

Zarządzenie Nr 29/2009
Burmistrza Miasta Kowalewa Pom.
z dnia 16 marca 2009 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy
Kowalewo Pomorskie za 2008r.

Na podstawie art. 199 ust. 1 pkt 1 i ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r.
o finansach publicznych /Dz.U. z 2005r., Nr 249, poz. 2104 z późn. zm./

zarządzam, co następuje:

§ 1 Przedstawić Radzie Miejskiej w Kowalewie Pomorskim oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Kowalewo Pomorskie za 2008 rok.

§ 2 Sprawozdanie stanowi załącznik do zarządzenia.

§ 3 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz
Andrzej Grabowski

SPRAWOZDANIE z wykonania budżetu gminy za rok 2008

W budżecie gminy na 2008 rok, przyjętym uchwałą Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim Nr X/86/07 z dnia 19 grudnia 2007r. ustalono plan dochodów w wysokości **24.893.889 zł**, natomiast plan wydatków w wysokości **27.545.682 zł**.

Planowany deficyt wynosił **2.651.793 zł**.

Po zmianach dokonanych w ciągu roku planowany budżet po stronie dochodów zamykał się kwotą **29.203.569 zł**, a po stronie wydatków kwotą **31.176.191 zł**.

Planowany deficyt po zmianach wynosił **1.972.622 zł**.

Wykonanie budżetu na koniec roku przedstawia się następująco:

<u>DOCHODY</u>	<u>30 041 131,43</u>
w tym:	
1. Subwencje	11 990 475,00
w tym:	
- część oświatowa	8 159 503,00
- część wyrównawcza	3 663 626,00
- część równoważąca	167 346,00
2. Dotacje	7 416 174,37
w tym:	
a) z budżetu państwa	6 942 736,20
- na zadania zlecone	4 996 447,75
- na zadania własne	1 945 288,45
- na zadania realizowane na podstawie porozumień	1 000,00
b) z innych źródeł	473 438,17
3. Pozostałe dochody	10 634 482,06
<u>WYDATKI</u>	<u>28.976.673,65</u>
w tym:	
1. Bieżące	22.938.978,49
w tym:	
- na zadania zlecone	4 987 046,96
2. Majątkowe	6 037 695,16
w tym:	
- na zadania zlecone	9 400,01

Rok 2008 zamknięto nadwyżką w kwocie **1.064.457,78 zł.**

WYKONANIE DOCHODÓW WEDŁUG WAŻNIEJSZYCH ŹRÓDEŁ I DZIAŁÓW

Dział		Plan	Wykonanie	%
010	Rolnictwo	988 557,00	1 158 348,21	117,2
-	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	498 157,00	498 096,75	100,0
-	Wpływy ze sprzedaży oraz najmu i dzierżawy składników majątkowych	300,00	2 367,14	789,0
-	Pozostałe dochody	490 100,00	657 884,32	134,2

Dotacja z budżetu państwa w tym dziale w całości była przeznaczona na zwrot producentom rolnym części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego.

W dziale tym osiągnięto ponadplanowe wpływy z majątku, które wynikają ze sprzedaży maszyn rolniczych będących w dyspozycji sołectw. Z tego tytułu uzyskano dochody w wysokości 2.025,50zł. Ponadplanowe dochody w wysokości 41,64 zł uzyskano również z tytułu wypożyczenia maszyn rolniczych.

Pozostałe dochody obejmują wpływy z tytułu: zwrotu środków finansowych wydatkowanych w roku 2007 na dofinansowanie projektu „Leader +” w ramach lokalnej grupy działania, naliczonych odsetek od należności wpłaconych po terminie, wpłat będących partycypacją w kosztach budowy przydomowych oczyszczalni ścieków, dochodów za sprzedaż złomu pochodzącego z nie kwalifikujących się do naprawy maszyn rolniczych, będących w dyspozycji sołectw. Wyższe wykonanie planu pozostałych dochodów wynika z przesunięcia terminu płatności za przydomowe oczyszczalnie ścieków przypadających do spłaty w 2007 r. na rok 2008.

020	Leśnictwo	2 000,00	4 196,71	209,8
-	Wpływy za dzierżawę obwodów łowieckich	2 000,00	4 196,71	209,8

W dziale tym uzyskano ponadplanowe dochody za dzierżawę obwodów łowieckich. Wyższe wpływy, niż planowano wynikają ze znacznego wzrostu ceny żyta będącej składnikiem czynszu.

150	Przetwórstwo przemysłowe	35 350,00	35 350,00	100,0
-	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	35 350,00	35 350,00	100,0

Dotacja rozwojowa, która zasiłała budżet w roku 2008 dotyczyła realizowanego projektu pn. „Pracujące osoby powyżej 45-go roku życia z komputerem na TY” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze Środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

600	Transport i łączność	116 936,00	132 859,90	113,6
-	Dotacje z funduszy celowych	76 000,00	76 000,00	100,0
-	Pozostałe dochody	40 936,00	56 859,90	138,9

Z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych wpłynęła dotacja w wysokości 76.000 zł na dofinansowanie remontów dróg gminnych.

W ramach pozostałych dochodów w tym dziale uzyskano ponadplanowe wpływy z darowizn z przeznaczeniem na remonty dróg gminnych oraz z tytułu partycypacji w kosztach budowy wiaty przystankowej, wpływów z tytułu rozliczeń z roku poprzedniego, karę umowną za nieterminowe wykonanie inwestycji oraz karę za uszkodzoną wiatę przystankową.

700	Gospodarka mieszkaniowa	895 900,00	1 005 194,32	112,2
-	Wpływy z opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości	45 000,00	44 451,09	98,8
-	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	489 100,00	546 765,19	111,8
-	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	4 900,00	4 654,42	95,0
-	Wpływy ze sprzedaży nieruchomości	332 000,00	384 347,02	115,8
-	Pozostałe dochody	24 900,00	24 976,60	100,3

W dziale tym uzyskano wyższe, niż zakładano wpływy z dzierżawy składników majątkowych. Ponadplanowe dochody uzyskano z dzierżawy gruntów z uwagi na wyższą, niż planowana cenę 1q pszenicy stanowiącej podstawę do naliczenia czynszu dzierżawnego za grunty rolne. Uzyskano także wyższe, niż planowano dochody ze sprzedaży składników majątkowych z uwagi na uzyskanie korzystnych cen w wyniku przeprowadzonych postępowań przetargowych.

W ramach pozostałych dochodów uzyskano wpływy z tytułu: zwrotu kosztów za wyceny i podziały nieruchomości, pobieranych odsetek za nieterminowe wpłaty oraz odsetek od należności za sprzedaż majątku rozłożonych na raty.

710	Działalność usługowa	1 000,00	4 245,20	424,5
-	Dotacje z budżetu państwa na zadania realizowane na podstawie porozumień	1 000,00	1 000,00	100,0
-	Pozostałe dochody	0,00	3 245,20	

Dotacja z budżetu państwa na zadania realizowane na podstawie porozumień została wykorzystana na utrzymanie grobów wojennych. W dziale tym uzyskano ponadplanowe dochody w postaci kary umownej za nieterminowe wykonanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego w wysokości 3.245,20 zł,

750	Administracja publiczna	211 275,00	331 402,75	156,9
-	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	129 600,00	129 600,00	100,0
-	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań zleconych	1 175,00	1 161,29	98,8
-	Pozostałe dochody	80 500,00	200 641,46	249,2

Dotacja z budżetu państwa w tym dziale przeznaczona była na administrację związaną z realizacją przez gminę zadań zleconych.

Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań zleconych dotyczyły potrącenia 5 % uzyskanych dochodów na rzecz budżetu państwa.

W ramach pozostałych dochodów w tym dziale uzyskano wpływy z tytułu: otrzymanej darowizny, odszkodowań od instytucji ubezpieczeniowej, kosztów sądowych zasądzonych przez sąd w prowadzonych postępowaniach, odsetek od kwot zgromadzonych na rachunkach bankowych, odpłatności za prywatne rozmowy telefoniczne, prowizji płatnika, rozliczeń z lat ubiegłych, w tym z Powiatowym Urzędem Pracy. Ponadplanowe dochody wynikają głównie z odsetek od zgromadzonych środków finansowych na rachunkach bankowych oraz depozytów terminowych przejściowo wolnych środków pieniężnych - (planowano dochody w wysokości 65.000 zł, a uzyskano 173.892,74 zł) oraz otrzymanego odszkodowania w wysokości 4.202,88 zł od ubezpieczyciela z tytułu zawartej polisy.

