



**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU
GMINY BISKUPIEC
ZA 2009 ROK**

W GROSZACH

BUDŻET Gminy BISKUPIEC na 2009 rok

uchwalony przez Radę Gminy BISKUPIEC w dniu 29 grudnia 2008 roku uchwałą Nr XXII/198/08, zmieniony:

1. uchwałą Rady Gminy Nr XXIII/206/09.....z dnia 05 lutego 2009r.
2. uchwałą Rady Gminy Nr XXIV/212/09..... z dnia 12 marca 2009r.
3. zarządzeniem Wójta Gminy Nr 13/2009 z dnia 01 kwietnia 2009r.
4. uchwałą Rady Gminy Nr XXV/224/09..... z dnia 30 kwietnia 2009r.
5. zarządzeniem Wójta Gminy Nr 19/2009 z dnia 29 maja 2009r.
6. uchwałą Rady Gminy Nr XXVI/235/09..... z dnia 18 czerwca 2009r.
7. zarządzeniem Wójta Gminy Nr 27/2009 z dnia 30 czerwca 2009r.
8. uchwałą Rady Gminy Nr XXVII/248/09..... z dnia 13 sierpnia 2009r.
9. zarządzeniem Wójta Gminy Nr 38/2009 z dnia 7 września 2009r.
10. uchwałą Rady Gminy Nr XXVIII/254/09..... z dnia 17 września 2009r.
11. zarządzeniem Wójta Gminy Nr 41/2009 z dnia 30 września 2009r.
12. uchwałą Rady Gminy Nr XXX/260/09..... z dnia 29 października 2009r.
13. uchwałą Rady Gminy Nr XXXI/267/09..... z dnia 26 listopada 2009r.
14. uchwałą Rady Gminy Nr XXXII/273/09..... z dnia 30 grudnia 2009r.

zakłada

dochody w wysokości **30 406 592,00**

wydatki w wysokości **32 070 164,00**

REALIZACJĘ dochodów i wydatków za 2009 rok - ogółem -
przedstawia tabela nr 1

Szczegółowe wykonanie budżetu według klasyfikacji budżetowej przedstawiają:

TABELA NR 1 - **DOCHODY** - stanowiąca załącznik nr 1

TABELA NR 2 - **WYDATKI** - stanowiąca załącznik nr 2

Tabela nr 1

do sprawozdania o przebiegu wykonania budżetu GMINY BISKUPIEC za 2009 rok

w groszach

| L.P. | WYSZCZEGÓLNIENIE | PLAN NA 2009 r. | WYKONANIE za 2009 r. | % |
|-----------|--|----------------------|-------------------------|----------------|
| I | DOCHODY OGÓŁEM | 30 406 592,00 | 30 655 092,05 | 100,82% |
| 1. | Dotacje celowe na zadania zlecone | 4 951 461,00 | 4 949 648,57 | 99,96% |
| 2. | Dotacje celowe na zadania własne | 1 423 870,00 | 1 414 883,71 | 99,37% |
| 3. | Dotacje celowe na zadania realizowane w drodze umów i porozumień | 290 983,00 | 287 016,90 | 98,64% |
| 4. | Pozostałe dotacje | 49 342,00 | 44 446,39 | 90,08% |
| 5. | Subwencja ogólna | 14 143 493,00 | 14 143 493,00 | 100,00% |
| 6. | Dochody własne | 6 217 692,00 | 6 988 736,23 | 112,40% |
| 7. | Środki pochodzące z różnych źródeł | 3 329 751,00 | 2 826 867,25 | 84,90% |
| 7.1. | w tym na inwestycje | 3 131 223,00 | 2 506 944,93 | 80,06% |
| II | WYDATKI OGÓŁEM | 32 070 164,00 | 26 363 869,06 | 82,21% |
| 1. | Wydatki bieżące | 26 489 225,00 | 22 835 373,33 | 86,21% |
| 2. | Wydatki majątkowe | 5 580 939,00 | 3 528 495,73 | 63,22% |
| 2.1. | w tym wydatki inwestycyjne | 5 580 939,00 | 3 528 495,73 | 63,22% |

Uchwalony w dniu 29 grudnia 2008 roku budżet zakładał

| | |
|---|----------------------|
| dochody w wysokości | 41 827 620,00 |
| wydatki w wysokości | 44 757 997,00 |
| deficyt w wysokości | 2 930 377,00 |
| w tym: spłata kredytów i pożyczek | 3 215 857,00 |
| w tym: 1) spłata kredytów zaciągniętych w związku z finansowaniem programów i projektów finansowanych z udziałem środków z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności..... | 2 759 429,00 |
| 2) spłata pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE | 456 428,00 |
| w ciągu roku budżet gminy Biskupiec uległ zmniejszeniu: | |
| po stronie dochodów o kwotę | 11 421 028,00 |
| po stronie wydatków o kwotę..... | 12 687 833,00 |
| i na 31 grudnia 2009 roku zamknął się kwotami: | |
| dochody w wysokości | 30 406 592,00 |
| wydatki w wysokości | 32 070 164,00 |
| deficyt w wysokości | 1 663 572,00 |
| spłata kredytów i pożyczek..... | 3 790 506,00 |
| w tym spłata kredytów i pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE ... | 3 073 056,00 |

W zakresie dochodów dokonano:

| | |
|--------------------------|----------------------|
| zwiększeń o kwotę | 4 298 780,00 |
| zmniejszeń o kwotę | 15 719 808,00 |

Na zwiększenie dochodów składają się:

- dotacja celowa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego na:
 - a) pomoc społeczną
 - b) oświatę
 - c) na zwrot podatku akcyzowego.....
- | | |
|-------------------------------------|------------|
| a) pomoc społeczną | 955 823,00 |
| b) oświatę | 476 138,00 |
| c) na zwrot podatku akcyzowego..... | 830 407,00 |

- g) na administrację 356,00
- dotacja na wybory do Parlamentu Europejskiego 15 002,00
- prace społeczno – użyteczne 16 848,00
- zwiększona subwencja oświatowa 869 761,00
- rekompensata utraconych dochodów w podatkach 7 573,00
- remont OSP Biskupiec i Krotoszyny z WFOŚiGW 20 000,00
- remont Sz.P. Biskupiec z WFOŚiGW 20 000,00
-
- dochody z różnych źródeł (środki z budżetu UE i innych źródeł) na zadania bieżące i inwestycyjne w zakresie:
 - programu „Kapitał Ludzki” 134 869,00
 - Program Integracji Społecznej 16 679,00
 - pomoce dydaktyczne z RPO 320 332,00
 - przebudowa dróg gminnych z RPO 23 058,00
- Zaplanowano dochody z różnych źródeł na zadania bieżące i inwestycyjne w zakresie:
 - budowy kanalizacji i wodociągu 66 934,00
 - remont dróg i chodników 500 000,00
 - remont Ośrodka Zdrowia w Łąkorzu 25 000,00

Na zmniejszenie dochodów składają się:

