

SPRAWOZDANIE

Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY OSIE ZA 2014 ROK

Zgodnie z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885, 938 i 1646 oraz z 2014 r. poz. 379, 911 i 1146) kierownictwo Jednostki Samorządu Terytorialnego przedkłada sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2014 rok. Sprawozdanie to stanowi źródło analizy jego wykonania i podlega ocenie.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych sprawozdanie zawiera następujące załączniki:

1. Dochody budżetu gminy w 2014 roku – **załącznik Nr 1**
 - zestawienie tabelaryczne,
 - część opisowa,
 - stan zaległości podatkowych,
 - wykonanie dochodów majątkowych w 2014 roku – **załącznik Nr 1A;**
2. Wydatki budżetu gminy w 2014 roku – **załącznik Nr 2**
 - zestawienie tabelaryczne,
 - część opisowa,
 - wydatki budżetowe obejmujące zadania realizowane z udziałem środków Unii Europejskiej w 2014 roku - **załącznik Nr 2A,**
 - plan dochodów i wydatków budżetowych obejmujących środki z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w 2014 r. – **załącznik Nr 2B.**
3. Sprawozdanie z wykonania wydatków majątkowych - realizacja zadań inwestycyjnych w 2014 r. – **załącznik Nr 3,**
4. Sprawozdanie o rozchodach i przychodach w 2014 roku
 - informacja uzupełniająca o zobowiązaniach z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz planowanych spłat zobowiązań – **załącznik Nr 4;**
5. Sprawozdanie z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej – **załącznik Nr 5**
 - zestawienie tabelaryczne,
 - część opisowa;
6. Sprawozdanie z zakresu wykorzystania dotacji celowych otrzymanych na realizację zadań własnych – **załącznik Nr 6**
 - zestawienie tabelaryczne,

- część opisowa.

7. Sprawozdanie z realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – **załącznik Nr 7.**
8. Sprawozdanie o udzielonych dotacjach – **załącznik Nr 8.**
9. Sprawozdanie z wykonania budżetu zakładu budżetowego – Gminnego Zakładu Komunalnego w Osiu za 2014 rok - **załącznik Nr 9.**
10. Sprawozdanie o realizacji dochodów z zakresu administracji rządowej w 2014 roku – **załącznik Nr 10;**
11. Informacja o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2014 r.;
12. Sprawozdanie finansowe Gminnej Przychodni w Osiu za 2014 rok;
13. Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminnego Ośrodka Kultury w Osiu za 2014 r.;
14. Informacja o kształtowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Osie w 2014 r.

Budżet Gminy Osie na 2014 rok uchwalony dnia 30 grudnia 2013 r. zakładał osiągnięcie dochodów na poziomie **18.914.876,00 zł**. Wydatki zaplanowano na kwotę **18.914.876,00 zł**, **zakładając budżet zrównoważony.**

W trakcie roku dokonano zmiany planu dochodów i wydatków przez Radę Gminy Osie w sześciu uchwałach oraz 18 zarządzeniach Wójta Gminy Osie wydanych w ramach ustawowych upoważnień. Plan dochodów po zmianach wynosi **20.599.184,86 zł** a plan wydatków **20.599.184,86 zł**.

W 2014 r. dokonano istotnych zmian w planie finansowym Gminy Osie. Podjęte decyzje skutkowały zwiększeniem kwoty planowanych wydatków inwestycyjnych.

W 2014 roku planowany poziom dochodów budżetu gminy uległ zwiększeniu o kwotę 1.684.308,86 zł, w tym dochodów bieżących o kwotę 1.175.930,23 zł, a dochodów majątkowych o kwotę 508.378,63 zł.

Na zwiększenie poziomu dochodów bieżących wpływ miało zwiększenie poziomu dotacji celowych na zadania zlecone z 2.268.621,00 zł do kwoty 2.765.134,73 zł, dotacji celowych na zadania na własne z 531.196,00 zł do kwoty 810.232,00 zł. Dokonano również korekty planowanych dochodów własnych o kwotę 400.380,50 zł, w tym zwiększając planowane wpływy z tytułu podatków o kwotę 181.887,37 zł a innych dochodów o kwotę 218.493,13 zł.

