

Zarządzenie Nr 87/2009
Wójta Gminy Bądkowo
Z dnia 19 marca 2009 roku

W sprawie: przedstawienia rocznego sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Bądkowo za 2008 rok.

Na podstawie art. 199 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U . Nr 249, poz. 2104) art. 30 ust.2 pkt.4, w związku z art. 61 ust.2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm).

§ 1

Realizując uchwałę Nr XIII-73/2008 Rady Gminy Bądkowo z dnia 04 lutego 2008 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Bądkowo na 2008 rok przedstawia się sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy za 2008 rok zrealizowane w niżej podanych wielkościach:

I. Realizacja dochodów i wydatków budżetowych:

1. Dochody budżetowe:

- plan 10.000.016,00
- wykonanie 10.162.535,79

2. Wydatki budżetowe

- plan 11.046.655,00
- wykonanie 9.994.315,40

w tym:

wydatki majątkowe

- plan 1.839.846,00
- wykonanie 1.209.346,62

II Realizacja planów finansowych

1. Zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz zleconych innymi ustawami:
 - Dochody: plan 2.069.358,00 wykonanie 2.065.814,10
 - Wydatki : plan 2.069.358,00 wykonanie 2.065.814,10
2. Dochody i wydatki związane z realizacją programu rozwiązania problemów alkoholowych i narkomanii :
 - Dochody: plan 58.000,00 wykonanie 61.726,48

- Wykonanie: plan 58.000,00 wykonanie 39.678,25

3. Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej:

- Przychody 2.692,44
- Wydatki -

4. Dochody własnych jednostek budżetowych i wydatki nimi sfinansowane

- Dochody - 14.048,00
- Wydatki - 14.043,76

5. Sprawozdanie z realizacji dotacji przez instytucję kultury w kwocie 205.963,00zł.

§ 2

1. O wykorzystaniu środków budżetowych należy poinformować mieszkańców poprzez ogłoszenie w sposób zwyczajowo przyjęty.
2. Sprawozdanie w wykonania budżetu za 2008 roku przedstawić Radzie Gminy Bądkowo.
3. Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2008rok przesłać Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy Zespół we Włocławku.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.


Miejski Zarząd Gminy Bądkowo

S P R A W O Z D A N I E

z wykonania budżetu Gminy Bądkowo za 2008 rok

Wójt Gminy Bądkowo stosownie do postanowień art 199 ust.1, 2 ustawy o finansach publicznych przedkłada sprawozdanie o przebiegu wykonania budżetu Gminy Bądkowo za 2008 rok

Budżet Gminy Bądkowo został przyjęty uchwałą Nr XIII-73/2008 Rady Gminy z dnia 04 lutego 2008 roku w wysokości:

dochody budżetu gminy	- 8.818.449.-zł
wydatki budżetu gminy	- 9.959.629.-zł

W związku z koniecznością wprowadzenia niezbędnych korekt, które umożliwiły efektywniejszą realizację zadań gminy, w trakcie wykonywania budżetu jego wielkość w porównaniu do kwot ustalonych na początku roku uległa zwiększeniu po stronie dochodów o kwotę 1.181.567.-zł a po stronie wydatków o kwotę 1.087.026,-zł

Zmiany budżetu powodowane były koniecznością zmian zaplanowanych dochodów poprzez wprowadzenie do budżetu kwot dotacji na zadania własne, zlecone, kwot subwencji, środków otrzymanych ze źródeł pozabudżetowych oraz zmian w budżecie polegających na przenoszeniu wydatków między podziałkami klasyfikacji budżetowej oraz rozdysponowania nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych. Dokonywane były w ramach budżetu uchwalonego przez Radę Gminy.

Zgodnie z art. 188 ust.1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych Wójt Gminy dokonywał przeniesień środków między rozdziałami i paragrafami a w oparciu o art. 188 ust. 1 pkt 2 dokonywał przeniesień części wydatków z rezerwy budżetowej.

Po wprowadzonych zmianach budżet Gminy zamknął się kwotą 10.000.016,-zł po stronie dochodów a po stronie wydatków 11.046.655,-zł Planowane dochody nie pokrywały planowanych do realizacji wydatków. Deficyt planowało się pokryć pożyczką z WFOŚiGW w kwocie 324.900,-zł, nadwyżką budżetową z lat ubiegłych 510.059,85zł oraz wolnymi środkami 332.639,-zł.

