

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY OSIE
ZA 2008 rok

Zgodnie z art. 199 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych /Dz.U. Nr 249, poz. 2104/ kierownictwo Jednostki Samorządu Terytorialnego przedkłada sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2008 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 2008 roku – **załącznik Nr 1**
 - zestawienie tabelaryczne
 - część opisowa
 - stan zaległości podatkowych
2. Wydatki budżetu gminy w 2008 roku – **załącznik Nr 2**
 - zestawienie tabelaryczne
 - część opisowa
3. Sprawozdanie z realizacji zadań inwestycyjnych w Gminie Osie – **załącznik Nr 3**
 - zestawienie tabelaryczne
 - część opisowa
4. Sprawozdanie z realizacji wieloletniego planu inwestycyjnego – **załącznik Nr 3A**
5. Sprawozdanie z wykonania budżetu zakładów budżetowych – **załącznik Nr 4**
 - Przedszkola Osie za 2008 rok
 - Gminnego Zakładu Komunalnego za 2008 rok
6. Sprawozdanie z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej – **załącznik Nr 5**
 - zestawienie tabelaryczne
 - część opisowa
7. Sprawozdanie z zakresu wykorzystania dotacji celowych otrzymanych na realizacji zadań własnych – **załącznik Nr 5A**
8. Sprawozdanie z zakresu realizacji zadań publicznych na podstawie porozumień między j.s.t.
 - **załącznik Nr 5 B**
9. Sprawozdanie z wykorzystania dotacji rozwojowych – **załącznik Nr 5 C**

10. Sprawozdanie z udzielonych dotacji – **załącznik Nr 6**
11. Sprawozdanie z realizacji przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska – **załącznik Nr 7**
12. Sprawozdanie o realizacji gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – **załącznik Nr 8**
13. Sprawozdanie o zobowiązaniach z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz planowanych spłat zobowiązań – **załącznik Nr 9**
14. Sprawozdanie o rozchodach i przychodach w 2008 roku – **załącznik Nr 10**
15. Sprawozdanie o realizacji dochodów z zakresu administracji rządowej w 2008 roku – **załącznik Nr 11**
16. Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminnego Ośrodka Kultury w Osiu.
17. Sprawozdanie z wykonania budżetu SP ZOZ w Osiu.

Budżet gminy Osie na 2008 rok uchwalony w dniu 28-12-2007 r. zakładał osiągnięcie dochodów na poziomie **13.810.097,- zł.** Wydatki zaplanowano na kwotę **14.810.097,- zł., zakładając deficyt budżetu w wysokości 1.000.000 zł.**

Dokonano zmiany planu dochodów i wydatków przez Radę Gminy Osie oraz Wójta Gminy w ramach ustawowych upoważnień zwiększyły plan dochodów do kwoty **14.904.466,28,-zł.,** a plan wydatków do kwoty 15.904.466,28,- zł. utrzymując planowany deficyt w wysokości 1.000.000,- zł. Źródło finansowania deficytu stanowiła pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska.

Powyższe zmiany w planie dochodów były wynikiem przyznania gminie między innymi dodatkowych dotacji na realizację zadań zleconych w kwocie **197.153,- zł.,** na realizację zadań własnych w kwocie **364.107,-zł.,** przyznania dotacji na inwestycje i zakupy **inwestycyjne** w wys. **46.477 zł,** dotacji rozwojowych w wys. **72.263,28 zł.** zwiększenia planu dochodów własnych o kwotę **240.125,- zł.,** zwiększenia subwencji oświatowej o **190.124 zł. ,** oraz zmniejszenia planowanej dotacji z PFRON o kwotę 15,880 zł.

Plan wydatków budżetu Gminy Osie został zwiększony o kwotę 1.094.369,28,-zł., w tym w wydatków na inwestycje 174.945,- zł., z kwoty **2.908.267,- zł.** do poziomu **3.083.212,- zł.**

Ostatecznie budżet został wykonany:

dochody – na plan 14.904.466,28,-zł wykonano w wys. 15.178.539,15,- zł. tj.101,84 %

**wydatki - na plan 15.904.466,28-zł wykonano w wys. 15.524.271,73,- zł., tj. 97.61 %
deficyt budżetu za 2008 r. wyniósł 345.732.,58,- zł.**

Realizacja dochodów na poziomie 101,84 % oraz oszczędności w planowanych wydatkach pozwoliły na ograniczenie planowanego deficytu z kwoty **1.000.000 zł do 345.732,58 zł.** Dokonanie spłat wcześniej zaciągniętych pożyczek w kwocie **629.743,90 zł.** oraz uzyskanie umorzenia pożyczek w wys. **543.233,10 zł.** przy zaciągnięciu nowych zobowiązań w kwocie 833.629,29 zł. obniżyło wskaźnik zadłużenia Gminy z 10,77 % na koniec 2007 r. do 7.47 % na koniec 2008 r.

W 2008 r. korzystałem z upoważnień zawartych w § 10 uchwały Nr X/60/07 z dnia 28 grudnia 2007 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2008 r.

W celu zapewnienia pełnej i ciągłej realizacji zadań oraz prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych wydałem 8 zarządzeń w sprawie dokonania zmian w dochodach i wydatkach oraz 8 zarządzeń w sprawie dokonania zmian w planach wydatków budżetu Gminy. Podstawą dokonania 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 oraz wnioski kierowników jednostek organizacyjnych o dokonanie zmian polegających na przeniesieniach środków między paragrafami i rozdziałami. W 2008 r. na dofinansowanie nieprzewidzianych bieżących wydatków rozdysponowano środki zaplanowane w rezerwie w wys. 102.131,-zł. , na plan 140.000 zł, Rezerwa na finansowanie zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego zaplanowana w wys. 35.000 zł. nie została wykorzystana.

W celu sfinansowania planowanego deficytu w wysokości 1.000.000,-zł. zaciągnięto pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Toruniu w kwocie 833.629,29,-zł. na finansowanie zadania inwestycyjnego „Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Brzeziny, Wałkowska i Osie. Wysokość zaciągniętej pożyczki była niższa niż planowano. Jej wysokość ustalono po określeniu faktycznych kosztów realizacji zadania.

Dokonano planowanych spłat zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich (pożyczek zaciągniętych z WFOŚ na rozbudowę infrastruktury) w kwocie 629.743,90,-zł. Wystąpiono do Zarządu WFOŚ i GW w Toruniu z wnioskiem o umorzenie 30 % kapitału dwóch pożyczek zaciągniętych w 2004 r. na rozbudowę sieci kanalizacyjnej i modernizację ujęcia wody. Zarząd WFOŚ i GW w Toruniu w miesiącu listopadzie pozytywnie rozpatrzył wniosek Gminy Osie i dokonał umorzenia następujących zobowiązań

1. Pożyczki z dnia 9.08.2004 r. zaciągniętej na sfinansowanie budowę kanalizacji w m. Tleń, Łązek i Osie – 30 % kapitału tj. 412.133,10 zł.

2. Pożyczki z dnia 29.11.2004 r. zaciągniętej na sfinansowanie modernizacji ujęcia wody w m. Jaszcz – 30 % kapitału tj. 131.100 zł.

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

Nie skorzystano z upoważnienia do zaciągania zobowiązań na pokrycie przejściowego deficytu budżetu. W 2008 realizacja wpływów finansowych zapewniała w całości finansowanie bieżącej działalności gminy i podległych jednostek.

