

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY ZA 2009 ROK

WYSOKA RADO!

Budżet gminy Gardeja na rok 2009 został uchwalony na Sesji Rady Gminy w dniu 23 grudnia 2008 roku – Uchwała Nr XXII/133/2008. Zawierał następujące kwoty planów po stronie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów:

- DOCHODY	21.698.691 zł
- WYDATKI	29.944.315 zł
- PRZYCHODY	8.890.434 zł
- ROZCHODY	644.810 zł.

Uchwalony budżet zamknął się deficytem w kwocie **-8.245.624 złote.**

W ciągu 2009 roku budżet wzrósł po stronie dochodów o kwotę **933.471 zł**, natomiast po stronie wydatków zmniejszył się o kwotę **1.284.675 zł**.

Zmiany w budżecie były dokonywane: Uchwałami Rady - 9 razy, Zarządzeniem Wójta – 18 razy.

Zmiany w dochodach budżetu były wynikiem:

1. zwiększeniem dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej o kwotę **428.988 zł**,
2. zwiększeniem dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy o kwotę **344.476 zł**,
3. otrzymaniem dotacji celowych z budżetu państwa na realizację własnych zadań inwestycyjnych w kwocie **536.331 zł** („schetynówka”),
4. otrzymaniem środków z funduszy celowych na dofinansowanie własnych inwestycji w kwocie **40.000 zł** z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych,
5. otrzymaniem dotacji rozwojowej w kwocie **146.751,45 zł**,
6. zwiększeniem subwencji oświatowej o kwotę **139.985 zł**,
7. wpływem środków na uzupełnienie subwencji ogólnej w kwocie **58.958 zł**,
8. zmniejszeniem zaplanowanych środków z MF EOG o kwotę **888.871 zł**,
9. zwiększeniem dochodów własnych o kwotę **126.853 zł**.

Ostateczna wysokość planów po zmianie na dzień 31 grudnia 2009 roku to :

- DOCHODY	22.632.162,45 zł
- WYDATKI	28.659.640,45 zł
- PRZYCHODY	6.672.288,00 zł
- ROZCHODY	644.810,00 zł.

Uchwalony budżet zamknął się deficytem w kwocie **-6.027.478 złotych.**

Ogólne wykonanie budżetu za 2009 rok

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. planu
<u>DOCHODY OGÓŁEM</u>	22.632.162	22.207.719,64	98,12
w tym :			
Dochody bieżące	22.055.831	21.611.388,74	97,98
Dochody majątkowe	576.331	596.330,90	103,47
<i><u>Dochody z podziałem na:</u></i>			
1. Dochody własne	6.985.184,55	6.598.747,60	94,47
w tym:			
- z tyt. wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych	101.000	108.340,62	107,27
- podatek dochodowy – PIT	1.830.493	1.663.912,00	90,90
- podatek dochodowy – CIT	53.000	77.365,35	145,97
2. Subwencje ogólne	9.855.032	9.855.032,00	100,00
3. Dotacje celowe na zadania zlecone	4.121.509	4.120.108,28	99,97
4. Dotacje celowe na własne zadania bieżące	947.354	890.751,25	94,03
5. Dotacje celowe na własne zadania inwestycyjne	536.331	556.330,90	103,73
w tym:			
Ul. Młyńska w Gardeji	536.331	536.330,90	100,00
Świetlica środowiskowa w Trumiejach		20.000,00	
6. Dotacje rozwojowe	146.751,45	146.749,61	100,00
w tym:			
GOPS	95.206,00	95.204,16	
Przedszkole	51.545,45	51.545,45	
7. Środki finansowe pozostałe	40.000	40.000	100,00
w tym:			
Środki finansowe z FOGR	40.000	40.000,00	100,00
<u>WYDATKI OGÓŁEM</u>	28.659.640	27.145.533,73	94,72
w tym :			
Wydatki bieżące	21.542.215	20.096.460,78	93,29
Wydatki inwestycyjne	7.117.425	7.049.072,95	99,04

Na dzień 31 grudnia 2009r budżet Gminy Gardeja zamknął się deficytem budżetowym w kwocie - **4.937.814,09 zł.** Źródła sfinansowania deficytu za 2009r zostały przedstawione w zestawieniu tabelarycznym (zał. Nr 3).