Ogólnie realizacja budżetu za 2008 rok nastąpiła z zachowaniem równowagi budżetowej oraz sfinansowaniem podstawowych zadań rzeczowych wynikających z gminnego planu rocznego na 2008 rok

DOCHODY BUDŻETOWE

Wysokość zrealizowanych dochodów za 2008 rok zamknęła się kwotą **10.162.535,79** co stanowi **101,63%** planowanych dochodów rocznych

Analizując szczegółowo dochody należy podkreślić, że dochody własne i subwencje sukcesywnie wzrastają.

Wielkość osiągniętych wpływów budżetowych za 2008 rok według źródeł ich przychodu ilustruje poniższe zestawienie:

Źródła dochodów	Plan po zmianach	Wykonanie	%
Dochody własne z tytułu podatków i opłat	2.537.881,-	2.545.138,81	100,29
<i>w tym:</i>			
- podatek od nieruchomości	1.831.584,00	1.821.052,30	
- podatek rolny	539.858,00	517.257,60	
- podatek leśny	2.161,00	2.386,00	
- podatek od środków transportowych	39.981,00	50.743,00	
- podatek od czynności cywilno - prawnych	16.297,00	23.009,93	
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	8.000,00	6.432,50	
- podatek od spadków i darowizn	20.000,00	39.238,00	
- opłata skarbową	22.000,00	23.293,00	
- wpływy z koncesji za sprzedaż alkoholu	58.000,00	61.726,48	
Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	750.858,-	909.455,30	121,12
<i>w tym:</i>			
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej	5.000,00	10.112,30	
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	745.858,00	899.343,00	
Dochody z majątku gminy	170.389,-	196.328,87	115,22
- sprzedaż mienia komunalnego	117.060,00	140.004,27	
- wpływy z tytułu najmu i dzierżawy mienia komunalnego	51.083,00	53.848,93	

-opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	2.246,00	2.475,67	
Pozostałe dochody własne	252.143	274.430,03	108,84
w tym:			
- odsetki (w tym: odsetki karne, od lokat, odsetki bankowe)	46.521,00	55.258,30	
- inne wpływy	205.622	219.171,73	
Dotacje celowe	2.586.010,-	2.5534.447,78	
w tym:			
- dotacje z budżetu państwa na zadania własne gmin	424.728,00	376.720,02	
- dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone i powierzone gminie	2.094.616,00	2.091,067,86	
-dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	22.666,00	22.659,90	
- dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	0	0	
-dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	44.000,00	44.000,00	
Subwencja ogólna	3.702.735,00	3.702.735,00	
w tym:			
-część oświatowa	2.810.950,00	2.810.950,00	
-część wyrównawcza	891.785,00	891.785,00	
RAZEM DOCHODY	10.000.016,00	10.162.535,79	101,63

Z przedstawionego zestawienia wynika, że wszystkie zaplanowane dochody w większości zostały zrealizowane w planowanej wysokości. Tendencja wzrostowa realizacji dochodów jest wynikiem stałego poszerzania zakresu działań publicznych realizowanych przez gminę. Najwyższy wskaźnik wzrostu dochodów w stosunku do planu wystąpił w podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od spadków i darowizn oraz udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, trudno przewidzieć na początku roku jaka będzie realizacja w m-cu grudniu. Natomiast w przypadku podatku od środków transportowych, należy stwierdzić, że nastąpił przyrost samochodów ciężarowych u naszych przedsiębiorców.

Jedną z najistotniejszych pozycji w strukturze dochodów ogółem gminy stanowiły dochody własne gminy

W grupie dochodów najwyższy udział w strukturze zrealizowanych wpływów z poszczególnych tytułów miały w 2008 roku następujące dochody:

- podatek od nieruchomości 17,92 %
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych 8,85 %
- podatek rolny 5,09 %
- dochody z majątku gminy 1,93 %
- podatek od środków transportowych
- dotacje celowe 24,94 %
- subwencje 36,44

Wielkość dochodów ogółem w przeliczeniu na 1 mieszkańca to kwota 2.183,61 - zł z tego:

- | | |
|--------------------|--------------|
| - dochody własne | - 843,44.-zł |
| - dotacje celowe | - 544,57.-zł |
| - subwencja ogólna | - 795,60.-zł |

Poziom dochodów na jednego mieszkańca uzależniony był w głównej mierze od poziomu dochodów własnych, w tym od wpływów z podatku od nieruchomości, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.