751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 675,00	1 675,00	100,0
-	Dotacja z budżetu państwa na zadania zlecone	1 675,00	1 675,00	100,0

Zrealizowane dochody w tym dziale obejmują dotacje z budżetu państwa, w tym 1.675 zł na aktualizację spisu wyborców.

754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	66 300,00	28 513,93	43,0
-	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	60 000,00	20 100,00	33,5
-	Pozostałe dochody	6 300,00	8 413,93	133,6

W dziale tym nie zdołano osiągnąć planowanych dochodów z tytułu sprzedaży samochodu strażackiego marki „Tatra” należącego do jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Wielkim Rychnowie z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu samochodu nowoczesnego dla tej jednostki. W wyniku naboru ofert cenowych na sprzedaż uzyskano cenę w wysokości 20.100,00zł.

Pozostałe dochody obejmują wpływy z tytułu darowizn na rzecz OSP, zwrotów za energię elektryczną i rozmowy telefoniczne oraz dochody za sprzątnięcie pomieszczeń w Posterunku Policji w Kowalewie Pomorskim.

756	Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	6 873 053,00	7 465 738,64	108,6
-	Podatek od nieruchomości	2 640 000,00	2 509 724,76	95,1
-	Podatek rolny	951 000,00	961 988,39	101,2
-	Podatek leśny	14 600,00	14 892,55	102,0
-	Podatek od środków transportu	92 000,00	125 244,02	136,1
-	Podatek od spadków i darowizn	12 000,00	29 656,12	247,1
-	Podatek od posiadania psów	1 250,00	940,00	75,2
-	Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	8 000,00	7 671,56	95,9
-	Wpływy z opłaty targowej	18 800,00	15 247,50	81,1

-	Podatek od czynności cywilnoprawnych	102 000,00	389 913,99	382,3
-	Rekompensaty utraconych dochodów	46 460,00	48 708,00	104,8
-	Wpływy z opłaty skarbowej	60 000,00	48 949,40	81,6
-	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	10 000,00	34 626,00	346,3
-	Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	110 000,00	126 590,62	115,1
-	Wpływy z innych opłat	52 000,00	84 227,76	162,0
-	Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	2 673 943,00	2 965 729,00	110,9
-	Udział w podatku dochodowym od osób prawnych	60 000,00	63 283,30	105,5
-	Pozostałe dochody	21 000,00	38 345,67	182,6

Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości wyniosły 2.509.724,76 zł, co stanowi 95,1 % planu. Dochody te wzrosły w stosunku do 2007r. o 4,7%. Zaległości na koniec roku wynoszą 196.726,24zł i w porównaniu do roku ubiegłego zmalały o 22.550,02 zł. W stosunku do zalegających prowadzone jest postępowanie egzekucyjne. Umorzono podatek od nieruchomości w wysokości 16.451,90 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatku wynoszą 508.264,00 zł.

Z podatku rolnego osiągnięto dochody w wysokości 961.988,39 zł, co stanowi 101,2% planu. Dochody wzrosły o 23,6 % w stosunku do zrealizowanych w 2007 r. Zaległości na koniec roku wynoszą 49.649,52 zł i w porównaniu do roku ubiegłego wzrosły o 12.731,90 zł. Wszyscy dłużnicy są objęci postępowaniem egzekucyjnym. Umorzono podatek rolny w kwocie 1.992,60 zł. Skutki obniżenia średniej ceny skupu żyta wyniosły 752.599,06 zł i są znacznie wyższe niż w roku 2007, w którym ich wartość wynosiła 242.756 zł.

Podatek od środków transportowych zrealizowano w wysokości 125.244,02 zł, co stanowi 136,1% planu. Zaległości na koniec roku wynoszą 21.357,78 zł i są wyższe, niż w roku ubiegłym o 2.797,28zł. Wobec dłużników stosowane są procedury egzekucyjne. W podatku od środków transportowych nie stosowano umorzeń.

Wysoki wskaźnik realizacji wykazują dochody z podatku od spadków i darowizn (247,1%). Wynika to z faktu, iż wpływy z tych dochodów w poszczególnych latach są w dużym przedziale rozpiętości i trudno dokładnie je oszacować planując budżet w danym roku.

Nieco niższe wpływy, niż planowano tj. na poziomie 81,1% uzyskano z tytułu opłaty targowej. W roku 2007 wpływy były wyższe o 2.060,50 zł. Widoczne jest mniejsze zainteresowanie tego typu formą sprzedaży.

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych zrealizowano w 382,3 % w stosunku do planu. Dochody te radykalnie wzrosły w stosunku do zrealizowanych w 2007 r. Wzrost wyniósł 222,2%. Zróżnicowana wysokość wpływów w poszczególnych latach powoduje, iż występują odstępstwa od planu.

Wpływy z rekompensat za utracone dochody wyniosły 48.708,00 zł, co stanowi 104,8 % planu. Kwota 48.311 zł stanowiła rekompensatę za ulgi udzielone w podatku od nieruchomości zakładom pracy chronionej, natomiast 397 zł to zwrot utraconych dochodów w podatku od nieruchomości za grunty pod jeziorami będącymi własnością Skarbu Państwa.

W niższej kwocie niż planowano wpłynęły dochody z tytułu opłaty skarbowej. Zrealizowano je w 81,6% planu. Wynika to z faktu, iż do planowania przyjęto poziom realizacji w ostatnich czterech latach, , natomiast wpływy w 2007 r. i 2008 obniżyły się.

Znaczny wzrost dochodów w stosunku do planu t.j. na poziomie 345,3 % osiągnięto z tytułu opłaty eksploatacyjnej. Uzyskane ponadplanowe wpływy dotyczą uruchomienia w 2008 r. dodatkowego złoża kopalin w Nowym Dworze.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych osiągnięto na poziomie 115,1%. Ponadplanowe dochody są podyktowane większą liczbą wydanych pozwoleń.

Wpływy z innych opłat obejmują: opłatę za wpis do działalności gospodarczej, opłatę adiacencką, opłatę za zajęcie pasa drogowego oraz rentę planistyczną. Ponadplanowe dochody osiągnięto z renty planistycznej, naliczanej przy zbyciu nieruchomości, dla których nastąpił wzrost wartości, wynikający z uchwalenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego.

Dochody z udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa wyniosły 3.029.012,30zł i w strukturze zrealizowanych dochodów ogółem stanowią 10,1%. W stosunku do 2007 r. dochody te wzrosły o 10,8 %, . Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych wzrosły w 2008 r o 10,4 %,z kwoty 2.685.922,00 zł do kwoty 2.965.729,00 zł natomiast udziały w podatku dochodowym od osób prawnych wzrosły o 29,4 %, tj. z kwoty 48.909,11 zł w roku 2007 do kwoty 63.283,30 zł w 2008 r.. Osiągnięte dochody były wyższe niż planowano, co wynika z ogólnego wzrostu wpływów z tego podatku do budżetu państwa.

Pozostałe dochody wykonane w 182,6 % obejmują wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatkowych oraz zwroty kosztów upomnień. Wysokie wykonanie w tej pozycji wynika z faktu wyegzekwowania wyższych należności, niż zakładano.

758	Różne rozliczenia	11 990 475,00	11 990 475,00	100,0
-	Subwencja oświatowa	8 159 503,00	8 159 503,00	100,0
-	Subwencja wyrównawcza	3 663 626,00	3 663 626,00	100,0
-	Subwencja równoważąca	167 346,00	167 346,00	100,0

Dochody z tytułu subwencji ogólnej, zrealizowano w wysokości 11.990.475 zł, co stanowi 39,9 % ogółu uzyskanych dochodów. Poziom dochodów z tego tytułu wzrósł o 17,1 % w stosunku do realizacji w 2007r. Subwencja ogólna wyliczona dla gminy na początku roku została zwiększona w ciągu roku o kwotę 616.184 zł ze środków rezerwy części oświatowej, na podstawie złożonych wniosków o dofinansowanie kosztów remontów, wyposażenia szkół i wynagrodzenia nauczycieli.