- dotacja dla pomocy społecznej 946 500,00
- dotacja dla oświaty 163 659,00
- subwencji 56 184,00
- udział w podatku dochodowym 58,00
- dochodów z różnych źródeł na zadania inwestycyjne:
 - ✓ budowę kanalizacji sanitarnej 4 691 832,00
 - ✓ budowę dróg gminnych 3 364 147,00
 - ✓ remont budynku urzędu gminy 702 090,00
 - ✓ zakupu samochodu dla OSP 1 044 320,00
 - ✓ remontu SP w Biskupcu 150 000,00
 - ✓ remont Ośrodka Zdrowia w Łąkorzu 155 000,00

- ✓ budowę hali widowiskowo - sportowej 4 071 018,00
- ✓ remont Domu Kultury w Łąkorzu 375 000,00

w zakresie wydatków dokonano:

zwiększeń o kwotę.....18 619 356,00

zmniejszeń o kwotę 31 307 189,00

Na zwiększenia wydatków składają się:

Na wydatki bieżące:

- pomoc społeczna 1 000 582,00
- pozostałe zadania w zakresie pomocy społecznej- Program Kapitał Ludzki
.....134 869,00
- wydatki związane ze zwrotem akcyzy..... 830 407,00
- wybory do Parlamentu Europejskiego 15 002,00
- na bieżące utrzymanie dróg gminnych 343 200,00
- administracja publiczna 193 217,00
- na obsługę długu publicznego 1 200 000,00
- wydatki bieżące w oświacie 1 618 512,00
- wydatki na kulturę 111 000,00
- wydatki na gospodarkę komunalną 12 755,00
- przeniesienia między paragrafami 6 984 761,00

Na wydatki inwestycyjne:

- gospodarka wodno-kanalizacyjna..... 499 750,00
- na budowę dróg gminnych..... 2 291 716,00
- w administracji publicznej 182 276,00
- ochotnicze straże pożarne 202 072,00
- remont ośrodka zdrowia w Łąkorzu 150 480,00
- w oświacie..... 2 816 757,00
- na kulturę 32 000,00

Na zmniejszenie wydatków składają się:

• wydatki bieżące na:

- 1) pomoc społeczną 946 500,00

| | |
|---|--------------|
| 2) oświatę | 232 544,00 |
| 3) przeniesienia między paragrafami | 6 984 761,00 |
| • wydatki inwestycyjne na: | |
| 1) gospodarka wodno-kanalizacyjna | 6 140 302,00 |
| 2) drogi gminne | 7 369 015,00 |
| 3) administrację | 1 223 683,00 |
| 4) ochotnicze straże pożarne | 1 300 400,00 |
| 5) oświatę | 1 372 469,00 |
| 6) opiekę zdrowotną | 303 275,00 |
| 7) kulturę | 518 500,00 |
| 8) kulturę fizyczną | 4 915 740,00 |

I. REALIZACJA DOCHODÓW

Jak wynika z tabeli nr 1 w okresie sprawozdawczym uzyskano kwotę **30 655 092,05** wpływów należnych gminie, co w stosunku do wielkości planowanej **30 406 592,00** stanowi **100,82%**.

Udziały w osiągniętych dochodach miały następujące rodzaje wpływów:

- dotacje celowe na zadania zlecone 4 949 648,57 tj. 16,15% ogółu wpływów
- dotacje celowe na zadania własne..... 1 414 883,71 tj. 4,61% ogółu wpływów
- pozostałe dotacje 331 463,29 tj. 1,08% ogółu wydatków
- subwencja ogólna 14 143 493,00 tj. 46,14% ogółu wpływów
- środki pochodzące z różnych źródeł 2 826 867,25 tj. 9,22% ogółu wpływów
- dochody własne 6 988 736,23 tj. 22,80% ogółu wpływów

w tym:

- ✓ udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu Państwa: 1 612 706,04 co stanowi 23,08% ogółu dochodów własnych,
- ✓ wpłaty z opłat i podatków ustalonych na podstawie odrębnych ustaw podatkowych 4 497 504,41 co stanowi 64,35% ogółu dochodów własnych,
- ✓ dochody z majątku gminy 392 480,69 co stanowi 5,62% ogółu dochodów własnych,
- ✓ pozostałe dochody - 486 045,09 co stanowi 6,95% ogółu dochodów własnych.

Dotacje celowe

W okresie sprawozdawczym otrzymano dotacje celowe w wysokości **6 695 995,57** co stanowi **99,71%** planu wynoszącego 6 715 656,00, były to środki przeznaczone na:

- zadania z zakresu administracji rządowej na wydatki bieżące... **4 949 648,57**
w tym na:
 - administrację 90 000,00
 - prowadzenie rejestru wyborców 1 549,00
 - świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenie społeczne i rentowe 3 907 514,14
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne 8 902,00
 - zasiłki na pomoc w naturze (zasiłki stałe) 96 275,02
 - zwrot podatku akcyzowego..... 830 406,41
 - wybory do Parlamentu Europejskiego 15 002,00
- zadania własne na wydatki bieżące **1 414 883,71**
 - zasiłki na pomoc w naturze (zasiłki stałe i okresowe) 398 301,00
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne 5 213,30
 - utrzymanie GOPS 118 759,00
 - pomoc państwa w zakresie dożywiania 448 000,00
 - pomoce dydaktyczne do miejsc zabaw w szkołach 12 000,00
 - komisje kwalifikacyjne i egzaminacyjne 792,00
 - pomoc materialna dla uczniów i dofinansowanie zakupu podręczników 431 818,41
- pozostałe dotacje **331 463,29**
 - Kapitał Ludzki 8 667,36
 - Prace społeczno – użyteczne 12 882,00
 - Program Integracji Społecznej 254 134,90
 - WFOŚiGW na remont Ośrodka Zdrowia w Łąkorzu 15 779,03
 - WFOŚiGW na remont Sz.P. w Biskupcu 20 000,00
 - WFOŚiGW na remont OSP w Biskupcu i Krotoszynach 20 000,00

Subwencja ogólna

Z budżetu Państwa wpłynęła kwota **14 143 493,00** co stanowi **100,00%** kwoty planowanej: 14 143 493,00.

- o część oświatowa 9 540 518,00 co stanowi 100,00% planu,
- o część wyrównawcza 4 299 300,00 co stanowi 100,00% planu,
- o część równoważąca 303 675,00 co stanowi 100,00% planu.

Dochody własne

w tym:

udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu Państwa:

z tych podatków uzyskano następujące wpływy:

- ✓ podatek od osób fizycznych - **1 612 998,00 (w tym nadpłata 7 737,00)**, co stanowi 90,90% planu rocznego wynoszącego 1 774 472,00, podatek ten przekazywany jest przez Ministerstwo Finansów, jego wysokość zależna jest od wpływów z podatków dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy,
- ✓ podatek dochodowy od osób prawnych; przy planie rocznym 10 563,00 dochody wykonane wyniosły **minus 291,96**, podatek ten jest przekazywany przez Urzędy Skarbowe, ustalenie planu jest trudne, wielkość dochodów zależy, bowiem od ilości podmiotów zobowiązanych do płacenia tego podatku i od wielkości tego podatku.