W wyniku obniżenia przez Radę Gminy maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych w 2008 r. uzyskano dochody niższe o 730.759,66.-zł, natomiast ubytek dochodów z tytułu udzielenia przez gminę ulg i zwolnień 143.582,46.zł, umorzeń zaległości podatkowych 24.513,10.-zł i rozłożenia na raty, odroczenie terminu płatności 384,00-zł.

Skutki finansowe zastosowania ulg, odroczeń i obniżenia górnych stawek podatkowych w poszczególnych zobowiązaniach podatkowych przedstawia zestawienie

Wyszczególnienie	Ogółem	w tym:			
		Skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy	Skutki udzielonych, ulg i zwolnień za okres sprawozdawczy	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy- Ordynacja Podatkowa za okres sprawozdawczy	
Dochody podatkowe ogółem	3.353.629,63	730.759,66	143.582,46	24.513,10	384.-
z tego:					
- podatek rolny		468.604,40	-	6.689,-	384.-
- podatek od nieruchomości		209.602,75	142.582,46	17.619,10	-
- podatek leśny		-	-	-	-
- podatek od środków transportowych		52.552,51	1.000,00	196,00	

Nieodmiennie problemem stanowią zaległości podatkowe.

Stan wymagalnych i nie zapłaconych gminie należności budżetowych stanowi kwotę **176.095,32** co stanowi **1,73 %** wielkości zrealizowanych dochodów budżetowych. Dużym problemem jest ściągальność należności od dłużników z tyt. zaliczki alimentacyjnej i funduszy alimentacyjnego, zaległości wzrastają z roku na rok a ściągальność przez komornika sądowego jest minimalna i stan zaległości z tego tyt. na dzień 31.12.2008 roku wynosi 77.759,07zł. Zadania te zostały przekazane Gminą do realizacji jako zadania zlecone.

Wysokość zaległości z tyt. podatków i opłat według tytułów ich powstania przedstawiają się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zaległości
1.	Dochody z najmu, dzierżawy i innych umów	34.825,38
2.	Opłaty za zarząd, użytkowanie i wieczyste nieruchomości oraz wykup wieczystego użytkowania	-
3.	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	-

4.	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	2.779,01
5.	Podatek od nieruchomości z tego: - osoby fizyczne - osoby prawne	34.160,70 30.152,70 4.008,80
6.	Podatek rolny z tego: - osoby fizyczne osoby prawne	23.156,55 23.256,55 -
7.	Podatek leśny z tego: - osoby fizyczne - osoby prawne	8,60 8,60 -
8.	Podatek od środków transportowych z tego: - osoby fizyczne - osoby prawne	3.405,20 3.405,20 -
	R A Z E M	98.335,44
14.	Odsetki od zaległości podatkowych na 31.12.2008r.	21.235,64
	OG Ó Ł E M	119.571,08

Z przeprowadzonej analizy zaległości budżetowych wynika, że dłużnikami gminy są w większości osoby fizyczne. Zaległości te powstały z tytułu podatku rolnego, podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych, odpłatności za najem lokali mieszkalnych i użytkowych, wpływów z karty podatkowej, dzierżawy mienia komunalnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych, a dotychczasowe próby windykacji należności okazały się mało skuteczne.

W stosunku do wszystkich dłużników podejmowane są działania w celu ściągnięcia naszych należności budżetowych, polegających na prowadzeniu postępowań egzekucyjnych i sądowych, indywidualnych rozmowach z poszczególnymi dłużnikami, zabezpieczeniu wierzytelności gminy poprzez ustanowienie hipoteki przymusowej i ustawowej na majątku dłużników.