Na zwiększenie planu dochodów majątkowych o kwotę 508.378,63 zł wpłynęło włączenie do planu dochodów dotacji inwestycyjnych na następujące zadania:

- „Budowa drogi transportu rolniczego Osie – Zaborki” w kwocie 136.270,00 zł dotacji ze środków ochrony gruntów rolnych będących w dyspozycji Urzędu Marszałkowskiego,
 - „Przebudowa drogi gminnej w m. Żur”, na którą zaplanowano dofinansowanie z budżetu Państwa w kwocie 244.954,00 zł oraz 100.000,00 zł dotacji z budżetu Powiatu Świeckiego,
 - do planowanych dochodów włączono również otrzymane w kwocie 100.000,00 zł dotacje ze środków Unii Europejskiej za zrealizowane inwestycje w 2013 r. oraz 100.000,00 zł na dofinansowanie „Budowy placów zabaw i siłowni plenerowych i stancji wędkarskiej w łącznej kwocie 100.000,00 zł,
 - włączono otrzymane dochody z tytułu rozliczenia inwestycji „ Budowa drogi gminnej przez wieś Pruskie” zrealizowanej w 2012 r. w kwocie 58.864,63 zł,
 - dokonanie korekty wielkości planowanych dotacji na pozostałe zadania; zmniejszenie planowanej dotacji ze środków UE na budowę kanalizacji sanitarnej w m Radańska z kwoty 612.000,00 zł do poziomu 371.290,00 zł, dotacji na budowę boiska wielofunkcyjnego w m. Wierzchy z kwoty 230.000,00 zł do poziomu 195.000,00 zł. Korekty te zostały dokonane w wyniku ostatecznego rozliczenia zadań inwestycyjnych.
- Jednocześnie dokonano zwiększenia planowanych wpływów ze sprzedaży nieruchomości o kwotę 29.000,00 zł.

Ostatecznie budżet Gminy Osie za 2014 r. został wykonany:

dochody – na plan 20.599.184,73 zł wykonano w wys. 20.316.047,11 zł, tj. 98,63 %,

wydatki - na plan 20.599.184,73 zł wykonano w wys. 20.156.515,78 zł, tj. 97,85 %.

Za 2014 rok zanotowano nadwyżkę dochodów nad wydatkami w kwocie 159.531,33 zł.

W 2014 r. dokonano istotnych zmian w planie finansowym Gminy Osie. Plan wydatków budżetu Gminy Osie w 2014 r. został zwiększony o kwotę 1.684.308,86 zł. Podjęte decyzje skutkowały zwiększeniem kwoty planowanych wydatków inwestycyjnych, który został zwiększony z kwoty 2.863.593,00 zł do poziomu 3.773.436,00 zł. W ciągu roku przyjęto do realizacji następujące zadania inwestycyjne:

1. Przebudowa drogi gminnej w m. Żur – wartość zadania 516.304,00 zł, na którą zaplanowano dofinansowanie z budżetu Państwa w kwocie 244.954,00 zł i dofinansowanie z powiatu w kwocie 100.000,00 zł.
2. Budowa dwóch placów zabaw, dwóch siłowni plenerowych i stancji wędkarskiej – wartość inwestycji 196.000,00 zł, na które planowano dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej w kwocie 100.000,00 zł.

3. Budowy placu zabaw w m. Tleń – wartość zadania 20.500,00 zł – realizacja ze środków własnych gminy.
4. Zakupu sprzętu nagłaśniającego i tablicy interaktywnej ze środków Unii Europejskiej za kwotę 15.000,00 zł.
5. Dofinansowanie Modernizacji pomieszczeń w Gminnej Przychodni w Osiu w kwocie 42.000,00 zł ze środków własnych gminy.
6. Dofinansowanie zakupu sprzętu ratowniczego dla OSP Osie w kwocie 4.200,00 zł ze środków własnych gminy.

Wydatki bieżące zwiększono o kwotę 774,465,86 zł. Wzrost wydatków bieżących wiąże się głównie z realizacją zadań zleconych - 496.513,73 zł oraz realizacją zadań własnych dotowanych przez budżet państwa o kwotę 279.036,00 zł. W grupie pozostałych wydatków bieżących dokonano zmniejszenia planowanych kwot wydatków o 1.083,87 zł.

Zrealizowanie dochodów gminy na poziomie 98,63 % oraz zrealizowanie wydatków na poziomie 97,85 % pozwoliło na wykonanie wszystkich zamierzeń inwestycyjnych oraz na pełną realizację pozostałych zadań bieżących finansowanych z budżetu gminy.