Wpływy z podatków ustalonych i pobieranych na podstawie odrębnych ustaw podatkowych:

w tej grupie podatków ich realizacja przedstawia się następująco:

| | P l a n | Wykonanie | Procent |
|--|----------------|------------------|----------------|
| podatek od nieruchomości | 2 298 229,00 | 2 746 615,90 | 119,51% |
| podatek rolny | 798 920,00 | 1 058 686,73 | 132,51% |
| podatek leśny | 145 942,00 | 157 373,50 | 107,83% |
| podatek od środków transportowych | 132 215,00 | 120 854,85 | 91,41% |
| podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych (karta podatkowa) | 100,00 | 0,00 | 0,00% |
| podatek od spadków i darowizn | 8 478,00 | 5 288,00 | 62,37% |
| podatek od czynności cywilnoprawnych | 101 000,00 | 125 712,86 | 124,47% |
| | | | |

| | | | |
|-------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| R A Z E M: | 3 484 884,00 | 4 214 531,84 | 120,94% |
|-------------------|---------------------|---------------------|----------------|

podatek od nieruchomości: podatek ten dotyczy dwóch grup podatników:

– osoby prawnych: plan roczny wynosi 1 268 224,00, a wykonanie za 2009 rok wynosi 1 243 330,80 co stanowi 98,04% planu. Przypis roczny stanowi kwotę 1 956 327,15. Zaległości do upływu czasu wynoszą 713 259,35 i dotyczą 11 osób prawnych, a nadpłaty 263,00 (2 podatników),

- osoby fizyczne: plan roczny wynosi 1 030 005,00, a wykonanie za 2009 rok wynosi 1 503 285,10 co stanowi 145,95% planu. Przypis roczny stanowi kwotę 2 411 552,23. Zaległości do upływu czasu wynoszą 851 352,93 i dotyczą 324 podatników, a nadpłaty 408,33 i dotyczą 15 podatników.

podatek rolny: podatek ten dotyczy dwóch grup podatników

– osób prawnych: roczny plan wynosi 125 717,00, a wykonanie za 2009 rok wynosi 167 706,30 co stanowi 133,40% planu. Przypis wynosi 315 938,11, zaległości do upływu czasu wynoszą 116 477,81 i dotyczą 4 osób prawnych.

– osób fizycznych: roczny plan wynosi 673 203,00, a wykonanie za 2009 rok 890 980,43 co stanowi 132,35% planu. Przypis wynosi 1 024 900,70, zaległości do upływu czasu wynoszą 133 662,88 i dotyczą 205 osób fizycznych, a nadpłaty wynoszą 172,01 i dotyczą 14 podatników.

podatek leśny: podatek ten dotyczy dwóch grup podatników

– osób prawnych: roczny plan wynosi 137 480,00, a wykonanie za 2009 rok wynosi 146 471,00 co stanowi 106,54% planu. Przypis wynosi 146 471,00, zaległości nie występują.

– osób fizycznych: roczny plan wynosi 8 462,00, a wykonanie za 2009 rok wynosi 10 902,50 co stanowi 128,84% planu. Przypis wynosi 11 750,58, zaległości do upływu czasu wynoszą 848,08 i dotyczą 32 osób fizycznych.

podatek od środków transportowych: podatek ten dotyczy dwóch grup podatników

– osób prawnych: roczny plan wynosi 5 900,00, a wykonanie za 2009 rok wynosi 5 900,00 co stanowi 100,00% planu. Przypis wynosi 28 078,27, zaległości do upływu czasu wynoszą 22 178,27 i dotyczą 1 podatnika.

– osób fizycznych: roczny plan wynosi 126 315,00, a wykonanie za 2009 rok wynosi 114 954,85 co stanowi 91,01% planu. Przypis wynosi 159 841,32, zaległości do upływu czasu wynoszą 15 800,47 i dotyczą 15 osób fizycznych.

podatek od działalności gospodarczej, od spadków i darowizn oraz od czynności cywilnoprawnych: podatki te pobierane są przez Urzędy Skarbowe i przekazywane na konto Urzędu Gminy, plany bieżące zostały ustalone na poziomie wykonania za 2008 rok, wykonanie 2009 rok oraz procent wykonania wynosi odpowiednio:

| | P l a n | Wykonanie | Procent |
|---|----------------|------------------|----------------|
| podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych(zryczałtowany podatek dochodowy oraz z karty podatkowej) | 100,00 | 0,00 | 0,00% |
| podatek od spadków i darowizn | 8 478,00 | 5 288,00 | 62,37% |
| podatek od czynności cywilnoprawnych | 101 000,00 | 125 712,86 | 124,47% |

Zaległości wymagalne z tytułu podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych wynoszą 1 326,00, a od spadków i darowizn – 876,00. W przypadku podatku od czynności cywilnoprawnych zaległości nie wystąpiły.

Wpływy z opłat

W tej grupie opłat klasyfikuje się następujące opłaty:

| | P l a n | Wykonanie | Procent |
|--|-------------------|-------------------|----------------|
| opłata skarbowa | 45 300,00 | 38 552,00 | 85,10% |
| opłata targowa | 46 690,00 | 29 771,50 | 63,76% |
| opłata eksploatacyjna | 28 200,00 | 33 310,53 | 118,12% |
| opłata prolongacyjna | 1 600,00 | 23 171,43 | 1448,21% |
| opata za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu | 126 000,00 | 137 062,06 | 108,78% |
| różne opłaty | 9 200,00 | 21 105,05 | 229,40% |
| R A Z E M: | 256 990,00 | 282 972,57 | 110,11% |

opłata skarbowa: plan na 2009 rok wynosi 45 300,00, wykonanie za 2009 rok wynosi 38 552,00 co stanowi 85,10% planu.

opłata targowa: to opłata lokalna. Plan 46 690,00 wykonanie za 2009 rok wynosi 29 771,50,00 co stanowi 63,76% planu. Stawki opłaty ustalane są przez Radę Gminy.

opłata eksploatacyjna: wnoszona jest przez znajdujące się na terenie gminy Przedsiębiorstwo SOLGRUD spółka z o.o. Grudziądz wydobywające w miejscowości Wielka Tymawa kruszywa naturalne i F.P.H.U. KRUSZ-NAT Żuchowski Krzysztof w miejscowości Osetno. Wysokość opłaty ustalana jest kwartalnie przez Wydział Ochrony Środowiska UW w stosunku do wydobytej ilości, średniej ceny sprzedaży i stawki podstawowej. Plan na 2009 rok wynosi 28 200,00, a wykonanie 2009 rok wynosi 33 310,53 co stanowi 118,12% planu.

opłata prolongacyjna: dotyczy osób prawnych i fizycznych: opłata pobierana przez Urząd Gminy za odroczenie terminu płatności podatków. Wysokość ustalana przez Radę Gminy stanowi 30 % odsetek ustawowych. Plan wynosi 1 600,00 i został ustalony poniżej poziomu wykonania za rok 2008, wykonanie za 2009 rok wynosi 23 171,43 co stanowi 1448,21% planu.

opłata za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu: plan wynosi 126 000,00, a wykonanie za 2009 rok wynosi 137 062,06 co stanowi 108,78% planu.

pozostałe opłaty: są to opłaty za czynności egzekucyjne od pobranych zaległości podatkowych. Plan na te opłaty wynosi 9 200,00, a wykonanie za 2009 rok wynosi 21 105,05 co stanowi 229,40% planu.