WYDATKI BUDŻETOWE

Plan wydatków budżetowych gminy za 2008 r. w wysokości **11.046.655zł** został wykonany w **90,47 %**, tj: na kwotę **9.994.315,40.-zł**.

Wielkość wydatków ogółem przeliczona na 1 mieszkańca wyniosła 974,84.-zł z tego:

- wykonanie wydatków bieżących w stosunku do planu wyniosło 95,42 % ,
- wykonanie wydatków majątkowych – inwestycyjnych w stosunku do planu wyniosło 65,73 %.

Podstawowym źródłem finansowania inwestycji w 2008 r. są środki własne oraz wolne środki.

Gmina na 31.12.2008 roku posiada zadłużenia i zobowiązań w tym zobowiązań wymagalnych wobec budżetu państwa z tyt. zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego w wysokości 82.372,54 zł. oraz pożyczki w WFOŚiGW zaciągnięte na budowę kanalizacji sanitarnej w wysokości 476.003,00zł.

W 2008 r. jednostki budżetowe działające na terenie gminy Bądkowo stosowały tryby działań, jakie nakłada ustawa o zamówieniach publicznych.

W budżecie gminy funkcjonuje także gminny fundusz ochrony środowiska i gospodarki wodnej. Dochody w/w funduszu uzyskiwane są w wyniku przekazywania udziałów w dochodach przez Urząd Wojewódzki, i w 2008 r. wyniosły 2.692,44.-zł na plan 2.693,-zł.

W kwotach podstawowych zadania budżetowe w 2008 r. wykonane były w wysokościach określonych w zamieszczonej niżej tabeli.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Wydatki ogółem z tego;	11.046.655,00	9.994.315,40	90,47
Wydatki bieżące W tym:	9.206.809,00	8.784.968,78	95,42
- dotacje	205.963,00	205.963,00	100,00

-wydatki na obsługę długu	13.000,00	10.580,34	81,39
-wydatki inwestycyjne	1.839.846,00	1.209.346,62	65,73

Analizując wykonanie wydatków za 2008 r. należy stwierdzić, że realizacja budżetu nastąpiła z zachowaniem równowagi budżetowej, wykonywane były zgodnie z przyjętymi planami, a zadania gminy w miarę możliwości środków zostały wykonywane w ramach środków własnych oraz pozyskanych dotacji oraz zaciągniętej nisko oprocentowanej pożyczki z WFOŚiGW.

Wykonanie dochodów i wydatków w poszczególnych działach budżetu przedstawia się następująco;

Dział - 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Dochody w tym dziale osiągnięto z tytułu otrzymania dotacji na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego w kwocie **325.827,95.-zł**, oraz na budowę placu zabaw w m. Bądkowo w kwocie **14.664,40 zł**, pozostałe dochody w dziale tym dot. opłat za dzierżawę obwodów łowieckich, rozliczenie kosztów z tyt. dokonania przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych.

Jeżeli chodzi o wydatki ich wykonanie wynosi **98,75 %**. Wydatki w tym dziale poniesiono na wypłatę zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego dla rolników, oraz przekazanie wpłaty na rzecz izby rolniczej w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego.

W ramach zadań inwestycyjnych przekazano dotację na rzecz Gminy Zakrzewo jako udział w modernizacji stacji uzdatniania wody w wysokości 50.000,00 zł. oraz na budowę kanalizacji sanitarnej w m. Słupy Duże na plan 458.000,00 wydatkowano 383.229,24 w tym w ramach pożyczki z WFOŚiGW 324.900,00 zł., na budowę przydomowych oczyszczalni przyzagrodowych wydatkowano 74.420,00zł. , na budowę placu zabaw wydatkowano 27.212,50 zł w tym udział środków własnych 12.548,10zł.

Dział - 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Dochody w tym dziale wykonano w wysokości 44.000,00 zł tj. 100% i jest to dotacja celowa z Urzędu Marszałkowskiego w ramach środków FOGR. Wydatki w 2008 roku wynosiły **458.884,87zł**, co stanowi **80,08%** planu.