801	Oświata i wychowanie	350 450,00	370 182,51	105,6
-	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2 731,00	2 730,40	100,0
-	Dotacje z budżetu państwa na zadania własne	115 519,00	74 408,38	64,4
-	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	61 850,00	61 121,14	98,8
-	Pozostałe dochody	170 350,00	231 922,59	136,1

W ramach dochodów z tytułu dotacji celowych otrzymanych od gmin na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t. kwota 1.690 zł wpłynęła z gminy Miasta Torunia w związku przejściem do realizacji zadania polegającego na zapewnieniu prawa do uczęszczania dziecka do Przedszkola Publicznego w Kowalewie Pomorskim, zamieszkałego w Toruniu. Natomiast dotację w wysokości 1.040,40 zł otrzymano z tytułu przejścia części zadania własnego Gminy Ciechocin tytułem refundacji wydatków poniesionych na dowóz 5-ciu uczniów zamieszkałych na terenie tej gminy, a uczęszczających do Publicznego Gimnazjum i Szkoły Podstawowej w Kowalewie Pomorskim.

Dotacje z budżetu państwa w tym dziale przeznaczone były na: sfinansowanie nauczania języka angielskiego w klasach pierwszych i drugich szkół podstawowych w kwocie 26.453,12 zł, dofinansowanie kształcenia młodocianych pracowników w wysokości 47.281,26 zł, wypłatę wynagrodzeń dla nauczycieli za udział w części ustnej egzaminu maturalnego w wysokości 542 zł, sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnej powołanej do rozpatrzenia wniosków nauczycieli o wyższy stopień awansu zawodowego w wysokości 132 zł.

Mniejsze potrzeby, niż kwota wykazana w decyzji Wojewody wystąpiły w zakresie sfinansowania nauczania języka angielskiego, stąd niższe (64,4 %) wykonanie planu.

Pozostałe dochody obejmują wpływy z tytułu darowizn, zwroty poniesionych kosztów za energię elektryczną i rozmowy telefoniczne, rozliczenia z lat ubiegłych z Powiatowym Urzędem Pracy, odsetki za nieterminowe wpłaty, odpłatność rodziców za pobyt dzieci w przedszkolu. Na wysokie wykonanie dochodów (136,1 %) główny wpływ miały kwoty z tytułu odpłatności za przedszkole, gdyż przyjęto maksymalną liczbę dzieci oraz zwrot kosztów za media w wynajmowanych pomieszczeniach oświatowych.

851	Ochrona zdrowia	58 585,00	58 569,81	0,0
-	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	181,00	181,00	100,0
-	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	57 804,00	57 788,81	100,0
-	Pozostałe dochody	600,00	600,00	100,0

Dotacja w tym dziale w wysokości 181 zł przeznaczona była na pokrycie poniesionych kosztów wydania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych, niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

Natomiast dotację celową w wysokości 57.788,81 zł otrzymano z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. Likwidacja barier architektonicznych w obiektach Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kowalewie Pomorskim i Wielkim Rychnowie. Pozostałe dochody w wysokości 600 zł stanowią darowiznę na świetlicę socjoterapeutyczną w Kowalewie Pomorskim.

852	Pomoc społeczna	5 424 670,00	5 379 444,23	99,2
-	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	4 421 524,00	4 357 495,00	98,6
-	Dotacje z budżetu państwa na zadania własne	946 946,00	929 372,00	98,1

-	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	9 400,00	9 400,00	100,0
-	Pozostałe dochody	46 800,00	83 177,23	177,7

Dotacje z budżetu państwa w tym dziale przeznaczone były na realizację następujących zadań zleconych: wypłaty świadczeń rodzinnych w wysokości 1.192.930,49 zł, dodatków do zasiłków rodzinnych w wysokości 1.113.682 zł, wypłatę zasiłków pielęgnacyjnych i świadczeń opiekuńczych w kwocie 895.657 zł, opłacenie składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej w wysokości 44.214,63 zł, wypłaty zaliczek alimentacyjnych – 175.828,93 zł, fundusz alimentacyjny – 76.570 zł, wypłaty jednorazowych zapomóg z tytułu urodzenia dziecka – 123.636,80 zł. Kwota w wysokości 131.464,15 zł przeznaczona była na wynagrodzenia i pochodne pracowników realizujących świadczenia rodzinne.

Dotacja w wysokości 17.860,50 zł przeznaczona była na opłacenie składek z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego osób pobierających niektóre świadczenia z pomocy społecznej. Na wypłatę zasiłków stałych przeznaczono dotację w wysokości 585.650 zł. Dotacja w kwocie 9.400 zł wpłynęła z przeznaczeniem na zakupy inwestycyjne związane z wdrożeniem funduszu alimentacyjnego. Z uwagi na nie zakwalifikowanie się świadczeniobiorców do określonego rodzaju pomocy w ramach zadań zleconych dokonano zwrotu do budżetu Wojewody następujących kwot dotacji:

- przeznaczonych na świadczenia rodzinne – 53.843 zł,
- przeznaczonych na składki na ubezpieczenia zdrowotne – 1.139 zł,
- przeznaczonych na zasiłki i pomoc w naturze -9.047 zł.

W ramach pozostałych dochodów w tym dziale uzyskano wpływy: z odpłatności za pobyt w domach opieki społecznej, ze zwrotów wypłaconych zaliczek alimentacyjnych, z odpłatności za usługi opiekuńcze, z odpłatności za prywatne rozmowy telefoniczne oraz rozliczenia z lat ubiegłych. Wpływ na uzyskanie ponadplanowych dochodów miały zwroty należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych.

853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	102 543,00	102 336,86	99,8
-	Dotacje rozwojowe	102 543,00	102 288,04	99,8
-	Pozostałe dochody	0,00	48,82	

Dotacja rozwojowa, która zasilila budżet w roku 2008 dotyczy dofinansowania realizowanego przez Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kowalewie projektu systemowego „Koniec z Biernością” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze Środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

Ponadplanowe dochody dotyczą kapitalizacji odsetek na rachunkach bankowych.

854	Edukacyjna opieka wychowawcza	562 839,00	545 655,89	96,9
-	Dotacje z budżetu państwa na zadania własne	560 839,00	542 680,41	96,8
-	Pozostałe dochody	2 000,00	2 975,48	148,8

W dziale tym do budżetu gminy wpłynęły dotacje z przeznaczeniem na: realizację świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym w wysokości 450.900,41 zł, wyprawki szkolne dla dzieci w klasach „0” i I-III w wysokości 3.217 zł oraz na realizację zajęć pozalekcyjnych w szkołach w wysokości 58.732 zł. Na działalność Specjalistyczno-Logopedycznej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej wpłynęła dotacja w wysokości 29.831 zł.

W ramach pozostałych dochodów w tym dziale uzyskano wpływy z darowizn oraz zwrotu z Powiatowego Urzędu Pracy wynagrodzeń z tytułu prac interwencyjnych.

900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	356 512,00	402 697,26	113,0
-	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	292 753,00	215 924,08	73,8
-	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	48 759,00	35 981,36	73,8
-	Dotacje z funduszy celowych	10 000,00	10 000,00	100,0
-	Pozostałe dochody	5 000,00	140 791,82	2815,8

Środki z budżetu Unii Europejskiej oraz dotacja z budżetu państwa stanowią dofinansowanie realizowanej w latach poprzednich inwestycji i p.n. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Kowalewie Pomorskim”. Otrzymano niższe, niż planowano kwoty z uwagi na końcowe rozliczenie zadania, w którym wzięto pod uwagę uzyskane przez gminę dochody z tytułu kar umownych za nieterminowe wykonanie zadania inwestycyjnego. Kary umowne potrącone wykonawcy w wysokości 128.484,80 zł znajdują odzwierciedlenie w wysokim procentowym wykonaniu pozycji „pozostałe dochody”.

Z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska wpłynęła do budżetu dotacja na zakup drzewek i krzewów w wysokości 10.000 zł.

W ramach pozostałych dochodów poza wpływami z tytułu kar umownych w tym dziale uzyskano wpływy z opłaty produktowej, odszkodowań za zniszczoną zieleń oraz z rozliczeń z lat ubiegłych.