Dochody z majątku gminy

W okresie sprawozdawczym uzyskano: ze sprzedaży, najmu i dzierżawy składników mienia komunalnego kwotę **392 480,69** w stosunku do planowanej 367 600,00 co stanowi **106,80% planu**. Zaległości wymagalne do upływu czasu wynoszą 111 671,70 i dotyczą 69 osób fizycznych i 3 osób prawnych, a nadpłaty wynoszą 18 405,41 i dotyczą 11 osób fizycznych i 2 osób prawnych.

Na pozyskane dochody składają się:

- czynsze za dzierżawione lokale stanowiące własność mienia komunalnego, wpłaty za korzystanie z c.o. 180 883,40
- opłaty za wieczyste użytkowanie 3 333,72
- za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania 31 514,80
- za dzierżawę obwodów łowieckich 6 790,55
- spłaty rat z lat poprzednich, oraz wpłaty za zbyte nieruchomości w 2009 roku 169 958,22

- 2 mieszkania w Biskupcu,
- 6 działek w Biskupcu,
- 1 działkę w Rywałdziku,
- 2 działki w Szwarcenowie,
- rata za budynek poszkolny w Podlasku.

Pozostałe dochody

Uzyskano wpływy w wysokości **486 045,09**. Na te wpływy składają się:

- | | |
|---|------------|
| 1. odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat | 35 721,00 |
| 2. odsetki od środków na rachunkach bankowych | 67 018,72 |
| 3. za usługi: opiekuńcze i za świetlice | 330 255,42 |
| 4. rekompensata z tytułu utraconych dochodów | 7 573,00 |
| 5. dochody gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej | 12 207,76 |
| 6. wpłaty różne (m.in. zwrot wydatków , należne prowizje z US i ZUS, i inne) | 33 269,19 |

Środki pochodzące z różnych źródeł na zadania bieżące i inwestycyjne

W 2009 roku zaplanowano do pozyskania z różnych źródeł środki w wysokości 3 349 751,00 z przeznaczeniem za zadania bieżące i inwestycyjne planowane w 2009r., wykonanie za 2009 rok wynosi **2 826 867,25**, co stanowi **84,90%** planów.

W tym na realizację:

- zadań bieżących – 319 922,32, w tym z środki z UE – 284 084,71,
- zadań inwestycyjnych - 2 506 944,93, w tym środki UE – 2 434 004,92.

Zatwierdzony budżet uchwałą Rady Gminy Nr XXII/198/08 z dnia 29 grudnia 2008r. zakładał osiągnięcie dochodów w wysokości 41 827 620,00 został zmieniony w 2009 roku czternastokrotnie i na dzień 31 grudnia 2009r. planowane dochody stanowią **30 406 592,00**, a wykonanie za 2009 rok wynosi **30 655 092,05** co stanowi **100,82%**.

Podsumowując realizację planowanych dochodów w 2009 roku, plan został wykonany w nieco ponad 100%. Większość dochodów zostało zrealizowanych w 2009 roku w około 100%, z wyjątkiem dochodów własnych, które zostały

wykonane w 112% zaplanowanych kwot. Środki pochodzące z różnych źródeł, w tym z UE, wykonano w około 85% (2 końcowe wnioski o płatność ze środków z UE nie zostały zrealizowane w 2009r).

Wykonanie zaplanowanych dochodów stanowi dla radnych i pracowników urzędu gminy zawsze pewne wezwanie, ponieważ tylko pełna realizacja dochodów daje możliwość realizacji wydatków zaplanowanych w budżecie.

Wykonanie planu dochodów za 2009 rok wg działów klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższe zestawienie:

| DOCHODY WG DZIAŁÓW | Plan | Wykonanie | % |
|--|----------------------|----------------------|----------------|
| rolnictwo i łowiectwo | 925 509,00 | 903 346,42 | 97,61% |
| leśnictwo | 7 100,00 | 6 790,55 | 95,64% |
| transport i łączność | 2 715 789,00 | 2 420 005,42 | 89,11% |
| gospodarka mieszkaniowa | 362 700,00 | 386 807,44 | 106,65% |
| administracja publiczna | 92 600,00 | 93 007,90 | 100,44% |
| urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 16 551,00 | 16 551,00 | 100,00% |
| bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 20 000,00 | 20 000,00 | 100,00% |
| dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 5 549 292,00 | 6 152 387,15 | 110,87% |
| różne rozliczenia | 14 158 493,00 | 14 204 904,97 | 100,33% |
| oświata i wychowanie | 632 524,00 | 382 084,36 | 60,41% |
| ochrona zdrowia | 20 000,00 | 15 779,03 | 78,90% |
| pomoc społeczna | 5 257 404,00 | 5 297 821,72 | 100,77% |
| pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 207 870,00 | 192 854,25 | 92,78% |
| edukacyjna opieka wychowawcza | 440 760,00 | 531 716,23 | 120,64% |
| gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 0,00 | 48,00 | 0,00% |
| kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 0,00 | 30 987,61 | |
| RAZEM | 30 406 592,00 | 30 655 092,05 | 100,82% |

I. REALIZACJA WYDATKÓW

Jak wynika z tabeli nr 1 w okresie sprawozdawczym poniesiono wydatki w wysokości **26 363 869,06** co w stosunku do planowanej wielkości: **32 070 164,00**

stanowi **82,21%**. W ogólnej kwocie planowanych wydatków, wydatki bieżące stanowią kwotę 22 835 373,33 tj. 86,62% ogółu wydatków. Wydatki bieżące służą codziennej działalności, do wykonywania prawnie ustalonych dla gminy zadań w zakresie: transportu i łączności, rolnictwa i łowiectwa, leśnictwa, gospodarki komunalnej i ochrony środowiska, kultury i ochrony dziedzictwa narodowego, kultury fizycznej i sportu, gospodarki mieszkaniowej, bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej, oświaty, kultury, pomocy społecznej, ochrony zdrowia i administracji publicznej oraz działalności usługowej. Wydatki majątkowe (inwestycyjne) stanowią kwotę 3 528 495,73 co stanowi 13,38% ogółu wydatków. Wykonanie wydatków bieżących za 2009 rok wykonane było w nieco ponad 82 % planu, powodem tego było niższe wykonanie wydatków inwestycyjnych tj. nieco ponad 63 % planu.

