

SPRAWOZDANIE z wykonania budżetu za 2009 rok.

I. Ogólna charakterystyka wykonania budżetu.

L p.	Wyszczególnienie	Budżet – 2009 rok			% wykonania	
		Plan na pocz. roku	Plan po zmianach	wykonanie	5:3	5:4
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Dochody ogółem	16.563.449,00	18.987.703,68	18.784.299,24	113,4	98,9
	w tym:					
	- dochody własne	3.810.012,00	4.014.983,00	3.861.431,24	101,3	96,2
	- subwencja ogólna	8.924.135,00	9.030.343,00	9.030.343,00	101,2	100,0
	- dotacja na zadania zlecone	3.216.302,00	3.655.784,21	3.633.872,88	113,0	99,4
	- dotacja na zadania własne	613.000,00	1.571.398,00	1.545.247,90	252,1	98,3
	- inne źródła	-	715.195,47	713.404,22	-	99,7
2.	Wydatki ogółem	16.016.374,00	19.987.703,68	19.519.071,70	121,9	97,6
	w tym:					
	- wydatki bieżące	15.165.174,00	18.475.199,68	18.009.657,65	118,7	97,5
	- wydatki majątkowe	851.200,00	1.512.504,00	1.509.414,05	177,3	99,8

Budżet gminy na 2009 r. przyjęty przez Radę Gminy uchwałą Nr XXII/106/2008 z dnia 12 grudnia 2008 r., wynosił 16.563.449,00 zł po stronie dochodów i 16.016.374,00 zł po stronie wydatków. Planowano więc nadwyżkę w wysokości 547.075,00 zł, którą przeznaczono na spłatę rat kredytów i pożyczek. W okresie sprawozdawczym dochody wzrosły o 2.424.254,68 zł i wydatki również o 3.971.329,68 zł.

Na skutek powyższych zmian w budżecie wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 1.000.000,00 zł, który został pokryty kredytem długoterminowym zaciągniętym w Banku Spółdzielczym w Olsztynku.

Powodem zwiększenia dochodów było:

- 1) zwiększenie dotacji na zadania własne w kwocie 958.398,00 zł, w tym:
 - a) przyznanie dotacji celowej dla szkół podstawowych na zakup pomocy dydaktycznych w kwocie 23.971,00 zł
 - b) zwiększenie dotacji celowej na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników w kwocie 30.738,00 zł
 - c) przyznanie dotacji celowej na sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych powołanych do rozpatrywania wniosków nauczycieli o wyższy stopień awansu zawodowego w kwocie 264,00 zł
 - d) zwiększenie dotacji celowej na dofinansowanie realizacji Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie - 88.000,00 zł
 - e) zwiększenie dotacji celowej jako pomoc materialna dla uczniów - w kwocie – 516.218,00 zł,
 - g) zwiększenie dotacji celowej na dofinansowanie zadań pomocy społecznej w kwocie – 299.207,00 zł

- 2) zwiększenie dotacji na zadania zlecone gminie w kwocie – 439.482,21 zł w tym:
 - a) zwiększenie dotacji celowej jako zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego w kwocie – 536.510,09 zł
 - b) zmniejszenie dotacji celowej na sfinansowanie zadań urzędów naczelnych organów władzy państwowej w kwocie - 388,00 zł,
 - c) zwiększenia dotacji celowej na wybory do Parlamentu Europejskiego w kwocie – 9.054,00 zł
 - d) zmniejszenia dotacji celowej dotyczącej opieki społecznej w kwocie - 105.693,88 zł

- 3) zwiększenie dochodów innych źródeł w łącznej kwocie 715.195,47 zł w tym:
 - a) przyznanie z Urzędu Marszałkowskiego dofinansowania na przebudowę drogi w Kitnowie w kwocie 70.000,00 zł
 - a) zwiększenie dotacji celowej na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych w kwocie – 3.000,00 zł
 - b) zwiększenie dotacji z Urzędu Marszałkowskiego na zakup samochodu strażackiego w kwocie – 150.000,00 zł
 - c) uzyskane środki z OSP Gierzwałd na zakup samochodu strażackiego w kwocie 96.700,00 zł
 - d) zwiększenie dotacji w ramach Poakcesyjnego Programu Wspierania Obszarów Wiejskich w kwocie – 206.884,00 zł
 - e) zwiększenie dotacji na Projekt współfinansowania przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w

ramach Programu Operacyjnego Kapitału Ludzkiego w kwocie –
188.611,47 zł.

4) zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej o 106.208,00 zł

5) zwiększenie dochodów własnych w kwocie 204.071,00 zł

Ogółem wykonanie dochodów w 2009 r. wynosiło 98,9% natomiast wydatków 97,6% kwoty planowanej.

Szczegółową realizację budżetu w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej przedstawiają załączniki Nr 1 i 2 do niniejszego sprawozdania.

II. Dochody budżetowe.

Wykonanie dochodów budżetowych w 2009 r. wynosiło 18.784.299,24 zł., tj. 98,9 planu. W stosunku do ogólnego wykonania budżetu przedstawia się to następująco:

- dochody własne – 96,2%
- subwencja ogólna – 100,0%
- dotacja na zadania zlecone – 99,4%
- dotacja na zadania własne – 98,3%
- dochody z innych źródeł – 99,7%
-

Z powyższego zestawienia wynika, iż najwyższą pozycję w strukturze dochodów stanowi subwencja ogólna, na którą składa się:

- część oświatowa w kwocie – 5.365.762,00 zł ,
- część wyrównawcza w kwocie – 3.563.314,00 zł,
- część równoważąca subwencji ogólnej w kwocie – 101.267,00 zł.

W 2009 r. z tytułu sprzedaży mienia komunalnego wykonanie wyniosło 62,5%.

W 2009 r. sprzedano między innymi:

1. lokal mieszkalny Nr 12/3w miejscowości Kitnowo - 25.000,00 zł
2. przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności
działka Nr 81/29 obręb Mielno - 4.392,00 zł
3. nieruchomość gruntowa działka Nr 13/3 obręb Gierzwałd - 18.556,20 zł
4. zamiana dz. 79/137 o pow. 0,0154ha na 79/135 o pow. 0,0067 ha - bez dopłat
5. nieruchomość gruntowa działka Nr 115/5 obręb Mielno - 7.700,00 zł
6. nieruchomość gruntowa działka Nr 115/6 obręb Mielno - 4.600,00 zł
7. lokal mieszkalny Nr 32/4 w miejscowości Gierzwałd - 14.624,00 zł

8. nieruchomość gruntowa działka Nr 79/138 obręb Mielno	- 1.586,00 zł
9. lokal mieszkalny Nr 57/13 w miejscowości Gierzwałd	- 21.010,00 zł
10. lokal użytkowy Nr 57/1 w miejscowości Gierzwałd	- 33.805,00 zł
11. nieruchomość gruntowa działka Nr 332 obręb Stębark	- 11.620,00 zł
12. nieruchomość gruntowa działka Nr 333 obręb Stębark	- 9.700,00 zł

Dochody od osób prawnych i fizycznych z tytułu podatków i opłat wyniosły 2.396.897,28 zł, co stanowi 94,4% kwoty planowanej.

Skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń i umorzeń wynoszą 115.343,54 zł.

Stan zaległości z tytułu podatków i opłat na dzień 30 czerwca 2009 r. wynosi 846.117,30 zł i nadpłaty 36.200,79 zł.

III. Wydatki budżetowe.

Łącznie wydatki wyniosły 19.519.071,70 zł, co stanowi 97,6% planu, z tego wydatki bieżące 18.009.657,65 zł i wydatki majątkowe 1.509.414,05 zł.

Ważniejsze wydatki majątkowe dotyczą:

- budowy wodociągu w miejscowości Głądy
- sporządzenie dokumentacji technicznej oraz przygotowania wniosku o dofinansowanie projektu realizowanego w ramach PROW 2007- 2013
- budowy kanału ciepłowniczego w miejscowości Stębark
- zakupu pieca c.o do kotłowni w Grunwaldzie
- budowy drogi gminnej w miejscowości Kitnowo
- modernizacji ośrodka zdrowia w Gierzwałdzie
- zakupu wozu asenizacyjnego
- zakupu samochodu strażackiego dla OSP Gierzwałd
- wykonania map oraz projektów budowy kanalizacji w miejscowości Szczepankowo
- wykonanie kosztorysu na budowę zatoki autobusowej w Gierzwałdzie

Wykonanie wydatków bieżących w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo – wykonanie wynosiło 857.694,03 zł na planowane 874.710,09 (98,0%). Wydatki bieżące dotyczyły zwrotu podatku akcyzowego dla rolników zawartego w cenie oleju napędowego w kwocie 536.510,09 zł

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – wydatki dotyczą utrzymania kotłowni – 942.526,55 zł oraz hydroforni 334.186,21 zł.