921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	493 949,00	500 164,29	101,3
-	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	440 552,00	439 584,59	99,8
-	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	17 800,00	18 933,05	106,4
-	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	29 847,00	29 846,30	100,0
-	Pozostałe dochody	5 750,00	11 800,35	205,2

W dziale tym płynęły środki finansowe w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego w wysokości 208.926,42 zł, będące refundacją wydatków poniesionych w 2007 na nadbudowę budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim, z czego z budżetu Unii Europejskiej 179.080,12 zł, natomiast kwota w wysokości 29.846,30 zł stanowi dotację celową z budżetu państwa na dofinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków Unii Europejskiej. Do budżetu wpłynęły również środki strukturalne z budżetu Unii Europejskiej na projekty realizowane w ramach Programu Operacyjnego „Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich, stanowiące refundację poniesionych wydatków w roku 2007, z czego:

- na budowę świetlicy na Osiedlu Brodnickim – 199.032,47 zł, -
- na zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w Bielsku - 61.472,00 zł.

Z tytułu wynajmu świetlic wiejskich osiągnięto ponadplanowe dochody wynikające z większej liczby wynajmów niż zakładano.

Pozostałe dochody to wpływy z darowizn oraz ze zwrotów kosztów energii elektrycznej związanych z okolicznościowymi wynajmami świetlic wiejskich. Wynajmowano więcej niż planowano, stąd wysoki stopień realizacji dochodów z tego źródła.

926	Kultura fizyczna i sport	671 500,00	524 080,92	78,0
-	Dotacje z funduszy celowych	4 000,00	4 000,00	100,0
-	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	333 000,00	333 000,00	100,0
-	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	333 000,00	185 280,92	55,6
-	Pozostałe dochody	1 500,00	1 800,00	120,0

Dotacja z funduszy celowych w wysokości 4.000 zł wpłynęła z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych i przeznaczona została na dofinansowanie spotkania sportowego organizowanego dla osób niepełnosprawnych.

W dziale tym wpłynęły również dotacje celowe na dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego pn „Kompleks rekreacyjny – Moje Boisko Orlik 2012”. Z budżetu państwa wpłynęły środki finansowe w wysokości planowanej. Z samorządu województwa otrzymano dofinansowanie częściowe w wysokości 185.280,92 zł, natomiast pozostała brakująca kwota zasili budżet w roku 2009. Zadanie będzie kontynuowane w roku 2009, gdyż z uwagi na niesprzyjające warunki pogodowe zakończenie zadania w roku 2008 stało się niemożliwe.

Razem	29 203 569,00	30 041 131,43	102,9
--------------	----------------------	----------------------	--------------

PRZYCHODY I ROZCHODY

W 2008 roku osiągnięto przychody w wysokości 2.486.668,85 zł, w tym z tytułu zaciągniętych pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 1.701.586,00 zł.

Pożyczki zaciągnięto na dofinansowanie następujących zadań inwestycyjnych:

- budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenach wiejskich - 362.700 zł,
- budowę kanalizacji sanitarnej w Wielkim Rychnowie i Borównie - 85.000 zł,
- budowę sieci wodociągowej wraz z przyłączami w Wielkiej Łące - 301.096 zł,
- wykonanie studni wodociągowej w Wielkiej Łące - 65.450 zł,
- zakup ciężkiego samochodu ratowniczo - gaśniczego dla jednostki OSP w Wielkim Rychnowie - 294.000 zł,
- wymianę sieci wodociągowej wraz z przyłączami w ul. Podborek - 218.340 zł,
- budowę sieci wodno-kanalizacyjnej na Osiedlu Brodnickim i na Osiedlu Mikołaja z Ryńska w Kowalewie Pomorskim - 375.000 zł.

Pozostałym źródłem przychodu była nadwyżka środków pieniężnych na rachunku budżetu wynikająca z rozliczeń pożyczek i kredytów z lat ubiegłych w wysokości 785.082,85 zł.

Rozchody z tytułu spłat pożyczek wyniosły 411.810,00 zł. Kwota ta dotyczy spłaty rat pożyczek zaciągniętych wcześniej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu. W roku 2008 planowano na spłatę pożyczek 437.238 zł, jednak faktyczna wartość zaciągniętych pożyczek w roku 2007 była niższa, stąd wynika niższa wartość spłat.

Kwota zadłużenia na koniec 2008 roku wynosi 2.979.502,95 zł, co stanowi 9,92% zrealizowanych dochodów.

WYDATKI

W 2008r. z budżetu gminy wydatkowano kwotę 28.976.673,65 zł, co stanowi 92,9 % planu, który po zmianach dokonanych w ciągu roku wynosił 31.176.191 zł.

Plan i wykonanie wydatków w działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

	Plan	Wykonanie	%
DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	1 858 857,00	1 724 871,54	92,8
<i>Rozdział 01008 Melioracje wodne</i>	<i>153 000,00</i>	<i>153 000,00</i>	<i>100,0</i>

-	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczonym do sektora finansów publicznych	3 000,00	3 000,00	100,0
-	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	150 000,00	150 000,00	100,0
Rozdział 01010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi		1 186 300,00	1 053 563,50	88,8
-	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 177 300,00	1 049 609,58	89,2
-	Wydatki bieżące	9 000,00	3 953,92	43,9
Rozdział 01030 Izby rolnicze		19 700,00	19 688,00	99,9
-	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	19 700,00	19 688,00	99,9
Rozdział 01095 Pozostała działalność		499 857,00	498 620,04	99,8
-	Wydatki bieżące	499 857,00	498 620,04	99,8

Wydatki w tym dziale obejmują:

- Dotacje dla Spółki Wodnej w Kowalewie Pomorskim w łącznej wysokości 153.000 zł, z czego 3.000 zł z przeznaczeniem na konserwację rowów melioracyjnych, natomiast 150.000 zł na zakup koparko - ładowarki niezbędnej do prawidłowego funkcjonowania spółki.
 - Usprawnienia przydomowych oczyszczalni ścieków. Potrzeby w tym zakresie były niższe niż zakładano, stąd niższe wykonanie planu.
 - Wpłaty na rzecz izb rolniczych, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.
 - Zakup części do maszyn rolniczych, ze środków będących w dyspozycji sołectw.
 - Zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę. Na to zadanie wydatkowano 498.096,75 zł ze środków budżetu państwa przekazanych w formie dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, natomiast kwotę 523,29 zł wydatkowano ze środków własnych.
- Zadania inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

DZIAŁ 150 PRZETWÓRSTWO PRZEMYSŁOWE		35 350,00	35 350,00	100,0
Rozdział 15013 Rozwój kadr nowoczesnej gospodarki i przedsiębiorczości		35 350,00	35 350,00	100,0
-	Wynagrodzenia i pochodne	18 750,00	18 750,00	100,0
-	Wydatki bieżące	16 600,00	16 600,00	100,0

Wydatki w tym dziale dotyczyły realizowanego przez Gminę projektu pn. "Pracujące osoby powyżej 45-go roku życia z komputerem na TY" w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze Środków Europejskiego Funduszu Społecznego, które zostały pokryte w całości z otrzymanej dotacji rozwojowej.

DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ		2 509 312,00	2 005 574,75	79,9
Rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe		98 800,00	58 800,00	59,5
-	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	98 800,00	58 800,00	59,5
Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne		2 031 793,00	1 586 650,75	78,1
-	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 210 000,00	877 688,93	72,5
-	Wynagrodzenia i pochodne	2 500,00	1 243,00	49,7
-	Wydatki bieżące	819 293,00	707 718,82	86,4
Rozdział 60095 Pozostała działalność		378 719,00	360 124,00	95,1
-	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	369 219,00	356 708,07	96,6
-	Wynagrodzenia i pochodne	400,00	320,00	80,0
-	Wydatki bieżące	9 100,00	3 095,93	34,0

W rozdziale 60016 wydatki bieżące obejmują zrealizowane zadania w zakresie remontów dróg gminnych, remontów cząstkowych jezdni, drobnych napraw chodników, napraw parkingów, oznakowania dróg gminnych i odśnieżania. Niższe wykonanie wydatków bieżących wynika z oszczędności, które powstały w wyniku utrzymującej się korzystnej aury i braku konieczności odśnieżania dróg gminnych – głównie na terenie sołectw. Nie wystąpiła również potrzeba wydatkowania w pełnej wysokości środków finansowych zaplanowanych na wynagrodzenia i pochodne, związane z utrzymaniem dróg gminnych.