Realizacja wydatków przedstawia się następująco:

rolnictwo i łowiectwo: plan - 1 204 355,00 wykonanie – 976 640,53 tj. 81,09%

W dziale tym wydatkowano środki przeznaczając je na:

- 2 % wpływów podatku rolnego przekazanego Izbie Rolniczej 20 855,86
- Przewóz psa do schroniska 53,50
- Wydatki związane ze zwrotem podatku akcyzowego..... 830 406,47
- Dotacja na dożynki powiatowe 1 500,00
- Wydatki na dożynki gminne 32 262,68
- Wydatki związane z kanalizacją Piotrowice i Słupnicy 91 562,02

leśnictwo : plan - 5 900 ,00 wykonanie - 537,41 tj. 9,11%

W dziale tym w 2009 roku poniesiona kwota 303,00 dotyczy podatku leśnego oraz na sadzonki 234,41.

transport i łączność : plan – 3 261 580,00 wykonanie – 1 632 722,36 tj. 50,06%.

W dziale tym wydatkowaną kwotę poniesiono na:

- zakup materiałów do remontów dróg, znaków drogowych..... 10 420,38
- Naprawa nawierzchni dróg gminnych 160 049,92
- usługi: odśnieżanie, wykonanie i montaż tablic, transport 56 780,77

- ubezpieczenie dróg 3 000,00
- dokumentacja techniczna do budowy dróg gminnych 180 600,00
- pomiary geodezyjne do dokumentacji technicznych dróg 39 740,16
- studia wykonalności 84 350,00
- zaliczka na przestawienie słupa energetycznego 1 706,40
- remont nawierzchni ulicy Jesionowej w Biskupcu 286 918,72
- remont drogi w Piotrowicach 193 578,99
- remont drogi Lipinki – Hermanowo 231 910,01
- przebudowa chodników w Biskupcu 383 667,01

gospodarka mieszkaniowa:

plan – 235 554,00 wykonanie – 201 549,23 tj. 85,56%.

W dziale tym wydatkowano środki na utrzymanie budynków gminnych:

- zakup węgla (kotłownia OZ Biskupiec, Łąkorz, GOK Biskupiec).. 87 656,87
- zakup materiałów do drobnych napraw i inne 5 470,18
- energia elektryczna i woda (budynki gminne)..... 3 039,81
- drobne remonty 3 496,01
- usługi komunalne, przegląd przewodów kominiarskich, wypisy z ewidencji, akty notarialne, usługi geodezyjne i inne usługi 30 997,38
- wyceny działek, lokali 24 058,40
- ubezpieczenie budynków, opłata eksploatacyjna, opłata za użytkowanie gruntów, 1 224,25
- opłata środowiskowa 2 292,30
- podatek od towarów i usług 37 556,00
- opłata sądowa 500,00
- czynsz mieszkaniowy do Spółdzielni Mieszkaniowej 5 258,03

administracja publiczna:

plan – 3 163 045,00 wykonanie – 2 450 723,99 tj. 77,48%.

Środki w tym dziale wydatkowano na:

1. funkcjonowanie Rady Gminy (głównie diety)..... 76 575,24

2. Funkcjonowanie Urzędu Gminy 2 159 582,77
w tym: dotacja celowa z budżetu państwa na koszty utrzymania pracowników
wykonujących zadania zlecone 90 000,00

Urząd Gminy zatrudniał w 2009 roku: 19 pracowników administracji: 18,5 etatów i 3 pracowników obsługi, dodatkowo w 2009 roku zatrudnionych (na różne okresy) było 18 pracowników w ramach prac publicznych i interwencyjnych, refundacja kosztów z PUP wynosiła średnio około 50 %.

Wynagrodzenia wyniosły – 1 436 928,02 pochodne od wynagrodzeń wyniosły – 256 947,64, pozostałe wydatki bieżące wyniosły – 331 472,41 (głównie: zakup opału, materiałów biurowych, czasopism i wydawnictw fachowych, znaczków pocztowych, środków czystości, energii elektrycznej i wody bieżące remonty i naprawy sprzętu, usług telekomunikacyjnych i internetowych, prowizje bankowe, szkolenia pracowników, delegacje służbowe, ubezpieczenie majątkowe), remont i malowanie pomieszczeń urzędu, dokumentacja, remont komina – 117 370,64, programy użytkowe i zakup serwera – 16 864,06.

3. składki Związek Gmin Warmińsko-Mazurskich, Ziemia Nowomiejska,
Euroregion (za ½ roku) 5 932,00
4. ubezpieczenie skazanych odpracowujących prace społeczne 183,00
5. diety sołtysów i inne 21 356,05
6. komunalizacja, plany zagospodarowania przestrzennego i pozostałe
wydatki..... 184 130,07
7. zakup materiałów (n.in. nagrody, kwiaty, album o Ziemi
Nowomiejskiej)
..... 2 964,86

urzędy naczelnych organów władzy:

plan – 16 551,00 wykonanie – 16 551,00 tj. 100%

W dziale tym wydatkowano środki:

- na prowadzenie rejestru wyborców 1 549,00
- wybory do Parlamentu Europejskiego 15 002,00

bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa:

plan - 481 823,00 wykonanie - 336 476,92 tj. 69,83%

W dziale tym wydatkowano środki na:

- wydatki związane z utrzymaniem jednostek OSP 336 476,92
w tym:
 - 1. utrzymanie konserwatorów i kierowców OSP..... 51 049,89
 - 2. energia elektryczna i woda 19 933,89
 - 3. remonty 8 553,82
 - 4. badania lekarskie 1 010,00
 - 5. zakup mundurów, części do samochodów, paliwo
i inne materiały..... 33 121,47
 - 6. przeglądy samochodów, usługi kominiarskie,
szkolenia, usługi komunalne 10 567,75
 - 7. za rozmowy telefoniczne 1 012,17
 - 8. dozór techniczny kotła, koszty ubezpieczenia i inne 14 756,80
 - 9. remont OSP Osetno, Biskupiec i Krotoszyny 196 471,13

**dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych
jednostek nie posiadających osobowości prawnej:**

plan - 90 800,00 wykonanie - 86 479,17 tj. 95,24%

W dziale tym wydatkowano środki na:

- prowizje dla sołtysów, zwrot kosztów podróży sołtysów,
opłaty komornicze i inne 86 479,17

obsługa długu publicznego:

plan - 1 644 000,00 wykonanie - 127 620,53 tj. 7,76%

W okresie sprawozdawczym wydano na spłatę odsetek od

zaciągniętych kredytów i pożyczek 127 620,53

różne rozliczenia: (rezerwa ogólna)

plan - 35 000,00 wykonanie - 0,00 tj. 0,00 %

oświata i wychowanie, edukacyjna opieka wychowawcza:

