonych za okres sprawozdawczy stanowiły kwotę **239.846,35 zł**
w tym;

- podatek od nieruchomości osoby prawne - **238.226,35 zł**
- podatek od środków transportowych osoby prawne - **1.620,00 zł**

Skutki obniżonych górnych stawek podatków za 2009 rok wyniosły **829.207,00 zł**
w tym:

- podatek od nieruchomości osoby prawne **95.566,00 zł**
- podatek rolny osoby prawne **38.946,00 zł**
- podatek od środków transportowych osoby prawne **393,00 zł**

- podatek od nieruchomości osoby fizyczne	419.673,00 zł
- podatek rolny osoby fizyczne	233.879,00 zł
- podatek od środków transportowych osoby fizyczne	40.750,00 zł

Należności wymagalne gminy Gąsawa na dzień 31 grudnia 2009 roku stanowią ogółem kwotę **515.000,34 zł**, w tym:

- odsetki od należności naliczone zgodnie z przepisami na koniec kwartału **70.353,69 zł**
- należności z tytułu zaległości w podatkach i opłatach **243.983,02 zł**
- zaległości z tytułu dostaw towarów i usług (tj. dostawa wody i odprowadzone ścieków , czynsze dzierżawne) **41.013,37 zł**
- zaległości dłużników alimentacyjnych - **159.649,96 zł**

Poza tym na koniec okresu sprawozdawczego gmina nie posiada żadnych zobowiązań wymagalnych oraz nie udzieliła żadnych poręczeń i gwarancji innym podmiotom.

WYDATKI

Planowane wydatki budżetowe na 2009 rok stanowiły kwotę **22.107.030,00 zł** , z czego wykonano **19.086.075,43 zł tj.86,3 %**

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

1.Rolnictwo i łowiectwo - wykonano 99,4 %

W pozycji tej nie wykorzystano planowanych wydatków na zwalczanie chorób zakaźnych, ponieważ zadanie zostało wykonane bezpłatnie przez Zakład Utylizacji .

2.Leśnictwo - wykonano 89,3 %

3. Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną , gaz i wodę wykonano 68,7 %

W pozycji tej nie wykonano zadania pod nazwą „ Budowa i modernizacja linii wodociągowej Obudno – Annowo – Wiktorowo” z uwagi na zmianę koncepcji realizacji tego zadania, stąd wykonanie przesunięto do realizacji na 2010 rok.

4.Transport i łączność - wykonano 47,15 %

W pozycji tej nie wykonano zadania inwestycyjne z zakresu budowy dróg gminnych

- rewitalizacja – zmiana nawierzchni zabudowy drogi w Gąsawie ul. Rynek

Zadania te zostały przesunięte do realizacji w bieżącym roku.

5.Turystyka – wykonano 38,9 %

W pozycji tej nie wykonano zadania inwestycyjnego pod nazwą „ Modernizacja pola namiotowego w Gąsawie” , ze względu na możliwość pozyskania środków na ten cel w 2010 roku z dodatkowych źródeł .Zadanie to będzie realizowane w bieżącym roku.

6.Gospodarka Mieszkaniowa - wykonano 90,63 %

7.Działalność usługowa - wykonano 27,15 %

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

8. Administracja Publiczna - wykonano 91,87 %

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

Były to wydatki z dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców 1378 zł oraz koszty przeprowadzenia wyborów do Parlamentu Europejskiego 8.507 zł.

10. Bezpieczeństwo Publiczne i Ochrona PPOŻ - wykonano 98,08 %

11.Dochody od osób prawnych , fizycznych ,od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem - wykonano 97,5 %

12. Obsługa długu publicznego – wykonano 18,17 %

Były to odsetki w kwocie 21.443,95 zł za okres karencji od pobranej pożyczki z W.F.O.Ś i G.W w Toruniu

13. Różne rozliczenia – wykonano 7,32 %

Pozostała rezerwa ogólna w wysokości 76.152 zł oraz rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe 15.000 zł

14. Oświata i Wychowanie – wykonanie 97,66 %

15. Ochrona Zdrowia – wykonanie 76,91 %

Środki te były wykorzystane na działalność w zakresie profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi w 80,5 % oraz pozostałą działalność 76,9% .