W roku 2009 gmina pozyskała również środki pozabudżetowe w łącznej kwocie

- środki Funduszu Pracy na dofinansowanie kosztów nauki do zawodu osób młodocianych – 124.951 zł.
- środki PFRON na dofinansowanie kosztów nauki dla osób niepełnosprawnych – 30.222 zł.

Dochody własne zostały wykonane w 94,5% planu, tj. w kwocie 6.598.747 zł, subwencje ogólne wykonano w 100%. Plan dochodów z tytułu podatku rolnego od osób prawnych i fizycznych został wykonany w 96,5%, tj. w kwocie 1.337.617 zł na plan 1.386.000 zł, natomiast plan dochodów z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych został wykonany tylko w 98,66%, tj. w kwocie 2.365.977 zł na plan 2.398.000 zł. Nadmienić należy, że w związku z obniżeniem przez Radę Gminy górnych stawek podatków należnych Gminie, wymiar tych podatków został obniżony łącznie o kwotę 663.586 zł, w tym:

- w podatku od nieruchomości – 244.793 zł,
- w podatku rolnym – 344.210 zł,
- w podatku od środków transportowych – 74.583 zł.

Plan dotacji na zadania zlecone został wykonany w 99,97%, niewielkie zwroty dotacji wystąpiły w następujących zadaniach: zwrot podatku akcyzowego – 103,50 zł, zadania administracji państwowej – 0,65 zł, opieka społeczna – 1.296,57.

Plan dotacji na zadania własne bieżące został wykonany w 94%. Nie wykonano planu dotacji w dziale opieka społeczna, na plan 681.335 zł wykonano 668.057,65 zł, tj. 98,05%. Nastąpił również zwrot dotacji przeznaczonej na pomoc materialną dla uczniów, ponieważ nie było tyle osób uprawnionych. Nie wykonano również planu dotacji na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników – w całości, tj. w kwocie 42.378 zł, ponieważ środki na ten cel w roku 2009 były traktowane jako środki pozabudżetowe i były ewidencjonowane pozabilansowo jako środki Funduszu Pracy a pierwotny plan dotacji nie został zniesiony.

Plan dotacji celowej na własne zadania inwestycyjne został wykonany w 103,73%. Na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa odcinka drogi gminnej od drogi krajowej 55 do oczyszczalni ścieków wraz z modernizacją sieci wodociągowej i przyłączy z rur azbestowo-cementowych na rury HDPE w Gardei” otrzymano 556.330,90 zł na plan 536.331 zł. Natomiast na zadanie pn. „ Adaptacja pomieszczeń na świetlicę środowiskową w Trumiejach” otrzymano 20.000 zł a środki te nie zostały wprowadzone po planie dochodów.

Plan dotacji rozwojowej został wykonany w 100%, zarówno w ramach Działania 7.1 1. *Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji społecznej*, realizowany przez GOPS w Gardei projekt „Człowiek ma potencjał” w kwocie 95.206,16 zł, jak i w ramach Działania 9.1.1 *Wyrównanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty*, realizowany przez Przedszkole w Gardei projekt „ Przedszkole na wsi dla wszystkich dzieci” w kwocie 51.545,45 zł.

Środki z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych wpłynęły w 100%, tj. w kwocie 40.000 zł i zostały przeznaczone na modernizację drogi rolnej w m. Czarne Małe II.

Plan środków pochodzących z Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru

Gospodarczego na realizację projektu „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w gminie Gardeja” na początku roku był zaplanowany w kwocie 888.871 zł, pod koniec roku został zmniejszony do 0zł, ponieważ do dnia 31 grudnia 2009r nie wpłynęły z tego tytułu żadne środki.

Procentowa struktura dochodów wykonanych przedstawia się następująco :

□ dochody własne stanowią	- 29,71 %
□ subwencje stanowią	- 44,38 %
□ dotacje na zadania zlecone stanowią	- 18,55 %
□ dotacje na zadania własne stanowią	- 6,52 %
□ dotacje rozwojowe	- 0,66 %
□ środki finansowe pozostałe stanowią	- 0,18 %

Wykonanie budżetu po stronie dochodów na dzień 31.12.2009r zostało szczegółowo przedstawione w zestawieniu tabelarycznym (zał. Nr 1).