W działach tych wydatkowano środki w wysokości **13 325 749,41** przy planie **14 273 983,00**, co stanowi **93,36%**. Sprawozdanie z działalności GZOS za 2009 rok stanowi załącznik **nr 3** do niniejszego sprawozdania.

ochrona zdrowia: plan - 183 405,00 wykonanie - 100 870,50 tj. 55,00%

W dziale tym wydatkowano środki na:

- ❖ artykuły spożywcze i inne, nagrody 13 950,80
- ❖ koszt konsultacji dla osób uzależnionych od alkoholu 3 600,00
- ❖ koszt ogłoszeń i opłat sądowych, pomoc materialna..... 324,50
- ❖ dotacja na obóz profilaktyczno-terapeutycznego dla 80 dzieci 28 000,00
- ❖ wycieczki dla dzieci z rodzin ubogich, patologicznych 20 651,10
- ❖ usługi: wyjazd do Warszawy, ogłoszenia, szkolenia i inne 7 259,36
- ❖ pomiary geodezyjne, dokumentacje, plany 27 084,74

Sprawozdanie z realizacji wykonania planu finansowego za 2009 roku SP ZOZ w Biskupcu stanowi załącznik **nr 4** do niniejszego sprawozdania.

pomoc społeczna :plan - 6 271 800,00 wykonanie - 6 078 779,85 tj. 96,92%

Wydatki w zakresie pomocy społecznej pokrywane są w większej części ze środków budżetu państwa poprzez dotację celową na realizację w zakresie bieżących zadań zleconych gminie (w zakresie świadczeń rodzinnych i zaliczki alimentacyjnej, składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, zasiłki stałe) i własnych zadań bieżących gmin (zasiłki i pomoc w naturze, na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej, dożywianie, od 1 sierpnia składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, zasiłki stałe) oraz ze środków własnych.

Wydatków dokonano ze środków:

- budżetu państwa dotacje: na zadania zlecone..... 4 012 691,16
- na zadania własne..... 970 273,30
- z innych źródeł 267 016,90
- z budżetu gminy 828 798,49

Ze środków pozyskanych z innych źródeł: w ramach pomocy społecznej realizowany jest Program Integracji Społecznej z Poakcesyjnego Programu Wsparcia Obszarów Wiejskich, na ten cel wydano w 2009 roku 254 134,90.
W porozumieniu z Powiatowym Urzędem Pracy w zakresie organizowania prac społeczno-użytecznych: opieki nad osobami starszymi i niepełnosprawnymi w 2009 roku poniesiono wydatki w kwocie 21 470,00.
Sprawozdanie z działalności GOPS za 2009 rok stanowi załącznik **nr 5** do niniejszego sprawozdania.

pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej:

plan – 210 340,00, wykonanie – 195 323,95 tj. 92,86%

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje program pt „Nadzieja na lepsze jutro” w ramach programu systemowego Kapitał Ludzki w 2009 roku zrealizowano 92,86% planowanych zadań.

gospodarka komunalna i ochrona środowiska:

plan - 251 095,00 wykonanie - 202 562,42 tj. 80,67%

W dziale tym wydatkowano środki:

- w zakresie oczyszczania miejscowości
15 280,45
- w zakresie zieleni.....
3 100,62
- konserwacja platform pod gniazda bocianie
9 280,00
- w zakresie oświetlenia ulicznego
140 471,57
 - zużycie energii na oświetlenie uliczne..... 99 567,45
 - konserwacja oświetlenia i inne usługi..... 40 904,12
- utrzymanie targowiska.....
30 674,78
- opłata za korzystanie ze środowiska
3 755,00

kultura i ochrona dziedzictwa narodowego:

plan - 667 033,00 wykonanie - 568 781,26 tj. 85,27%

W dziale tym wydatkowano środki przeznaczając je na:

- dotacje na utrzymanie GOK w Biskupcu 123 000,00
- dotacje na utrzymanie bibliotek na terenie gminy..... 344 800,00
- dotacja dla Parafii Rzymsko-Katolickiej w Szwarcenowie 16 000,00
- dotacja dla Parafii Rzymsko-Katolickiej w Łąkorzu 5 000,00
- organizacja imprez: z okazji Dnia Kobiet, Święta Gęsi, Święta Wojska Polskiego, Dnia Niepodległości itp. 47 368,76
- dokumentacja techniczna WDK w Łąkorzu 32 612,50

Sprawozdanie za 2009 rok z działalności GOK stanowi załącznik **nr 6**, z działalności Gminnej Biblioteki stanowi załącznik **nr 7** do niniejszego sprawozdania.

kultura fizyczna i sport:

plan - 73 900,00 wykonanie - 62 500,53 tj. 84,57%

W dziale tym wydatkowano środki przeznaczając je na zadania z zakresu upowszechniania kultury fizycznej i sportu:

- dofinansowanie sportu dla wyłonionego drodze konkursu GKS „Ossa” Biskupiec z/s w Bielicach 60 000,00
- organizację masowych imprez sportowych 2 500,53

III. REALIZACJA WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH

Realizacja wydatków majątkowych możliwa jest dopiero po zabezpieczeniu środków na konieczne wydatki bieżące. W wydatkach budżetowych okresu sprawozdawczego wydatki majątkowe, w kwocie **3 528 495,73**, stanowią w naszej gminie 13,38% ogółu wydatków, a 63,22% planowanych wydatków majątkowych. Wydatki te dotyczą tylko wydatków inwestycyjnych. Na 31 grudnia 2009r. pozostały niesfinansowane nakłady na inwestycje w kwocie: 189 063,62. W okresie sprawozdawczym koszty inwestycji wynosiły:

Inwestycje rozpoczęte przed 2009 roku i kontynuowane w okresie sprawozdawczym:

- zaliczki na przyłącze energetyczne, dokumentacja w ramach kanalizacji sanitarnej w Piotrowicach, nakłady w 2009r. wyniosły **49 211,86**, a łączne nakłady na 31 grudnia wyniosły 117 369,95,
- studium wykonalności i pomiary geodezyjne dot. Budowy kanalizacji sanitarnej w Słupnicy, nakłady w 2009r. wyniosły **42 350,16**, a łączne nakłady na 31 grudnia wyniosły 88 565,74,
- droga Lipinki – Bielice: w 2009r. nakłady na mapy geodezyjne, inwentaryzacja geodezyjna oraz studium wykonalności wyniosły **20 210,00**, a łączne nakłady na 31 grudnia wyniosły 110 106,87,
- chodnik w m. Sumin: w 2009r. nakłady na uaktualnienie dokumentacji wydatkowano kwotę **6 300,00** a łączne nakłady na 31 grudnia wyniosły 21 630,51,

- na przebudowę chodników przy ulicy: Szewskiej, Długiej, Piekarskiej i Wolności w m. Biskupiec nakłady wyniosły w 2009r. **463 197,91**, a łączne nakłady do 31 grudnia wyniosły 493 272,53,
- remont drogi gminnej Lipinki – Hermanowo, nakłady wyniosły w 2009r. **231 910,01**, a łączne nakłady do 31 grudnia wyniosły 246 000,01,
- remont drogi gminnej w m. Piotrowice, nakłady wyniosły w 2009r. **193 578,99**, a łączne nakłady do 31 grudnia wyniosły 196 018,99,
- remont nawierzchni ulicy Jesionowej w m. Biskupiec w 2009r. wyniósł **286 918,72**, a łączne nakłady na 31 grudnia wyniosły 290 578,72,
- na aktualizację dokumentacji technicznej odnowy ratusza w Biskupcu oraz remont w 2009r. nakłady wyniosły **117 370,64**, a łączne nakłady do 31 grudnia wyniosły 130 570,64,
- na aktualizację dokumentacji technicznej i planu odnowy wsi dotyczącej oraz wymiana okien w ośrodku zdrowia w Łąkorzu nakłady wyniosły w 2009r. **27 084,74**, a łączne nakłady do 31 grudnia wyniosły 52 687,06.