W kwocie wydatków na kotłownię wynagrodzenia palaczy i pochodne od wynagrodzenia wynoszą 102.292,54 zł, zakup opału i materiałów do remontu - 617.462,19 zł, zakup energii 26.642,12 zł, wydatki inwestycyjne wynoszą – 109.986,24 zł oraz odsetki od nieterminowych opłat 40.646,13 zł.

Koszty utrzymania hydroforni to: wynagrodzenia bezosobowe za obsługę hydroforni, zakup energii, zakup materiałów do remontów bieżących hydroforni, zakup usług pozostałych.

Dział 600 – Transport i łączność - ważniejsze wydatki w tym zakresie to:

- budowa drogi w miejscowości Kitnowo
- remonty dróg gminnych i dojazdowych
- transport żwiru i odśnieżanie dróg gminnych

Dział 630 – Turystyka – w 2009r. nie poniesiono żadnych wydatków w tym dziale.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa – łączne wydatki wyniosły – 964.013,68 zł - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w tym referacie wyniosły 326.432,79 zł. Inne wydatki dotyczące tego działu to: utrzymanie sprzętu, zakup paliwa i części do posiadanych pojazdów, zakup energii elektrycznej, wyceny nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży.

Dział 710 – Działalność usługowa – wydatkowana kwota w wysokości 22.048,33 zł dotyczy wykonania projektów decyzji o warunkach zabudowy oraz kwota – 4.504,49 zł wydatkowana na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych znajdujących się na terenie gminy.

Dział 750 – Administracja publiczna – łączne wydatki wyniosły 1.620.272,52 zł, z tego:

- na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wydatkowano 55.000,00 zł,
- na Radę Gminy – 55.389,59 zł, w tym diety radnych 50.532,00 zł,
- na urząd gminy – 1.411.218,19 zł, z czego wynagrodzenia i pochodne wyniosły 1.049.144,87 zł. Pozostałe wydatki to: zakup materiałów biurowych, energii elektrycznej, napraw sprzętu biurowego, opłat telefonicznych, zakupu środków czystości itp.,
- promocja jednostek samorządu terytorialnego – wydatkowana kwota to 69.120,47 zł
- różna działalność to wydatki w wysokości – 26.348,27 zł dotyczące wypłaconych diet dla sołtysów za udział w obradach sesji, oraz prowizja za inkaso zobowiązań pieniężnych.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrona prawa oraz sądownictwa – w dziale tym ewidencjonowane są wydatki za prowadzenie rejestru wyborców, które wynosiły – 914,00 zł, oraz wydatki związane z wyborami do Parlamentu Europejskiego, które wynosiły 8.919,00 zł.

Dział 752 – Obrona narodowa – łącznie wydatkowano 68,00 zł i są to koszty poniesione na poborowych, którym przysługuje zwrot kosztów przejazdu na komisję.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne o ochrona przeciwpożarowa – to wydatki dotyczą utrzymania Ochotniczych Straży Pożarnych działających na terenie gminy. Koszty akcji ratowniczych wyniosły 11.000,27,00 zł, wynagrodzenia kierowców pojazdów strażackich i komendanta gminnego OSP 20.231,05 zł. W § 4210 wykazane są takie zakupy jak zakupy paliwa i części na bieżące remonty samochodów strażackich oraz remiz.

Usługi remontowe to, remonty bieżące samochodów strażackich i pozostałe drobne remonty. Usługi pozostałe to wydatki w kwocie – 2.166,41 zł, na które składają się opłaty za okresowe badania techniczne samochodów, wywóz nieczystości, przeglądy gaśnic, itp.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego – koszty prowadzenia rachunków bankowych wyniosły 7.272,29 zł oraz prowizji i odsetek od pobranych kredytów – 219.861,15 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie – łącznie wydatkowano 6.906.881,59 zł, z tego na:

- 1) szkoły podstawowe – rozdział 80101– wydatki ogółem wyniosły 4.189.227,47 zł, w tym wydatki osobowe i pochodne 3.067.506,56 zł, odpisy na ZFŚS – 173.967,29 zł, przekazana dotacja dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Dylewie – 191.147,00 zł, wypłacone dodatki mieszkaniowe i wiejskie – 198.753,89 zł.