Wydatki budżetowe wykonano na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości **94,72%**, co w wartościach bezwzględnych wynosi **27.145.533,73** zł na planowaną kwotę **28.659.640** zł, w tym:

	Plan	Wykonanie	% wykonania
- wydatki bieżące	21.542.215	20.096.460,78	93,29
- wydatki majątkowe	7.117.425	7.049.072,95	99,04
w tym			
- wydatki inwestycyjne rad sołeckich	151.200	122.907,48	81,29

Wydatki majątkowe w 2009r stanowią 25,97 % wykonania ogółem wydatków gminy (w roku 2008 w analogicznym okresie stanowiły 21,11%).

Rozliczenie wydatków bieżących według niżej przedstawionych tytułów przedstawia się następująco:

- *wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń* na plan 9.243.500 zł wykonano 8.966.445,27 zł. tj. 97%,
- *wydatki na obsługę długu* na plan 608.440 zł wykonano 400.546,92 zł. tj. 65,83%,
- *poręczenia i gwarancje* na plan 128.000 zł wykonano 0 zł.,
- *dotacje* na plan 1.191.485 zł wykonano 1.146.389,32 zł. tj. 96,22%
- *wydatki rzeczowe* na plan 10.370.790 zł wykonano 9.583.079,27 zł. tj. 92,40%.

W w/w wydatkach bieżących ujęto *wydatki rad sołeckich* na plan 328.662 zł wykonano 226.962,58 zł. tj. 69,06% oraz *wydatki programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii* na plan 101 000 zł wykonano 97.433,43 zł. tj. 96,46%.

Szczegółowe wykonanie wydatków budżetu Gminy Gardeja zostało zaprezentowane w zestawieniu tabelarycznym (zał. Nr 2).

Łączne wydatki Rad Sołeckich (bieżące i majątkowe) na koniec 2009 roku wykonano w 72,91%, co w wartościach bezwzględnych wynosi **349.870,06 zł** na planowaną kwotę **479.862,00 zł**. W stosunku do roku 2008 wykonanie planowanych wydatków zwiększyło się o 5,48% (było 67,43%). Szczegółowe wykonanie wydatków Rad Sołeckich zostało zaprezentowane w zestawieniu tabelarycznym (zał. Nr 2a).

Wydatki majątkowe poniesione w wysokości **7.049.072,95 zł** dotyczyły m.in. następujących zadań inwestycyjnych :

- rozbudowa i modernizacja SUW w Gardei – 2.154.815,63 zł,
- uzbrojenie w sieć wodociągową i kanalizacyjną działek przy ul. Grudziądzkiej w Gardei – 100.890,37 zł,
- przebudowa odcinka drogi gminnej od drogi krajowej 55 do oczyszczalni ścieków wraz z modernizacją sieci wodociągowej i przyłączy z rur azbestowo-cementowych na rury HDPE w Gardei – 1.907.346,66 zł,
- modernizacja drogi rolnej w m. Czarne Małe II (środki FOGR 40.000 zł) – 60.000 zł,
- rozbudowa infrastruktury rekreacyjno-wypoczynkowej w Gardei (PROW) – 707.594,95 zł,
- modernizacja sali gimnastycznej w ZS w Gardei – 54.210,59 zł,
- modernizacja dachu starej części SP w Cyganach – 57.001,50 zł,
- zakup kotła c.o. do Gimnazjum w Wandowie – 38.360 zł,
- termomodernizacja szkół w Morawach i Cyganach – 1.029.007,70 zł,
- adaptacja lokalu mieszkalnego na świetlicę środowiskową w Trumiejach – 68.525,68 zł,
- budowa budynku GOPS w Gardei (I etap) – 107.324,52 zł,
- budowa i modernizacja oświetlenia ulicznego – 140.844,14 zł,
- budowa placu rekreacyjnego z elementami małej architektury w Krzykosach - dotacja celowa dla GOK w Gardei – 373.320 zł.

Realizację rzeczowo-finansową zadań inwestycyjnych za 2009r przedstawiono w załączonym zestawieniu tabelarycznym (zał. Nr 7).