Inwestycje rozpoczęte nakłady w 2009 roku wyniosły:

- remont remizy OSP w Krotoszynach – **50 646,47**, Biskupcu – **186 177,14** i Osetnie – **6 999,14**,
- pomiary geodezyjne oraz dokumentacja techniczna na chodniki na osiedlu w m. Biskupiec: **75 000,01**,
- projekt budowlany i pomiary geodezyjne dróg Krotoszyny – Wonna – Wielka Wólka: **132 190,55**,
- remont drogi Łąkorz – Plebanka – **60 993,90**,
- studium wykonalności droga Ostrowite – Wronka, Lipinki – Biskupiec, Łąkorz – Łąkorek, Rywałdzik - Mierzyn: **65 880,00**,
- dokumentacja projektowa WDK w Łąkorzu: **32 612,50**,
- zakup pomocy dydaktycznych dla wszystkich szkół podstawowych i gimnazjum w ramach Projektu „Nowoczesny proces dydaktyczny szansą młodego pokolenia” współfinansowany ze środków europejskich w ramach programu Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007 -2013 – **389 157,42**,
- na remont i termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Biskupcu: **1 204 605,90**,
- wymiana stolarki drzwiowej w Szkole Podstawowej w Łąkorzu – **7 368,80**,

- remont i modernizacje dachu w Szkole Podstawowej w Lipinkach – **25 930,43**,
- nagłośnienie Sali gimnastycznej w Publicznym Gimnazjum w Bielicach: **25 000,00**.

Zakupy inwestycyjne w 2009 roku:

- na zakup oprogramowania serwera dla Urzędu Gminy wydatkowano kwotę **16 864,06**.

IV. GOSPODARKA POZABUDŻETOWA

Część zadań własnych realizowana jest poza budżetem. Do realizacji tych zadań powołano zakład budżetowy. Gospodarka zakładów budżetowych opiera się na wypracowanych dochodach jak również mogą być one dotowane z budżetu.

Do zakładów budżetowych działających na terenie naszej gminy należy: Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Biskupcu. Na dzień 31 grudnia 2009r. należności wynoszą 544 537,48, w tym wymagalne 258 311,30. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 327 762,19, w tym wymagalne 0,51.

Realizację planu finansowego zakładu przedstawia załącznik **nr 8** do niniejszego sprawozdania.

V. SPŁATA KREDYTÓW I POŻYCZEK

Spłata kredytów i pożyczek nie stanowi wydatków gminy i ich realizacja nie jest ujmowana w sprawozdaniu o dochodach i wydatkach gminy. Spłata zadłużenia gminy jest rozchodem.

Zadłużenie z tego tytułu na dzień 1stycznia 2009r. wynosiło 4 941 891,10, a na 31 grudnia 2009r. wynosi **2 057 277,67**. Zadłużenie przedstawia się następująco:

1. kredyt z BOŚ Olsztyn zaciągnięty w 2006r. w wysokości 832 610,90 na budowę 6 chodników współfinansowanych z SPO

- | | | |
|----|----------------------|--------------|
| a. | stan na 01.01.2009r. | - 416 304,00 |
| b. | stan na 31.12.2009r. | - 208 152,00 |
2. kredyt z BOŚ Olsztyn zaciągnięty w 2006r. w wysokości 500 000,00 na przebudowę ulic w Biskupcu
- | | | |
|----|----------------------|--------------|
| a. | stan na 01.01.2009r. | - 166 668,00 |
| b. | stan na 31.12.2009r. | - 0,00 |
3. kredyt z BOŚ Olsztyn zaciągnięty w 2007r. w wysokości 569 000,00 na konserwację dróg gminnych
- | | | |
|----|----------------------|--------------|
| a. | stan na 01.01.2009r. | - 391 182,00 |
| b. | stan na 31.12.2009r. | - 0,00 |
4. kredyt z BGK Olsztyn zaciągnięty w 2008r. w wysokości 798 000,00 na remont drogi gminnej Lipinki - Biskupiec
- | | | |
|----|----------------------|--------------|
| a. | stan na 01.01.2009r. | - 798 000,00 |
| b. | stan na 31.12.2009r. | - 638 400,00 |
5. kredyt z BOŚ Olsztyn zaciągnięty w 2008r. w wysokości 2 408 476,43 na przebudowę drogi gminnej Ostrowite – Kamienny Most
- | | | |
|----|----------------------|----------------|
| a. | stan na 01.01.2009r. | - 2 408 476,43 |
| b. | stan na 31.12.2009r. | - 0,00 |
6. kredyt z BOŚ Olsztyn zaciągnięty w 2009r. w wysokości 905 893,00 na termomodernizację Szkoły Podstawowej w Biskupcu
- | | | |
|----|----------------------|--------------|
| a. | stan na 01.01.2009r. | - 0,00 |
| b. | stan na 31.12.2009r. | - 905 893,00 |
7. pożyczka z WFOŚiGW w Olsztynie zaciągnięta w 2005r. i 2006r. w wysokości 368 006,90 na budowę sieci kanalizacyjnej w miejscowości Łąkorz II etap, Gaj, Łąkorek
- | | | |
|----|----------------------|--------------|
| a. | stan na 01.01.2009r. | - 152 980,90 |
| b. | stan na 31.12.2009r. | - 30 108,90 |
8. pożyczka z WFOŚiGW w Olsztynie zaciągnięta w 2005r. i 2006r. w wysokości 429 729,77 na modernizację oczyszczalni ścieków w Biskupcu
- | | | |
|----|----------------------|--------------|
| a. | stan na 01.01.2009r. | - 176 495,77 |
| b. | stan na 31.12.2009r. | - 58 831,77 |

9. pożyczka z WFOŚiGW w Olsztynie zaciągnięta w 2007r. w wysokości 647 896,00 na rozbudowę ujęcia wodociągowego Biskupcu

- a. stan na 01.01.2009r. - 431 784,00
- b. stan na 31.12.2009r. - 215 892,00

Zadłużenie na 01.01.2009r. wyniosło **4 941 891,10**. Łącznie na spłatę kredytów i pożyczek przeznaczono w 2009 roku kwotę **3 790 506,43**, w tym spłata kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umowami na współfinansowanie ze środków UE – **3 073 056,43**. Informacja o zobowiązaniach Gminy Biskupiec w zakresie pożyczek i kredytów za 2009 rok stanowi załącznik **nr 9** do niniejszego sprawozdania.