16. Opieka Społeczna – wykonanie 94,7%

W pozycji tej na ogólną kwotę poniesionych wydatków

2.104.397,49 zł środki pochodzące z dotacji celowej stanowiły kwotę 1.692.185,06 zł tj. 80,4 % tych wydatków , a środki samorządowe 412.212,43 zł tj. 19,6 %.

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

W ramach tego działu kontynuowano 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 97,12%

19. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – wykonano 79,35 %

20. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – wykonano 59,61%

W pozycji tej nie wykonano zadania inwestycyjnego pod nazwą „ Budowa świetlicy wiejskiej w Gogółkowie” , które przesunięto do realizacji na 2010 rok, ze względu na dofinansowane ze środków pozabudżetowych.

21. Kultura Fizyczna i Sport – wykonano 87,36 %

INWESTYCJE

W budżecie gminy na 2009 rok zaplanowano środki na realizację inwestycji w wysokości **9.329.000,00 zł**, z czego wykonano **7.165.490,10 zł** tj. **76,8 %** w tym :

- środki samorządowe
plan **2.972.500,00 zł** wykonano **1.613.300,04 zł** tj. **54,3 %**
- środki z dotacji celowych i pozyskanych środków
plan **5.156.500,00 zł** wykonano **4.558.454,00 zł** tj. **88,4 %**
- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu
plan **1.200.000,00 zł** wykonano **993.735,83 zł** tj. **82,8%**

Realizacja inwestycji to:

- urządzenie placu zabaw w miejscowości Biskupin 39.205,80 zł
- Budowa odcinka linii wodociągowej do nowo powstałych działek budowlanych na terenie gminy 17.674,22 zł
- Rewitalizacja- zmiana nawierzchni drogi w Gąsawie ul. Rynek 9.820,00 zł,
- Modernizacja drogi w Ryszewku 52.923,04 zł
- Budowa drogi z kostki polbruk w Gąsawie ul. Kujawska 126.797,50 zł,
- Modernizacja drogi w Gąsawie ul. M. Konopnickiej 11.673,69 zł,
- Modernizacja drogi w Pniewach 24.717,69 zł,
- Modernizacja drogi w Laskach Małych 52.295,42 zł
- Ułożenie dywanika asfaltowego w Gąsawie ul. Trzemeszeńska (do Zakładu Naprawy Cystern) 27.423,29 zł,

- Wykonanie parkingu w Biskupinie 6.197,11 zł,
- Budowa wiat autobusowych w Laskach Małych 3.164,21 zł oraz w Rozalinowie 3.328,90 zł,
- Budowa pomostów na plaży oraz modernizacja kąpieliska w Pniewach, Gogółkowie i Wiktorowie 18.321,22 zł
- Wymiana dachu na budynku gminnym w Pniewach 36.000,00 zł,
- Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy wraz z modernizacją wejścia do budynku 66.749,57 zł,
- zakup i zamontowanie wkładu kominowego do budynku Urzędu Gminy 8.540,00 zł,
- Zakup kserokopiarki 11.996,26 zł oraz serwera 10.949,00 dla Urzędu Gminy,
- Wymiana dachu na budynku szkolnym w Szelejewie 95.796,89 zł,
- Zakup wyparzacza do Przedszkola w Gąsawie 6.887,75 zł,
- Zakup wyposażenia do szkolnego gabinetu stomatologicznego przy Zespole Publicznych Szkół w Gąsawie 44.000,00 zł,
- wykonanie prac modernizacyjnych w budynku „Zielonej szkoły” w Chomiąży Szlacheckiej 5.825,62 zł
- wydatek na budowę kanalizacji sanitarnej Szelejewo-Oćwieka – Komratowo – Łysinin 1.251.851,40 zł
- budowa przyłączy kanalizacyjnych dla nowo powstałych budynków przy ul. Biskupińskiej w Gąsawie 13.644,61 zł,
- Modernizacja urządzeń na przepompowni ścieków w Godawach 55.571,00 zł,
- budowa nowych punktów świetlnych w miejscowości Gąsawa ul. Kujawska 6.661,51 zł oraz w Godawach (przy drodze do Żnina) 6.720,64 zł,
- zakup ciągnika do Zakładu Robót Publicznych w Gąsawie 89.832,05 zł
- rozpoczęcie budowy świetlicy wiejskiej wraz z pomieszczeniami gospodarczymi w Gogółkowie 982,41 zł,
- Budowa boiska sportowego ze sztucznej trawy wodnej wraz z przebudową i rozbudową budynku szatniowo- sanitarnego w Gąsawie 5.004.960,85 zł,
- Budowa ogrodzenia kompleksu sportowego w Gąsawie przy ul. Sportowej 244 zł, zadanie będzie realizowane w 2010 roku,
- Urządzenie boiska sportowego w Biskupinie 4.734,45 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 **62.235,98 zł** , z czego wydatkowano **54.291,71 zł tj.87,2 %**

Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gąsawie

Przychody finansowe za 2009 rok stanowiły kwotę **93.779,08 zł**

w tym,:

- środki z pozostałości za 2008 rok	51.053,79 zł
- dochody	42.725,29 zł

Uzyskane dochody to : udziały z tytułu opłat na rzecz funduszu 38.195,29 zł, dochody z tytułu opłaty administracyjnej 4.414,10 zł odsetki od nieterminowych należności 115,90 zł .

Wydatki ogółem za 2009 rok stanowiły kwotę **26.913,47 zł** , z czego zrefundowano pięć przydomowych oczyszczalni ścieków na łączną kwotę **11.856,00 zł** , zakupiono sadzonki

krzewów- róże rabatowe za kwotę **4.418,00 zł**, kosiarkę dla sołectwa Gogółkowo **725,49 zł**, pokryto koszty wykonania „Aktualizacji Ochrony Środowiska i Planu Gospodarki Odpadami dla Gminy Gąsawa” **6.710,00 zł** oraz inne wydatki związane z ochroną środowiska i gospodarką odpadami **3.203,98 zł**.

Pozostałość środków finansowych w kwocie **66.865,61 zł** została przekazana do budżetu gminy Gąsawa, w związku z likwidacją tego funduszu z dniem 1 stycznia 2010 roku. Zadania z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej będą realizowane z budżetu gminy.

Samorządowe instytucje kultury

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

Na ogólny plan 249.510,00 zł przekazano dotację w wysokości 243.437,65 zł tj. 97,6%.

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 57.591,91 zł, dotacja z Biblioteki Wojewódzkiej w Bydgoszczy 2.015,00 zł oraz odsetki bankowe 41,55 zł. Razem przychody stanowiły kwotę **59.648,46 zł**. Środki te zostały wydatkowane na utrzymanie i prowadzenie bibliotek w Gąsawie i Laskach Wielkich w wysokości **60.793,42 zł**

Jest to rozliczenie finansowe dochodów i wydatków za 2009 rok.

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

Przychody 59.648,46 zł (tj. dochody)

Rozchody 60.793,42 zł (tj. koszty)

Strata 1.144,97 zł

Strata została pokryta z pozostałości środków finansowych za 2008 rok.

Na koniec okresu sprawozdawczego rozliczono rachunek bankowy na zero.

2. Gminny Ośrodek Kultury w Gąsawie

Po stronie dochodów wpłynęła dotacja z budżetu gminy w wysokości 185.854,74,00 zł, wypracowane dochody własne 12.037,50 zł oraz odsetki bankowe 53,11 zł. Ogółem dochody stanowiły kwotę **197.936,35 zł**. Ze środków tych wykorzystano na bieżącą działalność GOK i świetlic wiejskich **213.870,53 zł**.

Jest to rozliczenie finansowe dochodów i wydatków oraz pozostałości środków na koncie bankowym, które na dzień 31 grudnia 2009 roku wynosi zero.

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

Przychody - 203.299,35 zł (tj. dochody 197.936,35 zł

+ pokrycie amortyzacji 5.363,00 zł)

Rozchody - 219.233,53 zł (tj. koszty + koszty amortyzacji 5.363,00 zł)

Strata 15.934,18 zł

Strata została pokryta z pozostałości środków finansowych za 2008 rok.

Samorządowe instytucje kultury na dzień 31 grudnia 2009 roku nie posiadają żadnych należności i zobowiązań.

PRZEWODNISZĄCY RADY GMINY
Marek Maciejowski