W rozdziale 60095 wydatki bieżące dotyczą napraw wiat przystankowych. Niskie wykonanie planu wynika z mniejszej liczby koniecznych do przeprowadzenia remontów wiat przystankowych. Oszczędności środków finansowych na wynagrodzenia i pochodne powstały z uwagi, że dokonano głównie zakupu materiałów, natomiast prace wykonano własnym sumptem.

Zadania inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA		815 300,00	758 662,44	93,1
Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami		815 300,00	758 662,44	93,1
-	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	60 000,00	52 780,13	88,0
-	Wydatki bieżące	755 300,00	705 882,31	93,5

W rozdziale 70005 wydatki bieżące dotyczyły remontów budynków mieszkalnych, wycen i podziałów nieruchomości, wypłaty odszkodowania za grunty zajęte pod drogi, opłat za wypisy i wyrisy, a także utrzymania lokali mieszkalnych i użytkowych będących własnością Gminy.

Zadania inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

DZIAŁ 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	386 400,00	262 393,46	67,9
Rozdział 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego	383 000,00	261 243,44	68,2
- Wynagrodzenia i pochodne	2 000,00	712,00	35,6
- Wydatki bieżące	381 000,00	260 531,44	68,4
Rozdział 71035 Cmentarze	3 400,00	1 150,02	33,8
- Wydatki bieżące	3 400,00	1 150,02	33,8

W rozdziale 71004 poniesiono wydatki, w tym realizowane na podstawie zleceń przez osoby fizyczne, na sporządzanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego, decyzji o warunkach zabudowy i o ustaleniu lokalizacji. Z uwagi na mniejszy, niż planowano zakres realizacji wymienionych zadań powstały oszczędności w tej dziedzinie.

Rozdział 71035 poniesiono wydatki w wysokości 1.150,02 zł na utrzymanie grobów wojennych. Zadanie finansowane jest z dotacji z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej. Środki z dotacji w wysokości 1.000 zł zostały wykorzystane w całości, pozostała część to środki własne. Niskie wykonanie wydatków w tym rozdziale związane jest z przesunięciem niektórych prac w zakresie odnowienia nagrobków na rok 2009.

DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA	2 541 836,00	2 417 811,16	95,1
Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie	196 599,00	196 599,00	100,00
- Wynagrodzenia i pochodne	185 230,00	185 230,00	100,0
- Wydatki bieżące	11 369,00	11 369,00	100,0
Rozdział 75022 Rady gmin	93 675,00	87 425,24	93,3
- Wydatki bieżące	93 675,00	87 425,24	93,3
Rozdział 75023 Urzędy gmin	2 176 231,00	2 059 472,68	94,6
- Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	60 200,00	0,00	0,0
- Wynagrodzenia i pochodne	1 580 296,00	1 576 999,59	99,8
- Pozostałe wydatki bieżące	535 735,00	482 473,09	90,1
Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego	18 627,00	17 647,02	94,7
- Wydatki bieżące	18 627,00	17 647,02	94,7
Rozdział 75095 Pozostała działalność	56 704,00	56 667,22	99,9
- Wynagrodzenia i pochodne	52 367,00	52 367,00	100,0
- Wydatki bieżące	4 337,00	4 300,22	99,2

Rozdział 75011 obejmuje wydatki administracyjne na zadania zlecone, w tym 129.600,00zł z dotacji budżetu państwa.

Rozdział 75022 obejmuje poniesione wydatki na utrzymanie Rady Miejskiej, w tym wypłaty diet na kwotę 76.383,20 zł.

W rozdziale 75023 poniesione wydatki na wynagrodzenia i pochodne dotyczą pracowników urzędu i konserwatorów sprzętu w ochotniczych strażach pożarnych.

Pozostałe wydatki w tym rozdziale obejmują:

- zakup materiałów biurowych, środków czystości, wyposażenia, druków, odzieży ochronnej,

- czasopism – 92.163,56 zł,
 - opłaty za energię, wodę i gaz – 65.605,66 zł,
 - usługi remontowe – 41.785,17 zł,
 - usługi telefoniczne, pocztowe, dostęp do internetu, wywóz nieczystości, opłaty bankowe szkolenia, czynsze – 157.800,99 zł,
 - podróże służbowe – 21.647,04 zł,
 - ubezpieczenia majątku – 5.201,82 zł,
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 50.396 zł,
 - wpłaty na PFRON – 40.625 zł,
 - usługi zdrowotne, koszty sądowe i inne opłaty – 7.247,85 zł.

Rozdział 75075 obejmuje wydatki związane z promocją gminy, w tym: wykonanie folderów, zakup kubków, długopisów i koszulek z logo gminy.

W rozdziale 75095 wydatki dotyczą wypłat ryczałtów dla przewodniczących organów wykonawczych w kwocie 52.367 zł. Pozostałe to: wydatki bieżące sołectw oraz opłaty składki członkowskiej dla Stowarzyszenia Gmin Pomorskich na rzecz budowy autostrady A-1 i Związku Gmin Wiejskich.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	1 675,00	1 675,00	100,0
<i>Rozdział 75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</i>	<i>1 675,00</i>	<i>1 675,00</i>	<i>100,0</i>
- Wydatki bieżące	1 675,00	1 675,00	100,0

W dziale tym poniesiono wydatki na zadania zlecone na aktualizację spisu wyborców, które zostały pokryte z dotacji z budżetu państwa.

DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA	594 849,00	445 326,15	74,9
<i>Rozdział 75405 Komendy powiatowe Policji</i>	<i>15 925,00</i>	<i>15 230,20</i>	<i>95,6</i>
- Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	8 000,00	8 000,00	100,0
- Wydatki bieżące	7 925,00	7 230,20	91,2
<i>Rozdział 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej</i>	<i>20 000,00</i>	<i>20 000,00</i>	<i>100,0</i>
- Dotacje celowe przekazane dla powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	20 000,00	20 000,00	100,0
<i>Rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne</i>	<i>558 531,00</i>	<i>409 703,84</i>	<i>73,4</i>

-	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	420 000,00	324 759,00	77,3
-	Wynagrodzenia i pochodne	19 000,00	13 796,00	72,6
-	Wydatki bieżące	119 531,00	71 148,84	59,5
Rozdział 75414 Obrona cywilna		393,00	392,11	99,8
-	Wydatki bieżące	393,00	392,11	99,8

W rozdziale 75405 poniesione wydatki bieżące dotyczą opłat za rozmowy telefoniczne z telefonów komórkowych policji, zgodnie z umowami, zakupu zestawu komputerowego oraz innego niezbędnego wyposażenia i przekazaniu Policji w Kowalewie Pomorskim.

Wydatki poniesione w rozdziale 75412 obejmują wypłaty za udział w pożarach, zakup paliwa, umundurowania i sprzętu oraz utrzymanie remiz i samochodów strażackich. Niższe, wykonanie wydatków bieżących wynika z odstąpienia od planowanego remontu kapitalnego wozów strażackich stanowiących wyposażenie OSP w Wielkim Rychnowie w związku z zakupem nowego wozu bojowego. Wypłata wynagrodzeń w postaci ekwiwalentu za udział w pożarach wypłacona została na podstawie faktycznego uczestnictwa druhów.

W rozdziale 75414 zawarte są wydatki związane z utrzymaniem magazynu obrony cywilnej.

Zadania inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

DZIAŁ 756 DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM		57 610,00	55 668,18	96,6
Rozdział 75647 Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych		57 610,00	55 668,18	96,6
-	Wynagrodzenia i pochodne	27 300,00	25 791,82	94,5
-	Wydatki bieżące	30 310,00	29 876,36	98,6

W rozdziale 75647 „Pobór podatków” wydatki obejmowały wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne dla inkasentów w wysokości 25.791,82 zł oraz wydatki rzeczowe, koszty postępowania sądowego i opłaty komornicze w wysokości 29.876,36 zł.