- a) Ważniejsze prace remontowe w szkołach to:
 - usunięcie awarii, oraz montaż sterownika przy piecu centralnego ogrzewania we Frygnowie,
 - remont pokoju dla pielęgniarek, oraz wykonanie posadzki w kl. Nr 24 w Gierzwałdzie
 - modernizacja sali sportowej, remont centralnego ogrzewania,

wykonanie instalacji elektrycznej, oraz łazienki dla osób niepełnosprawnych w Mielnie.

- modernizacja instalacji centralnego ogrzewania i wodno-kanalizacyjnej, przebudowa mieszkania służbowego na pomieszczenia klasowe w Szczepankowie
- usunięcie awarii instalacji sanitarnej oraz wentylacyjnej, remont instalacji elektrycznej w Gimnazjum w Stębarku

b) Pozostałe wydatki w szkołach to:

- zakup opału
- zakup materiałów dydaktycznych i biurowych
- zakup środków czystości
- naprawy komputerów
- opłaty za rozmowy telefoniczne i energię elektryczną
- wywóz nieczystości stałych i ciekłych
- zakup usług kominiarskich

- 2) w rozdziale 80104 - przedszkola – są to koszty zatrudnienia pracowników oświaty prowadzących klasy „0”,- wynoszą one – 255.763,25 zł
- 3) w rozdziale 80110 - gimnazja – wydatki wyniosły 1.668.791,75 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 1.313.592,85 zł, wypłacone dodatki mieszkaniowe i wiejskie 83.009,26 zł. Pozostałe wydatki rzeczowe to: wywóz nieczystości, usługi kominiarskie, rachunki telefoniczne, naprawy sprzętu, zakup środków czystości, opału, materiałów biurowych i elektrycznych do remontu pracowni komputerowej itp.
- 4) w rozdziale 80113 -dowożenie uczniów do szkół – łącznie wydatkowano 479.124,12 zł, z tego na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 199.709,17 zł. Pozostałe wydatki dotyczą napraw autobusów, zakupu paliwa i części oraz ubezpieczenia pojazdów dowożących dzieci do szkół, oraz zakupu biletów dla uczniów dojeżdżających środkami transportu PKS.
- 5) w rozdziale 80146 wykazane są koszty doksztalcania i doskonalenia zawodowego nauczycieli, które wyniosły 11.639,94 zł.
- 6) Rozdział 80148 to koszty związane z utrzymaniem stołówek szkolnych, które wyniosły – 260.597,28 zł z tego na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - 250.665,60 zł.

- 7) W rozdziale 80195 wykazane są koszty związane z wypłatami dofinansowania pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników. W 2009 r. wydatki wynosiły – 41.737,78 zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia – są to koszty zadań wykonywanych w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii wynoszą 63.438,56 zł na planowane – 71.696,00 zł. Powyższe wydatki dotyczą wynagrodzenia bezosobowego wypłacanego dla osób prowadzących tę działalność, wynagrodzenia bezosobowego za pełnienie dyżurów w punkcie konsultacyjnym, posiedzenia komisji, zajęć profilaktyczno – sportowych, szkoleń i warsztatów dla Rady Pedagogicznej, oraz współfinansowanie różnych imprez kulturalno - wychowawczych w szkołach na terenie naszej Gminy.

Dział 852 – Opieka społeczna- łącznie wydatkowano 4.907.228,35 zł, w tym 2.934.499,67 zł zostało pokryte dotacją na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, - kwota - 1.071.071,69 zł dotacją na finansowanie zadań własnych, kwota – 694.773,46 zł.- zadania własne gminy, kwota 206.883,53 zł dotyczy Poakcesyjnego Programu Wspierania Obszarów Wiejskich..

Koszt udzielania pomocy w różnej formie wyniósł 4.700.344,82 zł, z tego 4.379.446,03 na:

1. świadczenia rodzinne – ogółem – 2.918.774,87 zł w tym:
 - zasiłki rodzinne wraz z dodatkami - 2.516.817,56 zł
 - fundusz alimentacyjny - 283.682,57 zł
 - składki na ubez. społ. św. pielęgnacyjne – 31.989,53 zł
 - wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi – 72.006,07 zł
 - koszty utrzymania, prowizje, itp. – 14.279,14 zł

2. Zasiłki i pomoc w naturze – ogółem – 807.245,32 zł, z tego:
 - zasiłki stałe - 167.900,61 zł
 - zasiłki okresowe - 449.344,71 zł
 - dożywianie w szkołach - 89.970,37 zł
 - inne formy pomocy - 100.029,63 zł.