Na bieżące remonty dróg gminnych wydatkowano 139.313,05 zł tj. 92,88 % planu. W ramach zadań inwestycyjnych wydatkowano 172.752,80 zł i poniesiono na :

- przebudowę drogi gminnej Wójtówka- Łowiczek 30.815,42zł.,
- „ „ „ Olszyna przy udziale środków FOGR 87.157,25zł.,
- „ „ „ w m. Kujawka 54.780,13 zł.,

Nie wykorzystano planowanych środków na przebudowę drogi gminnej Toporzyszczewo -Jaranowo, warunkiem rozpoczęcia inwestycji było pozyskanie środków Unijnych. W 2008 roku Gmina uczestniczyła w kosztach przebudowy drogi wojewódzkiej, zgodnie z zawartym porozumieniem. Koszt poniesiony przez Gminę w 2008 roku to 111.709,74zł.,. Pozostałe wydatki w dziele tym to zakup paliwa do równiarki i ciągnika, ubezpieczenia, naprawa sprzętu.

Dział - 700 - GOSP.MIESZKANIOWA

Dochody w tym dziale osiągnięto z tytułu sprzedaży i dzierżawy mienia komunalnego tj.; działek budowlanych, mieszkań oraz opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości. Dochody w wymienionych wyżej pozycjach zostały wykonane w kwocie **241.915,99zł.** tj. 114,44% zakładanego planu. Większe wykonanie od planowanych środków związane jest ze sprzedażą działek w drodze przetargowej i uzyskanie większych kwot. Wydatki w tym dziale zostały wykonane w kwocie 65.037,36zł, Wydatki poniesiono w zakresie prowadzenia prac remontowych na obiektach komunalnych oraz dokonywania zakupów materiałowych na w/w cele, remonty wykonywane była siłami grupy pracowników interwencyjnych co znacznie obniżyło koszty oraz poniesiono wydatki związane z wyceną mienia komunalnego, podziałami działek przeznaczonych do sprzedaży.

Dział – 710 – DZIAŁALONOŚĆ USŁUGOWA

Wydatki w tym dziale zostały wykonane z tytułu opracowania projektu decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu tj. projekty decyzji o lokalizacji inwestycji celu publicznego, projektu decyzji o warunkach zabudowy. Wydatki poniesiono w mniejszej wysokości niż zakładano a jest to uwarunkowane od ilości przygotowanych projektów decyzji. Planowana kwota przyjęta była na podstawie wykonania w roku 2007. Poniesione wydatki w stosunku do planu to tylko 57,26%.

Dział - 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Dochody w tym dziale związane są z dotacją z Urzędu Wojewódzkiego na zadania zlecone i z tytułu opłat administracyjnych za czynności urzędowe, a ich realizacja wynosi **100,00 %**. Natomiast realizacja wydatków w ramach dotacji wynosi również **100,00 %**.

Są one związane utrzymaniem administracji, wykonywaniem zadań zleconych i powierzonych. W ramach tego rozdziału finansowano płace i pochodne dwóch pracowników, ponadto wydatkowano na opiekę autorską nad programem, zakup materiałów biurowych, czysto ościowych, druków oraz szkolenia pracowników.

W rozdziale Rady Gmin ogółem wydatkowano 59.991,76 zł. w tym na wypłaty diet dla Radnych oraz ryczałt dla Pana Przewodniczącego 57.374,61zł.

Na realizację zadań w rozdziale Urzędy Gmin ogółem wydatkowano 1.199.597,69zł. w tym na zadania inwestycyjne 214.756,81 zł. tj. na zakończenie rozbudowy i budowy budynku Urzędu Gminy. Na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników w tym rozdziale wydatkowano 777.614,04zł. Pozostałe wydatki w rozdziale tym dot. bieżącego funkcjonowania urzędu i dot. zakupu materiałów biurowych, druków, opieki autorskiej nad programami, wypłata delegacji i ryczałtów dla pracowników, zakup czasopism, mebli do biur, regałów do archiwum. Ogółem wydatki zrealizowano w 94,04 %.

Dział - 751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Dochody w tym dziale wykonano w **100%** z tytułu przyznania dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców oraz na przeprowadzenie wyborów uzupełniających
Wydatki wykonano w **100 %**.

Dział - 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA

W dziele tym występują zadania związane z ochroną przeciwpożarową. Związane one są z bieżącym utrzymaniem ochotniczych straży pożarnych.. Wydatki wykonano **90,80 %**.