DZIAŁ 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO		145 530,00	97 758,66	67,2
Rozdział 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego		97 800,00	97 758,66	100,0
-	Obsługa długu	97 800,00	97 758,66	100,0
Rozdział 75704 Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego		47 730,00	0,00	0,0
-	Wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń	47 730,00	0,00	0,0

W rozdziale 75702 wydatki dotyczą spłaty odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów.

W rozdziale 75704 zaplanowano wydatki z tytułu udzielenia poręczenia dla fundacji „Ziemia gotyku” Lokalna Grupa Działania w związku z uczestnictwem gminy Kowalewo Pomorskie w realizacji projektu „Przedszkole otwiera świat II”. Nie wystąpiła potrzeba uruchomienia wydatków z tego tytułu.

Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe		142 670,00	0,00	0,0
- Wydatki bieżące		142 670,00	0,00	0,0

Planowaną rezerwę celową w kwocie 149.279,00 zł przeniesiono do działu 926 „Kultura fizyczna i sport” jako dotację dla klubu sportowego na szkolenie młodzieży oraz organizację imprez sportowych.

Z rezerwy ogólnej rozdysponowano kwotę 97.330,00 zł, w tym:

- kwotę 47.730 zł do działu 757 „Obsługa długu publicznego” z tytułu udzielenia poręczenia dla Fundacji „Ziemia Gotyku” Lokalna Grupa Działania w związku z uczestnictwem gminy Kowalewo Pomorskie w realizacji projektu „Przedszkole otwiera świat II”.
- kwotę 4.600,00 zł do działu 757 „Obsługa długu publicznego” na spłatę odsetek od pożyczek,
- kwotę 45.000 zł do działu 801 „Oświata i wychowanie” na remonty w szkołach podstawowych.

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE		9 174 877,00	9 114 822,28	99,3
Rozdział 80101 Szkoły podstawowe		5 190 107,00	5 179 173,62	99,8
- Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez os. fizyczną		66 619,00	66 619,00	100,0
- Wynagrodzenia i pochodne		3 639 658,00	3 637 004,55	99,9
- Pozostałe wydatki bieżące		1 483 830,00	1 475 550,07	99,4
Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych		238 174,00	235 480,75	98,9
- Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną		7 331,00	7 331,00	100,0
- Wynagrodzenia i pochodne		200 710,00	198 898,83	99,1
- Pozostałe wydatki bieżące		30 133,00	29 250,92	97,1
Rozdział 80104 Przedszkola		512 110,00	509 289,24	99,4
- Wynagrodzenia i pochodne		380 806,00	380 101,19	99,8
- Pozostałe wydatki bieżące		131 304,00	129 188,05	98,4
Rozdział 80110 Gimnazja		2 787 898,00	2 782 627,50	99,8
- Wynagrodzenia i pochodne		2 195 712,00	2 192 349,95	99,8
- Pozostałe wydatki bieżące		592 186,00	590 277,55	99,7
Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół		323 481,00	321 747,97	99,5
- Wydatki bieżące		323 481,00	321 747,97	99,5

Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli		40 508,00	32 467,09	80,1
-	Wydatki bieżące	40 508,00	32 467,09	80,1
Rozdział 80148 Stołówki szkolne		6 560,00	6 080,85	92,7
-	Wydatki bieżące	6 560,00	6 080,85	92,7
Rozdział 80195 Pozostała działalność		76 039,00	47 955,26	63,1
-	Wynagrodzenia i pochodne	674,00	674,00	100,0
-	Wydatki bieżące	75 365,00	47 281,26	62,7

Zaplanowana dotacja dla Szkoły Podstawowej w Mlewie, prowadzonej przez stowarzyszenie została przekazana w 100 % w wysokości 73.950,00 zł.

Pozostałe wydatki w tym dziale obejmują wypłaty wynagrodzeń i dodatków socjalnych, odpisy na zakładowy fundusz socjalny, doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli, dowóz uczniów do szkół oraz wydatki bieżące związane z utrzymaniem szkół podstawowych, przedszkola i gimnazjum, w tym wydatki sfinansowane z budżetu państwa:

- na wypłaty wynagrodzeń nauczycieli zatrudnionych do nauki języka angielskiego w pierwszych klasach szkół podstawowych w kwocie 26.453,12 zł,
- na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników w kwocie 47.281,26 zł,
- na wynagrodzenie dla nauczycieli Publicznego Gimnazjum w Kowalewie Pomorskim za udział w części ustnej egzaminu maturalnego w kwocie 542 zł,
- na sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych powołanych do rozpatrzenia wniosków nauczycieli o wyższy stopień awansu zawodowego w kwocie 132 zł.

DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA		219 771,00	178 823,17	81,4
Rozdział 85121 Lecznictwo ambulatoryjne		102 000,00	82 650,81	81,0
-	wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	102 000,00	82 650,81	81,0
Rozdział 85153 Zwalczanie narkomanii		300,00	295,24	98,4
-	Wydatki bieżące	300,00	295,24	98,4
Rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi		117 290,00	95 696,12	81,6
-	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	360,00	344,31	95,6
-	Wynagrodzenia i pochodne	73 130,00	58 552,27	80,1
-	Pozostałe wydatki bieżące	43 800,00	36 799,54	84,0
Rozdział 85195 Pozostała działalność		181,00	181,00	100,0
-	Wynagrodzenia i pochodne	164,00	164,72	100,4
-	Pozostałe wydatki bieżące	17,00	16,28	95,8

W rozdziale 85153 wydatki obejmują zakup artykułów dydaktycznych odnośnie zwalczania narkomanii.

W rozdziale 85154 wydatki obejmują zadania z zakresu profilaktyki przeciwalkoholowej, w tym na utrzymanie Świetlicy Socjoterapeutycznej. Niższe wykonanie planu wydatków wynika z oszczędności środków finansowych na zakup żywności, która w większości pochodziła z banków żywności. Niższe, niż planowano nakłady poniesiono na wynagrodzenia i pochodne, gdyż w miejsce planowanego etatu pozyskano osobę skierowaną przez Powiatowy Urząd Pracy w ramach odbywania stażu pracy. Ponadto przekazano dotację na dofinansowanie Telefonicznego Pogotowia dla Ofiar Przemocy „Niebieska Linia”.

W rozdziale 85195 poniesiono wydatki związane z wydaniem decyzji w sprawie świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe.

Zadania inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA	6 670 087,00	6 376 150,68	95,6
Rozdział 85202 Domy pomocy społecznej	78 200,00	66 896,74	85,5
- Wydatki bieżące	78 200,00	66 896,74	85,5
Rozdział 85212 Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 817 227,00	3 763 384,01	98,6
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	9 400,00	9 400,01	100,0
- Wynagrodzenia i pochodne	153 357,00	146 064,18	95,2
- Pozostałe wydatki bieżące	3 654 470,00	3 607 919,82	98,7
Rozdział 85213 Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	19 000,00	17 860,50	94,0
- Wynagrodzenia i pochodne	19 000,00	17 860,50	94,0
Rozdział 85214 Zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	1 160 444,00	1 068 461,00	92,1
- Wydatki bieżące	1 160 444,00	1 068 461,00	92,1
Rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe	300 000,00	249 073,44	83,0
- Wydatki bieżące	300 000,00	249 073,44	83,0
Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej	582 740,00	548 078,99	94,1
- Wynagrodzenia i pochodne	473 038,00	469 334,13	99,2
- Pozostałe wydatki bieżące	109 702,00	78 744,86	71,8
Rozdział 85220 Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	2 000,00	2 000,00	100,0
- Wydatki bieżące	2 000,00	2 000,00	100,0
Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	8 500,00	8 231,40	96,8
- Wynagrodzenia i pochodne	8 500,00	8 231,40	96,8
Rozdział 85295 Pozostała działalność	701 976,00	652 164,60	92,9
- Wydatki bieżące	701 976,00	652 164,60	92,9

Rozdział 85202 obejmuje wydatki związane z opłatami za pobyt osób w domach opieki

społecznej.