3. Dodatki mieszkaniowe – ogółem – 42.350,17 zł.

4. Składki na ubezpieczenia zdrowotne – ogółem – 23.792,17 z, z tego:
 - za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne –5.562,00 zł,
 - za osoby pobierające zasiłek stały - 12.475,93 zł
 - za osoby uczestniczące w CIS – 5.754,24 zł

5. Dożywianie w ramach programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” ogółem – 330.000,00 zł, z tego:
 - dożywianie w szkołach – 192.883,96 zł

- inne formy pomocy – 137.116,04 zł
- 6. Usługi opiekuńcze – 230.844,67 zł
- 7. Dopłata za osoby korzystające z pobytu w Domach Pomocy Społecznej – 26.438,83 zł

Pozostała kwota wydatkowana z tego działu w wysokości – 320.898,79 zł przeznaczona została na utrzymanie Ośrodka, w tym:

- wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi
- koszty związane z utrzymaniem pomieszczeń biurowych
- zakup pozostałych usług np. opłata za energię elektryczną, wynajem lokalu, rozmowy telefoniczne, szkolenia, delegacje, prowizje bankowe itp.

Dział 853 – Pozostała działalności w zakresie polityki społecznej – łącznie wydatkowano kwotę – 199.830,69 zł – z czego kwota 186.820,69 zł została pokryta dotacją na Projekt współfinansowania przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, a kwota 13.010,00 zł stanowi opłaty PFRON..
 Zadanie Nr 1- aktywna integracja – 95.758,00 zł.
 Zadanie Nr 2 Praca socjalna – 48.682,55 zł
 Zadanie Nr 3 Zasiłki i pomoc w naturze – 23.311,53 zł
 Zadanie Nr 4 Działania o charakterze środowiskowym – 5.500,00 zł
 Zadanie Nr 5 Zarządzanie projektem – 15.236,47 zł
 Zadanie Nr 6 Promocja projektu – 8.371,41 zł
 Zadanie Nr 7 Koszty pośrednie – 13.272,26 zł

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – w dziale tym ewidencjonowane są koszty zatrudnienia pracowników do obsługi świetlic przy szkołach podstawowych, które wyniosły 113.944,71 zł oraz wypłata stypendiów i inne formy pomocy dla uczniów pochodzących z biednych rodzin w kwocie – 506.444,38,00 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska- wydatki bieżące wyniosły 649.077,16 zł, w tym utrzymanie oczyszczalni i przepompowni oraz wywóz nieczystości – 298.251,02 zł. Koszty oświetlenia ulicznego i zakupu usług pozostałych wyniosły 220.894,87 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – wydatki w tym zakresie to przekazana dotacja na działalność Gminnego Ośrodka Kultury w

kwocie 332.499,28 zł oraz biblioteki – 34.689,51 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego Gminny Ośrodek Kultury posiadał zobowiązania wymagalne ogółem – 14.485,85 zł w tym:

- z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie – 3.729,96 zł,
- pozostałe zobowiązania wymagalne w kwocie 10.755,89 zł,
natomiast Gminna Biblioteka posiadała zobowiązania wymagalne ogółem – 1.115,69 zł w tym:
- z tytułu towarów i usług w kwocie -262,20 zł,
- oraz pozostałe zobowiązania w kwocie – 853,49 zł

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport – wydatki bieżące wyniosły – 57.941,64 zł, w tym zakup sprzętu i strojów sportowych, ryczałty sędziowskie i koszty przejazdów oraz różne opłaty regulaminowe i wpisowe.

Gminny Ośrodek Zdrowia w Gierzwałdzie na koniec okresu sprawozdawczego – 2009 r. nie posiadał zobowiązań wymagalnych, lecz posiadał środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie – 86.095,00 zł. Gminny Ośrodek Zdrowia w Gierzwałdzie nie zaciągał żadnych pożyczek ani kredytów jak również nie udzielał poręczeń ani gwarancji.

W 2009 r. Gmina zaciągnęła dwie pożyczki długoterminowe w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie na łączną kwotę – 345.518,00 zł, oraz kredyt długoterminowy z Banku Spółdzielczego w Olsztynku na kwotę – 1.000.000,00 zł.

Nie udzielono natomiast żadnych poręczeń ani też gwarancji.