Na bieżące wydatki związane z utrzymaniem jednostek OSP wydatkowano ogółem 82.575,16 zł. na planowana kwotę 90.945,00zł. poniesiono wydatki na :

- wynagrodzenia z tyt.umów-zleceń dla kierowców konserwatorów 25.108,20 zł,

-na zakup materiałów 21.876,00 zł w, ramach tej kwoty wydatkowano na zakup paliwa, mundurów, części do samochodów, materiałów budowlanych do remontu strażnic

-opłata za energię elektryczną wyniosła 6.610,82 zł,

- zakup usług pozostałych 5.419,21 w tym szkolenia 3000,00 zł

-ubezpieczenie mienia 2.168,48zł.

W ramach zakupów inwestycyjnych zakupiono samochód strażacki, koszt 15.000,00 zł.

Dział - 756 - DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ I FIZYCZNYCH

Dochody w tym dziale zostały wykonane w **105,03 %**. Analizując ten dział należy stwierdzić, że dochody w rozdziale **75615 § 0310** – podatek od nieruchomości stanowią największe wpływy w budżecie.

Trudna sytuacja od lat u niektórych naszych podatników powoduje że ciągle składają wnioski o odroczenia i umorzenia oraz zwolnienia z wpłat naszego podatku, ale należy podkreślić fakt zmniejszenia stanu zaległości i ilości podatników w stosunku do roku 2007

Zaległości, których termin płatności minął na dzień **31.12.2008 r.** wynoszą w tej pozycji **34.161,50.-zł** i dot. osób fizycznych i prawnych.

Wydatki w dziale wykonano w kwocie **35.865,19zł.** z przeznaczeniem na wypłatę prowizji dla sołtysów z tytułu pobierania podatków i opłat, koszty prowizji bankowej, z tyt. pobierania opłaty targowej. Nie zrealizowanie w 100% zakładanych planów wiąże się z wpłatami podatków w kasie Urzędu Gminy i wówczas nie są naliczane prowizje dla sołtysów.

Dział - 757 - OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Dochodów w tym dziale nie osiągnięto.

Natomiast zaplanowane wydatki to odsetki w kwocie 10.580,34 zł. dla do WFOŚ i GW w Toruniu z tytułu zaciągniętej pożyczki na budowę kanalizacji sanitarnej.

Dział - 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA

Dochody w tym dziale to subwencja oświatowa, ogólna oraz odsetki z tytułu lokat. Wykonano je w **100,26%.**

Dział - 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE

Dochody w tym dziale uzyskano w kwocie 47.790,02.-zł, na kwotę ta składają się dotacje otrzymane z Urzędu Wojewódzkiego na realizację zadań własnych Gminy oraz odpłatność rodziców za przedszkole.

Wydatki zostały wykonane w **88,51%** i poniesione zostały na ;

- utrzymanie szkół
- dowożenie dzieci do szkół
- utrzymanie gimnazjum
- utrzymaniem przedszkoli przy szkołach podstawowych – „ 0”

Przyznana subwencja na zadania oświatowe nie zabezpiecza w pełni wydatków na utrzymanie oświaty w wyniku czego Rada Gminy musiała wygospodarować środki z własnego budżetu.

Niestety trzeba stwierdzić, że rok rocznie wielkość środków własnych gminy musi być zwiększona gdyż subwencja oświatowa w coraz mniejszym stopniu pokrywa potrzeby szkół w szczególności szkół podstawowych.

Nie zrealizowanie w 100 % zaplanowanych środków związane jest z przedłużającą się procedurą przetargową na dobudowę/rozbudowę gimnazjum, z zaplanowanych 500.000zł środków na zadania inwestycyjne wydatkowano 86.270,21zł na opracowanie dokumentacji i materiały towarzyszące. Planowany termin zakończenia inwestycji to 2010 rok.

Realizację w pełnej szczegółowości wydatków na zadania oświaty przedstawiają Dyrektorzy Placówek Oświatowych.

Dział - 851 - OCHRONA ZDROWIA

Dochodów tym dziale nie osiągnięto.