W rozdziale 85212 wydatki obejmują zrealizowane zadania zlecone z zakresu świadczeń rodzinnych. Wyplacone zostały następujące świadczenia:

- zasiłki rodzinne – 1.192.930,49 zł,
- dodatki do zasiłków rodzinnych – 1.113.682 zł,
- zasiłki pielęgnacyjne i świadczenia opiekuńcze – 895.657 zł,
- składki na ubezpieczenia emerytalne, rentowe – 44.214,63 zł,
- zaliczka alimentacyjna – 175.828,93 zł,
- jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka – 123.636,80 zł.
- fundusz alimentacyjny - 76.570 zł.

Ponadto wydatki w tym rozdziale obejmowały wynagrodzenia i pochodne pracowników realizujących świadczenia rodzinne oraz wydatki rzeczowe w wysokości 131.464,15 zł.

W rozdziale 85213 wydano 17.861 zł na opłacenie składek z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej. Środki finansowane były w całości z dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

W rozdziale 85214 na zasiłki i pomoc w naturze wydatkowano kwotę 1.068.461 zł. Źródłem finansowania wydatków w kwocie 976.474,53 zł była dotacja z budżetu państwa, w tym 173.668,55 zł na wypłatę zasiłków stałych, 411.981,18 zł z tytułu klęski suszy w ramach zadań zleconych oraz 390.824,80 zł na wypłaty zasiłków okresowych w ramach dofinansowania zadań własnych. Pozostałe wydatki sfinansowano ze środków własnych.

Rozdział 85215 obejmuje wydatki na wypłaty dodatków mieszkaniowych, które wyniosły 249.073,44 zł. Wypłaty realizowano na bieżąco wszystkim osobom kwalifikującym się do tej formy pomocy.

Rozdział 85219 obejmuje wydatki związane z utrzymaniem Ośrodka Pomocy Społecznej. Wydatki wyniosły 548.078,99 zł, w tym 122.250 zł sfinansowane było z dotacji budżetu państwa.

Rozdział 85220 obejmował wydatki związane z wyposażeniem punktu interwencji kryzysowej. Środki wykorzystano w całości.

W rozdziale 85228 wydatki obejmowały wynagrodzenia za usługi opiekuńcze. Wydano 8.231,40zł.

W rozdziale 85295 wydatki bieżące obejmują wypłaty świadczeń dla bezrobotnych skierowanych do wykonywania prac społecznie użytecznych w wysokości 93.861,90 zł. Wydatki w kwocie 558.302,70 zł przeznaczone były na dożywianie, koszty dowozu posiłku do stołówek oraz doposażenie stołówek. Na ten cel dofinansowanie z budżetu państwa wyniosło 431.876 zł.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

DZIAŁ 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	102 543,00	102 288,04	99,8
<i>Rozdział 85395 Pozostała działalność</i>	<i>102 543,00</i>	<i>102 288,04</i>	<i>99,8</i>
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6 800,00	6 800,00	100,0
- Wynagrodzenia i pochodne	41 682,00	41 682,00	100,0
- Pozostałe wydatki bieżące	54 061,00	53 806,04	99,5

Wydatki w tym dziale były realizowane przez Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim w oparciu o projekt systemowy „Koniec z Biernością” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze Środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA		834 149,00	803 795,01	96,4
Rozdział 85401 Świetlice szkolne		100 120,00	97 481,96	97,4
-	Wynagrodzenia i pochodne	90 236,00	87 754,96	97,3
-	Pozostałe wydatki bieżące	9 884,00	9 727,00	98,4
Rozdział 85406 Poradnie psychologiczno - pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne		179 268,00	170 734,50	95,2
-	Wynagrodzenia i pochodne	128 205,00	126 913,78	99,0
-	Pozostałe wydatki bieżące	51 063,00	43 820,72	85,8
Rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów		552 654,00	534 520,55	99,5
-	Wynagrodzenia i pochodne	20 512,00	20 512,00	100,0
-	Wydatki bieżące	532 142,00	514 008,55	96,6
Rozdział 85446 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli		2 107,00	1 058,00	50,2
-	Wydatki bieżące	2 107,00	1 058,00	50,2

W rozdziałach 85401, 85406 i 85446 zrealizowane wydatki dotyczą wypłat wynagrodzeń i pochodnych, dodatków socjalnych, odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, doksztalcenia nauczycieli oraz bieżącego utrzymania świetlic szkolnych i Specjalistyczno-Logopedycznej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej.

W rozdziale 85406 pokryto wydatki w wysokości 29.831 zł z dotacji z budżetu państwa, między innymi na: doposażenie w sprzęt komputerowy, działalność punktu konsultacyjnego, wyposażenie sali oraz na zajęcia pozalekcyjne w Specjalistyczno – Logopedycznej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej.

W rozdziale 85415 realizowano wydatki, których głównym źródłem finansowania były dotacje z budżetu państwa, w tym: na stypendia szkolne dla uczniów w kwocie 450.900,41 zł, na wyprawkę szkolną dla dzieci rozpoczynających przygotowanie przedszkolne i naukę w klasach I-III w kwocie 3.217 zł oraz na realizację zajęć pozalekcyjnych w szkołach w kwocie 58.732 zł. Pozostałe wydatki realizowano ze środków własnych.

Środki finansowe zaplanowane w rozdziale 85446 na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli świetlic, zostały wykorzystane do wysokości potrzeb.

DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA		1 953 710,00	1 476 046,93	75,6
Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód		1 073 880,00	770 703,84	71,8
-	wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 054 680,00	760 732,94	72,1
-	Wydatki bieżące	19 200,00	9 970,90	51,9
Rozdział 90002 Gospodarka odpadami		61 000,00	56 903,05	93,3
-	Wydatki bieżące	61 000,00	56 903,05	93,3
Rozdział 90003 Oczyszczanie miast i wsi		134 570,00	123 689,25	91,9

-	Wydatki bieżące	134 570,00	123 689,25	91,9
Rozdział 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach		191 150,00	170 812,70	89,5
-	Wynagrodzenia i pochodne	2 700,00	2 186,00	81,0
-	Wydatki bieżące	188 450,00	168 626,70	89,5
Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg		278 800,00	265 381,08	95,2
-	Wydatki bieżące	278 800,00	265 381,08	95,2
Rozdział 90020 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych		5 000,00	3 589,59	71,8
-	Wydatki bieżące	5 000,00	3 589,59	71,8
Rozdział 90095 Pozostała działalność		209 310,00	84 967,42	40,6
-	Wydatki bieżące	209 310,00	84 967,42	40,6

W rozdziale 90001 zrealizowane wydatki bieżące obejmują przyłączenie budynku przy ul. 23-go Stycznia w Kowalewie Pomorskim do miejskiej sieci kanalizacyjnej oraz dokumentację techniczną na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków w miejscowości Szewa. Niższe wykonanie planu wydatków wynika z faktu, iż regulacje studzienek ściekowych dokonywane były przy okazji robót drogowych, natomiast naprawy sieci kanalizacyjnej zostały pokryte przez eksploatatora z wpływów za wodę i ścieki.

W rozdziale 90002 poniesiono wydatki na usługi związane z selektywną zbiórką odpadów. Część wydatków realizowano z rozdziału 90020 – jako wydatki finansowane z uzyskanych opłat produktowych, z czego wynika niższe wykonanie planu.

W rozdziale 90003 ujęte zostały poniesione wydatki związane z utrzymaniem czystości.

Natomiast w rozdziale 90004 poniesiono wydatki na zakup materiałów i usług związanych z utrzymaniem zieleni. Do zadań ujętych w rozdziale 90003 jak i 90004 wykorzystywano bezrobotnych zatrudnionych do prac społecznie-użytecznych, wobec czego powstały oszczędności przy realizacji tych zadań.

W rozdziale 90015 poniesiono wydatki na oświetlenie dróg publicznych. Wydatki obejmowały zakup energii, naprawę i konserwację oświetlenia drogowego oraz opłaty przyłączeniowe.

Rozdział 90020 obejmuje wydatki związane ze świadczeniem usług w zakresie selektywnej zbiórki tworzyw sztucznych usytuowanych na terenie miasta i gminy Kowalewo Pomorskie. Wydatki te są finansowane z wpływów pochodzących z opłat produktowych.