VI. FUNDUSZE CELOWE

W zakresie funduszy celowych zadania gminy realizujemy poprzez gminny fundusz ochrony środowiska i gospodarki wodnej. W okresie sprawozdawczym na fundusz wpłynęła kwota 87 213,81 co łącznie ze środkami na początku roku – 43 453,73, pomniejszone o wydatki w okresie sprawozdawczym - 240,00 prowizje bankowe, daje stan środków w wysokości 130 427,54.

Dochody gminnego funduszu ochrony środowiska i gospodarki wodnej pochodzą głównie z wpłat z Urzędu Marszałkowskiego w Olsztynie i wpłat mieszkańców gminy z tytułu wycinki drzew i innych darowizn. Należności i zobowiązania na 31 grudnia 2009 roku nie występowały.

VII. ZADANIA ZLECONE I POWIERZONE

| DZIAŁ | ROZDZIAŁ | PARAGRAF | PRZEKAZANA KWOTA | WYKORZYSTANA KWOTA |
|-------|----------|----------|------------------|--------------------|
| 010 | 01095 | 2010 | 830 406,41 | |
| | | 4010 | | 4 929,00 |
| | | 4110 | | 744,28 |
| | | 4120 | | 120,77 |
| | | 4210 | | 6 077,02 |
| | | 4300 | | 3 736,75 |
| | | 4430 | | 814 123,93 |
| | | 4740 | | 674,66 |

| | | | | |
|--------------|-------|------|---------------------|---------------------|
| | | 4750 | | 0,00 |
| 750 | 75011 | 2010 | 90 000,00 | |
| | | 4010 | | 66 466,00 |
| | | 4040 | | 5 870,00 |
| | | 4110 | | 10 036,00 |
| | | 4120 | | 1 628,00 |
| | | 4210 | | 6 000,00 |
| | | 4750 | | 0,00 |
| 751 | 75101 | 2010 | 1 549,00 | |
| | | 4010 | | 1 318,00 |
| | | 4110 | | 199,00 |
| | | 4120 | | 32,00 |
| 751 | 75113 | 2010 | 15 002,00 | |
| | | 3030 | | 7 335,00 |
| | | 4110 | | 529,56 |
| | | 4120 | | 85,92 |
| | | 4170 | | 3 507,00 |
| | | 4210 | | 1 615,67 |
| | | 4300 | | 923,34 |
| | | 4410 | | 441,31 |
| | | 4740 | | 340,76 |
| | | 4750 | | 223,44 |
| 754 | 75414 | 2010 | 0,00 | |
| | | 4210 | | 0,00 |
| 852 | 85212 | 2010 | 3 907 514,14 | |
| | | 3110 | | 3 790 234,36 |
| | | 4010 | | 69 290,77 |
| | | 4040 | | 5 272,00 |
| | | 4110 | | 11 900,77 |
| | | 4120 | | 1 826,79 |
| | | 4210 | | 15 115,99 |
| | | 4300 | | 5 576,66 |
| | | 4370 | | 577,74 |
| | | 4410 | | 385,94 |
| | | 4440 | | 2 000,00 |
| | | 4700 | | 1 139,00 |
| | | 4740 | | 1 626,34 |
| | | 4750 | | 2 567,78 |
| | 85213 | 2010 | 8 902,00 | |
| | | 4290 | | 8 902,00 |
| | 85214 | 2010 | 96 275,02 | |
| | | 3110 | | 96 275,02 |
| RAZEM | | | 4 949 648,57 | 4 949 648,57 |

Podsumowując wykonanie wydatków należy zauważyć, że pełne wykonanie nakreślonych zadań, co do zakresu jak i jakości w stosunku do określonych uchwałą budżetową środków nastęcza trudności. Utrzymująca się od dłuższego czasu duża liczba bezrobotnych, w 2009 roku bezrobocie na terenie powiatu nowomiejskiego wzrosło o 5,5% licząc grudzień 2008r. do grudnia 2009r. Również trudności ekonomiczne i pogodowe w rolnictwie powodują zubożenie mieszkańców naszej gminy, dochody należne gminie realizowane są z wielkim trudem i poniżej należnych kwot, a realizacja wydatków jest zależna od wielkości dochodów, głównie dochodów własnych gminy.

Stan zobowiązań niewymagalnych na 31 grudnia 2009 roku. wynosi **1 180 192,77** w tym wymagalne – 3 434,44. Z kwoty zobowiązań kwota 864 275,09 dotyczy naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz wyrównania wynagrodzeń nauczycieli za 2009r. do kwot bazowych, kwota 126 854,06 dotyczy wydatków bieżących w tym wymagalne powstałe w 2009r. 3 434,44 oraz kwota 189 063,62 dotyczy zobowiązań niewymagalnych na 31 grudnia 2009r. z tytułu wydatków inwestycyjnych.

Wykonanie planu wydatków za w 2009 roku wg działów klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższe zestawienie:

| W Y D A T K I W G D Z I A Ł Ó W | Plan | Wykonanie | % |
|--|---------------|---------------|---------|
| rolnictwo i łowiectwo | 1 204 355,00 | 976 640,53 | 81,09% |
| leśnictwo | 5 900,00 | 537,41 | 9,11% |
| transport i łączność | 3 261 580,00 | 1 632 722,36 | 50,06% |
| gospodarka mieszkaniowa | 235 554,00 | 201 549,23 | 85,56% |
| administracja publiczna | 3 163 045,00 | 2 450 723,99 | 77,48% |
| urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 16 551,00 | 16 551,00 | 100,00% |
| bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 481 823,00 | 336 476,92 | 69,83% |
| dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 90 800,00 | 86 479,17 | 95,24% |
| obsługa długu publicznego | 1 644 000,00 | 127 620,53 | 7,76% |
| różne rozliczenia | 35 000,00 | 0,00 | 0,00% |
| oświata i wychowanie | 13 676 802,00 | 12 771 518,49 | 93,38% |
| ochrona zdrowia | 183 405,00 | 100 870,50 | 55,00% |
| pomoc społeczna | 6 271 800,00 | 6 078 779,85 | 96,92% |
| pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 210 340,00 | 195 323,95 | 92,86% |
| edukacyjna opieka wychowawcza | 597 181,00 | 554 230,92 | 92,81% |
| gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 251 095,00 | 202 562,42 | 80,67% |

| | | | |
|--|---------------|---------------|--------|
| kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 667 033,00 | 568 781,26 | 85,27% |
| kultura fizyczna i sport | 73 900,00 | 62 500,53 | 84,57% |
| RAZEM | 32 070 164,00 | 26 363 869,06 | 82,21% |