Wydatki przeznaczone są na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomani oraz na wydatki, które nie wynikają z obowiązków prawnych samorządu, jednak mając na uwadze potrzeby służby zdrowia samorząd naszej gminy stara się tym jednostkom pomagać.

Środki na przeciwdziałanie alkoholizmowi gromadzone są w dziale 756 rozdział 75618 § 048. Stanowią one wpływy z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Ich wydatkowanie odbywa się zgodnie z przyjętym Gminnym Planem Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomani oraz z harmonogramem zadań na 2008 r.

W 2008 roku wydatkowane je w wysokości 39.678,25 zł.na:

- utrzymanie świetlic terapeutycznych i wynagrodzeń dla prowadzących zajęcia
- zakup materiałów edukacyjnych na potrzeby świetlic, punktu konsultacyjnego, imprez gminnych i własne komisji

- zakup nagród na organizację konkursów o tematyce z zakresu profilaktyki uzależnień .
- wypłatę diet dla członków komisji

W pełnej szczegółowości realizację zadań przedstawiono w załączniku

Dział - 852 - OPIEKA SPOŁECZNA

Są to wydatki związane z udzielaniem świadczeń rodzinnych i pielęgnacyjnych, zapomóg dla podopiecznych z terenu naszej gminy, wydatki na utrzymanie GOPS oraz dodatki mieszkaniowe. W 2008 roku wydatkowano 2.106.127,66zł.

Od września 2008 r. GOPS zaczął realizację wypłatę funduszy alimentacyjnych. Od dwóch lat nasi mieszkańcy korzystają także z pomocy w postaci żywności. GOPS finansuje także posiłki dla dzieci z terenu naszej gminy.

W pełnej szczegółowości realizację zadań przedstawia Kierownik GOPS

Dział – 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Gminny Ośrodek pomocy Społecznej realizował projekt systemowy współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Na ten cel pozyskano środki w wysokości 32.939,94 zł i przeprowadzono specjalistyczne szkolenia dla bezrobotnych oraz zakupiono sprzęt do biura.

W 2008 roku Gmina realizowała programy „Uczeń Na Wsi”- pomoc w zdobyciu wykształcenia przez osoby niepełnosprawne zamieszkujące gminy wiejskie w ramach obszaru B dot. zakupu pojazdu do przewozu uczniów niepełnosprawnych. Na to zadanie ze środków Peron otrzymaliśmy środki w wysokości 64.344,18 zł., Gmina z własnych środków na ten cel przeznaczyła 32.962,82zł. Natomiast na realizację programu w ramach obszaru A ze środków PFRON otrzymano 15.375,00 zł. z przeznaczeniem na zakup pomocy naukowych dla dzieci niepełnosprawnych, rehabilitację. Z pomocy tej skorzystało 9 dzieci.

Dział - 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Dochody w tym dziale uzyskano z tytułu przyznanej dotacji na wypłatę stypendiów dla uczniów w wysokości 82.341,40zł. Wydatki w dziale tym stanowiły kwotę 126.864,61 zł.

DZIAŁ - 900- GOSP.KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Wydatki poniesiono w wysokości 441.962,79.-zł, co stanowi **87,57%** planowanej kwoty.

Są to też wydatki związane z oświetleniem ulic i ich konserwacją, wydatkami związanymi z utrzymaniem oczyszczalni ścieków wraz z kanalizacją.

Zatrudnialiśmy pracowników interwencyjnych i publicznych głównie przy pracach porządkowych, melioracyjnych i remontach, budowie chodników, oraz Urzędu Gminy (malowanie).

Na gospodarkę ściekowa i ochronę wód ogółem wydatkowano 186.844,97zł w tym:

- na wynagrodzenia i pochodne 88.743,93zł.
- zakup materiałów i wyposażenia (do remontu przepompowni) 13.711,68zł.
- zakup energii 56.170,92 zł.
- usługi remontowe 14.030,00zł,
- zakup usług pozostałych (badania laboratoryjne ścieków) 3.363,85zł,
- ubezpieczenie mienia 2.284,08zł,

Na oczyszczanie wsi, wywóz pojemników ogółem wydatkowano 6.500,57zł.

Na oświetlenie ulic, placów i dróg ogółem wydatkowano 233.660,42 zł.