W 2014 r. korzystałem z upoważnień zawartych w § 12 uchwały Nr XXV/183/13 z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2014 r.

W celu zapewnienia pełnej i ciągłej realizacji zadań oraz prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych wydałem 18 zarządzeń w sprawie dokonania zmian w dochodach i wydatkach budżetu Gminy Osie. Podstawą dokonania tych zmian były decyzje Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w sprawie zwiększenia lub zmniejszenia planowanych środków na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i dofinansowania zadań własnych. Pozostałe zarządzenia wydano na wnioski kierowników jednostek organizacyjnych o dokonanie zmian polegających na przeniesieniach środków między paragrafami i rozdziałami. W 2014 r. na dofinansowanie nieprzewidzianych wydatków bieżących rozdysponowano środki zaplanowane w rezerwie w kwocie 121,000,00 zł na plan 140.000,00 zł. Zaplanowana rezerwa na finansowanie zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego zaplanowana w wys. 40.000,00 zł nie została wykorzystana.

Dokonano planowanych spłat zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich (tj. pożyczki zaciągniętej z WFOŚ i GW na rozbudowę infrastruktury) w kwocie 361.600,00 zł, pożyczki na sfinansowanie zakupu samochodu strażackiego w kwocie 80.000,00 zł, pożyczki

na budowę kanalizacji sanitarnej z przepompownią główna w Osiu w kwocie 42.000,00 zł oraz dokonano spłaty 200.000,00 zł kredytu na rzecz Banku Spółdzielczego w Osiu.

W 2014 r. Gmina Osie otrzymała refundację poniesionych nakładów za 2013 r. za wykonanie zadań realizowanych z udziałem środków Unii Europejskiej „Budowa placów zabaw” w kwocie 100.000,00 zł. oraz z rozliczenia końcowego zadania z „Budowa drogi gminnej przez wieś Pruskie” zrealizowanego w 2012 r. w kwocie 58.864,63 zł.

Gmina Osie otrzymała również dotacje celowe za wykonanie w 2014 r. zadań realizowanych z udziałem środków Unii Europejskiej, tj. na „Budowę kanalizacji sanitarnej w m. Radańska” uzyskano 371.290,00 zł dotacji ze środków UE oraz 200.000 zł. z Powiatu Świeckiego, a na „Budowę boiska wielofunkcyjnego w m. Wierzchy” otrzymano 195.000,00 zł dotacji ze środków UE.

Na dofinansowanie pozostałych zadań inwestycyjnych Gmina Osie otrzymała następujące dotacje:

- zadanie „Budowa drogi transportu rolniczego Osie - Zaborki” ze środków ochrony gruntów rolnych będących w dyspozycji Urzędu Marszałkowskiego gmina otrzymała dotację w kwocie 136.270,20 zł,
- zadane „Przebudowa drogi gminnej w m. Żur” dofinansowanie z budżety Państwa w kwocie 244.953,42 zł i dofinansowanie z powiatu w kwocie 100.000,00 zł.

Na realizację programu edukacyjnego „Razem ku wiedzy i lepszej przyszłości – Szkoła miejscem optymalizacji szans edukacyjnych wiejskich dzieci” realizowanego przez Zespół Szkół w Osiu z udziałem środków UE gmina otrzymała dotację z Urzędu Marszałkowskiego w kwocie 190.530,13 zł, w tym 15.000,00 zł na zakup y inwestycyjne

W 2014 r. była zachowana pełna płynność finansowa. Nie było potrzeby przejściowego finansowania działalności kredytem bankowym. Wolne środki lokowano na krótkoterminowych lokatach terminowych. Założono 5 lokat. Dochody z tytułu uzyskanych odsetek o zakładanych lokat wyniosły 8.683,02 zł.

W 2014 roku Gmina Osie nie zaciągała nowych zobowiązań finansowych.

W celu zapewnienia ciągłości działania gminy zawarto umowy na wykonywanie usług bieżących, tj. obsługa bankowa, obsługę informatyczną, świadczenie usług telekomunikacyjnych, usług pocztowych, wykonywania dowozu dzieci do szkół itp. Wysokość zaciągniętych zobowiązań nie przekracza określonego poziomu.