Wykonanie wydatków w poszczególnych działach w stosunku do ogółu budżetu przedstawia się następująco :

<input type="checkbox"/> rolnictwo	2.971.060 zł	10,94 %
<input type="checkbox"/> transport	2.519.277 zł	9,28 %
<input type="checkbox"/> turystyka	724.796 zł	2,67 %
<input type="checkbox"/> gospodarka mieszkaniowa	176.050 zł	0,65 %
<input type="checkbox"/> działalność usługowa	174.173 zł	0,64 %
<input type="checkbox"/> administracja	1.865.340 zł	6,87 %
<input type="checkbox"/> bezpieczeństwo publiczne	158.814 zł	0,59 %
<input type="checkbox"/> obsługa długu i pobór podatków	465.416 zł	1,71 %
<input type="checkbox"/> oświata i wychowanie łącznie z edukacyjną		

opieką wychowawczą	10.256.141 zł	37,78 %
□ ochrona zdrowia	229.580 zł	0,85 %
□ pomoc społeczna oraz pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5.583.004 zł	20,57 %
□ gospodarka komunalna i ochrona środowiska	912.481 zł	3,36 %
□ kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	957.883 zł	3,53 %
□ kultura fizyczna i sport	151.518 zł	0,56 %

Rozdysponowano **rezerwę ogólną** w kwocie **123.210,22 zł** oraz **rezerwę celową** w kwocie **607.662 zł** z przeznaczeniem na:

□ wydatki rad sołeckich –	472.662 zł
□ remonty w placówkach oświatowych -	80.000 zł
□ remonty obiektów zabytkowych-	50.000 zł
□ zarządzanie kryzysowe -	5.000 zł

Przychody

Przychody stanowią kwotę **6.092.041,37 zł** na plan **6.672.288,- zł** w tym :

- wolne środki - 464.783,37 zł.
- kredyt w BGK Gdańsk – 4.200.000,00 zł,
- pożyczka z BGK Gdańsk – 427.258,00 zł,
- pożyczka z WFOŚiGW Gdańsk – 1.000.000 zł.

Rozchody

W 2009 roku spłacono kredyty zgodnie z umową w kwocie **620.909,84 zł** na plan **644.810,- zł**.

Zobowiązania

Na 31.12.2009r Gmina Gardeja posiada zobowiązania z tyt. zaciągniętych kredytów w kwocie **7.305.397,36 zł** oraz wymagalne zobowiązania na kwotę 727.574,95 zł (ZGK Gardeja), z czego 662.486,52 zł stanowi zadłużenie ZGK w Gardei wobec budżetu Gminy za podatek od nieruchomości. Łącznie dług publiczny na koniec 2009r wyniósł **8.032.972,31 zł** i stanowi **36,17%** wykonanych dochodów ogółem (na koniec 2008r wynosił **2.900.411,72 zł - 13,05%**).

Gmina Gardeja posiada kredyty w następujących bankach:

1. Bank Ochrony Środowiska w Gdańsku – 29.086,56 zł (spłata do 2014 roku),
2. Bank Ochrony Środowiska w Gdańsku – 50.152,80 zł (spłata do 2014 roku),
3. PBS Kwidzyn O/Gardeja – 400.000 zł (spłata do 2010 roku),
4. PBS Kwidzyn O/Gardeja – 100.000 zł (spłata do 2011 roku),
5. PBS Kwidzyn O/Gardeja – 1.098.900 zł (spłata do 2012 roku),
6. Bank Gospodarstwa Krajowego w Gdańsku – 4.200.000 zł (spłata do 2017 roku).

Gmina Gardeja posiada pożyczki w następujących instytucjach:

1. WFOŚiGW w Gdańsku – 1.000.000 zł (spłata do 2015 roku),
2. Bank Gospodarstwa Krajowego w Gdańsku – 427.258 zł (spłata w momencie otrzymania refundacji środków z PROW).

Należności

Stan zaległości z tytułu podatków i opłat oraz innych należności gminy na koniec grudnia 2009r wyniósł **1.689.941,80 zł**.

Zaznaczyć należy, iż w tej kwocie mieszczą się również naliczone odsetki od zaległości niepodatkowych, które stanowią 23.683 zł oraz zaległości alimentacyjne w kwocie 138.731 zł.

Zaległości podatkowe wynoszą łącznie 1.446.195,64 zł, w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego zwiększyły się o 5,2% (było 1.374.887 zł). Szczegółowe dane dotyczące stanu zaległości zostały przedstawione w załączonej do sprawozdania *Informacji z realizacji należności płatniczych wobec budżetu gminy za 2009 rok*.

Dotacje

Z budżetu Gminy Gardeja została udzielona dotacja przedmiotowa dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Gardei z tytułu dopłaty do sprzedaży 1 m³ wody oraz odprowadzania ścieków w kwocie **406.176,03 zł**, jak również do wywozu nieczystości stałych w kwocie **81.829,97 zł**.