W tym:

- na konserwacje urządzeń 53.946,00zł
- opłatę za energię elektryczną 176.658,79zł

W ramach zadań inwestycyjnych wydatkowano tylko 2.928,00 zł. na planowaną kwotę 40.000,00zł. W związku z ciągłym wzrostem kosztów energii elektrycznej w 2008 roku wstrzymano się od budowy nowych punkt świetlnych, natomiast w ramach środków na konserwację dokonywano wymiany żarówek na energooszczędne.

W ramach działu Pozostała działalność wydatkowano ogółem 14.956,83zł. głównie są to koszty związane z zatrudnieniem pracowników robót publicznych.

Dział - 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Wydatki zostały wykonane w **98,59%** tj. 212.675,60 zł i obejmują głównie dotacje dla instytucji kultury.

W pełnej szczegółowości realizację zadań w instytucji kultury przedstawiają Dyrektorzy GOK i Biblioteki.

Dział - 926 - KULTURA FIZYCZNA I SPORT

W tym dziale poniesiono tylko wydatki na działalność bieżącą mającą na celu upowszechnianie kultury fizycznej i sportu.

Związane one były związane z bieżącym utrzymaniem obiektów sportowych na terenie oraz gminy , zakupem sprzętu, wynagrodzeniem trenera, sędziów, przewóz zawodników na mecze. Wykonano je tylko w **62,91 %**. Nie wykorzystanie w 100 % zabezpieczonych środków wiąże się z nie rozpoczęciem budowy budynku gospodarczego na stadionie w związku z przedłużającym się okresem otrzymywania pozwolenia na budowę.

Podsumowując realizację budżetu w 2008 rok w wyniku oszczędnej gospodarki zamknęło się nadwyżką budżetową w wysokości 168.220,39 zł.

Zobowiązania wymagalne gmina Bądkowo posiadała w wysokości 82.372,54 zł. i dotyczą zobowiązań wobec budżetu państwa w związku z realizacją zadania dot. zaliczek alimentacyjnych

Należności wymagalne na 31.12.2008 r. wynoszą 176.095,32zł.-zł

Na dzień 31.12.2008 roku stan środków na rachunkach bankowych wynosił 1.527.928,44 zł. łącznie z subwencją jaką gmina otrzymała w grudniu 2008 roku na realizację zadań oświatowych w 2009 roku.

Mimo to niezależnie od trudnej sytuacji w rolnictwie i gospodarce windykowane są i będą należności podatkowe należne gminie od osób fizycznych i podmiotów gospodarczych.

Na bieżąco korygowany był budżet po stronie dochodów i wydatków w działach gdzie występowały znaczne większe lub mniejsze od planowanych wpływy spowodowane uwarunkowaniami niezależnymi od gminy.

Taka realizacja budżetu wskazuje na bardzo rozważne działanie Wójta i Rady Gminy.

REALIZACJA ZADAŃ W RAMACH OTRZYMANYCH DOTACJI

L.p.	Klasyfikacja	Dotacje na zadania zlecone		Dotacje na zadania własne	
		Dochody	Wydatki	Dochody	Wydatki
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	010-01095	325.827,91	325.827,91	14.664,00	14.664,40
2.	750-75011	69.700,00	69.700,00		
3.	751-75101	800,00	800,00		
4.	751-75109	2.134,32	2.134,32		
5.	801-80101			16.556,00	16.556,00
6.	801-80195			6.858,52	6.858,52
7.	852-85212	1.224.792,53	1.224.792,53		
8.	852-85213	5.282,06	5.282,06		
9.	852-85214	440.211,60	440.211,60	182.964,10	182.964,10
10.	852-85219			58.000,00	58.000,00
11.	852-85295			30.000,00	30.000,00
12.	853-85395			30.324,94	30.324,94
O g ó ł e m :		2.068.748,42	2.068.748,42	339.367,96	339.367,96

Szczegółowe wykonanie budżetu za 2008 rok przedstawiają informacje z realizacji planów finansowych zadań oświaty, instytucji kultury, pomocy społecznej które stanowią załączniki.

Realizację dochodów własnych przedstawiają Kierownicy jednostek.

[Podpis]
[Data]