Dla ZGK w Gardei zostały również udzielone dotacje celowe w kwocie **211.332,36 zł** na dofinansowanie kosztów realizacji następujących inwestycji:

- zakup używanego samochodu terenowo-dostawczego – **29.067,80 zł** (plan – 30.000 zł).
- modernizacja przepompowni w m. Olszówka i na ul. Wodnej w Gardei – **14.717,89 zł** (plan – 14.750 zł),
- modernizacja sieci wodociągowej – **33.294,79 zł** (plan – 34.580 zł),
- modernizacja sieci kanalizacyjnej – ul. Sportowa w Gardei – **9.000 zł** (plan – 10.980 zł),
- zakup zbiorników –SUW Jaromierz – **24.623,91 zł** (plan – 26.000 zł),
- uzbrojenie w sieć wodociagową i kanalizacyjną działek przy ul. Grudziądzkiej – **87.836,37 zł** (plan -90.300 zł),
- budowa sieci wodociągowej wzdłuż drogi gminnej w kierunku Gardei III – **12.791,60 zł** (plan - 13.000 zł).

Z budżetu Gminy Gardeja zostały udzielone dotacje podmiotowe gminnym instytucjom kultury, na ogólną kwotę **385.764,- zł** :

- **222.764,- zł** (plan na 2009r – 222.764,-zł) Gminny Ośrodek Kultury w Gardei,

-**163.000,- zł** (plan na 2009r - 163.000,-zł) Biblioteka Publiczna Gminy Gardeja.

Gminny Ośrodek Kultury w Gardei w 2009 roku otrzymał również dotację celową na finansowanie inwestycji pn. „Budowa placu rekreacyjnego z elementami małej architektury” w m. Krzykosy na kwotę **373.320 zł**.

W 2009r udzielono dotacji podmiotowej dla SPZOZ w Gardei na kwotę **20.000 zł**.

Z budżetu Gminy Gardeja zostały udzielone dotacje celowe na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom, na ogólną kwotę **132.000,- zł** :

- **32.000,- zł** (plan na 2009r 32.000,- zł) Uczniowski Klub Sportowy „WEST”,
- **3.000,- zł** (plan na 2009r 3.000,- zł) Uczniowski Klub Sportowy „KRAKUS”,

- **14.000,-** zł (plan na 2009r 14.000,- zł) Międzysołecki Klub Sportowy „BALATON”,
- **14.000,-** zł (plan na 2009r 14.000,- zł) Gminne Stowarzyszenie Sportowe „JUNIOR”,
- **24.000,-** zł (plan na 2009r 24.000,-zł) Międzysołecki Klub Sportowy „ZAWISZA”,
- **33.000,-** zł (plan na 2009r 33.000,- zł) Gminny Klub Sportowy Gardeja,
- **12.000,-** zł (plan na 2009r 12.000,- zł) GARDANUM.

W roku 2009 Gmina Gardeja udzieliła pomocy finansowej:

- Gminie Miejskiej Kwidzyn na spłatę zobowiązań finansowych na budowę ZGO w Gilwie Małej – **47.591** zł.

Gmina Gardeja udzieliła w 2009r dotacji celowej w łącznej kwocie **50.000,-** zł na dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych dla:

- Parafii w Nowej Wiosce – **12.000** zł (plan – 12.000 zł),
- Parafii w Czarnem Dolnem – **38.000** zł (plan – 38.000 zł).

Wykonanie planowanych przychodów **Zakładu Gospodarki Komunalnej w Gardei** za 2009r wynosi 2.180.233,86 zł na plan 2.402.088 zł, co stanowi 90,76% planu. Natomiast wykonanie planowanych kosztów wynosi 2.328.102,86 zł na plan 2.366.739 zł, co stanowi 98,37% planu. Szczegółowe rozliczenie planu przychodów i kosztów zakładu budżetowego za 2009r zostało zaprezentowane w załączonej tabeli (zał. Nr 5).

W 2009 roku na konto **Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej** wpłynęły środki finansowe w wysokości 24.796,63 zł, natomiast wydatki zrealizowane z konta GFOŚiGW wynoszą łącznie 10.793,54 zł, z tego dotacje na budowę przydomowych oczyszczalni – 4.900 zł.

Wykonanie budżetu GFOŚiGW za 2009r zostało przedstawione w załączonej tabeli (zał. Nr 6).

Dochody i wydatki budżetu gminy Gardeja za 2009r zostały szczegółowo zaprezentowane w załączonych materiałach i zostaną szczegółowo omówione na komisjach rady gminy.