Rozdział 90095 obejmuje wydatki związane z: konkursami „Piękna gmina” i „Najpiękniejszy balkon w mieście”, utrzymaniem targowiska, opieką nad bezdomnymi zwierzętami, flagowaniem miasta, utrzymaniem fontanny w parku, montażem i demontażem dekoracji świątecznych itp. Nie wykorzystano zaplanowanych środków finansowych związanych z zagospodarowaniem placu targowego. Planuje się realizację tego zadania w roku 2009.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO		698 874,00	687 946,38	98,4
Rozdział 92105 Pozostałe zadania w zakresie kultury		16 662,00	15 977,55	95,9
-	Wynagrodzenia i pochodne	1 537,00	1 537,00	100,0
-	Wydatki bieżące	15 125,00	14 440,55	95,5

Rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby		537 906,00	527 662,83	98,1
-	dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	420 178,00	420 178,00	100,0
-	wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	66 421,00	59 336,90	89,3
-	Wynagrodzenia i pochodne	3 440,00	3 440,00	100,0
-	Wydatki bieżące	47 867,00	44 707,93	93,4
Rozdział 92116 Biblioteki		144 306,00	144 306,00	100,0
-	dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	144 306,00	144 306,00	100,0

W rozdziale 92105 poniesiono wydatki na organizację dożynek gminnych, organizację spotkań kulturalnych dla Związku Emerytów i Rencistów i Związku Niewidomych.

W rozdziale 92109 przekazano dotację z budżetu dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w kwocie 420.178 zł.

Pozostałe wydatki dotyczą utrzymania świetlic wiejskich i są realizowane ze środków będących w dyspozycji sołectw.

W rozdziale 92116 przekazano dotację z budżetu dla Biblioteki Miejskiej w kwocie 144.306 zł.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT		2 432 791,00	2 039 007,82	83,8
Rozdział 92601 Obiekty sportowe		2 221 100,00	1 827 726,79	82,3
-	wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 221 100,00	2 220 428,79	100,0
Rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu		211 691,00	211 281,03	99,8
-	dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	149 279,00	149 279,00	100,0
-	Wynagrodzenia i pochodne	3 364,00	3 339,60	99,3
-	Wydatki bieżące	59 048,00	58 662,43	99,3

Wydatki w rozdziale 92605 obejmują dotację dla klubu sportowego w kwocie 149.279 zł na szkolenie młodzieży oraz na organizację imprez sportowych. Pozostałe wydatki w tym dziale przeznaczono na organizację: międzysołeckiego turnieju piłkarskiego, turnieju strzeleckiego, utrzymanie obiektów sportowych. Zorganizowano również imprezę sportową dla osób niepełnosprawnych, na którą uzyskano dofinansowanie z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w wysokości 4.000 zł.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

Razem	31 176 191,00	28 976 673,65	92,9
--------------	----------------------	----------------------	-------------

WYDATKI INWESTYCYJNE

Wydatki z budżetu na finansowanie inwestycji wynosiły 6.037.695,16 zł, co stanowi 20,8 % wydatków ogółem. Plan wydatków inwestycyjnych wynosił 7.033.920 zł i został wykonany w 85,8 %.

Wykonanie zadań inwestycyjnych przedstawia się następująco:

	Plan	Wykonanie	%
DZIAŁ 010			
ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	1 327 300,00	1 199 609,58	90,4
<u>1. Dofinansowanie inwestycji realizowanych przez spółki wodne</u>	150 000,00	150 000,00	100,0
Dofinansowano w 50% zakup koparko - ładowarki dla Spółki Wodnej w Kowalewie Pomorskim.			
<u>2. Wykonanie studni wodociągowej wraz z przyłączami w Wielkiej Łące</u>	170 000,00	88 570,00	52,1
Zlikwidowano nieczynną studnię, która utraciła wydajność. Dokonano nowego odwiertu, który zapewni optymalny pobór wody. Na realizację zadania otrzymaliśmy pożyczkę z WFOŚiGW w Toruniu w wysokości 65.450 zł. Inwestycja została zakończona .			
<u>3. Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenach wiejskich.</u>	473 000,00	472 555,64	99,9
Wyłoniony w drodze przetargu nieograniczonego wykonawca wybudował 44 szt. przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Kowalewo Pom. Gmina uzyskała dofinansowanie z WFOŚiGW w Toruniu w postaci pożyczki w kwocie: 362.700 zł. Inwestycja została zakończona.			
<u>4. Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w Wielkiej Łące</u>	354 300,00	345 080,98	97,4
Na realizację zadania otrzymaliśmy pożyczkę z WFOŚiGW w Toruniu w wysokości 301.096 zł. Inwestycja została zakończona .			
<u>5. Budowa kanalizacji sanitarnej w Wielkim Rychnowie i Borównie</u>	180 000,00	143 402,96	79,7

W 2008r. opracowano dokumentację projektową w zakresie budowy kanalizacji sanitarnej w Wielkim Rychnowie. Gmina uzyskała dofinansowanie na opracowanie dokumentacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w formie pożyczki w wysokości 85.000 zł. Inwestycja w realizacji.

	Plan	Wykonanie	%
DZIAŁ 600			
TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1 678 019,00	1 293 197,00	77,1
<u>1.Dofinansowanie Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego z przeznaczeniem na przebudowę mostu wraz z przebudową układu komunikacyjnego dróg powiatowych w miejscowości Wielkie Rychnowo</u>	48 800,00	48 800,00	100,0
Przekazano środki finansowe w planowanej wysokości. W rozliczeniu udokumentowano wykonanie zadania.			
<u>2.Dofinansowanie Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego z przeznaczeniem na zakup części działki niezbędnej do przebudowy skrzyżowania dróg powiatowych w Wielkim Rychnowie</u>	10 000,00	10 000,00	100,0
Przekazano środki finansowe w planowanej wysokości. W rozliczeniu udokumentowano fakt zakupu działki.			
<u>3. Udział w kosztach modernizacji drogi powiatowej Wąbrzeźno-Kowalewo Pomorskie</u>	40 000,00	0,00	0,0
W roku 2008 nie rozpoczęto realizacji zadania . Zgodnie z podpisanym porozumieniem rozpoczęcie realizacji projektu dotyczącego przedmiotowej drogi nastąpi w 2009 . Jednostką prowadzącą jest Starostwo Powiatowe w Wąbrzeźnie, które będzie koordynowało działaniami.			
<u>4. Powierzchniowe utwalenie emulsją i grysami ul. Podborek</u>	100 000,00	53 509,20	53,5

Przeprowadzono remont ul. Podborek polegający na dwukrotnym powierzchniowym utrwaleniu emulsją asfaltową i grysami bezaltowymi istniejącej nawierzchni. Ogółem utwalono odcinek drogi o długości 500 mb. Inwestycja zakończona. Niższe wykonanie planu wynika z zastosowania bardziej oszczędnej technologii wykonania.

5. Przebudowa ulic w centrum miasta

350 000,00 304 249,58 86,9

W roku 2008 wykonano dokumentację projektową na przebudowę nawierzchni ulic w centrum miasta w wysokości 66.246 zł. Przebudowano ul. Szkolną, koszt prac wyniósł 238.003,58 zł. Inwestycja w toku realizacji.

6. Utwardzenie destruktem asfaltowym lub wgłębne bitumowanie nawierzchni dróg wraz z powierzchniowym utrwaleniem emulsją i grysami

700 000,00 462 448,63 66,1

Utwardzono drogi w miejscowościach Chełmonie i Pluskowęsy polegające na wgłębny bitumowaniu nawierzchni wraz z dwukrotnym powierzchniowym utrwaleniem emulsją asfaltową i grysami bitumicznymi. Nawierzchnia ułożona na podbudowie z kamienia wapiennego. Długość utwardzonej drogi w miejscowości Chełmonie – 480 mb, koszt inwestycji 253.227,10 zł. Długość utwardzonej drogi w miejscowości Pluskowęsy - 800 mb, koszt 209.221,53 zł.

Inwestycja została zrealizowana i rozliczona.

7. Modernizacja i przebudowa drogi gminnej Kowalewo Pomorskie-Martyniec

8 906,00 8 906,00 100,0

W związku z ubieganiem się o przyznanie dofinansowania ze środków „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych na lata 2008-2011”, Gmina Kowalewo Pomorskie złożyła wniosek na realizację tego zadania. Inwestycja w realizacji.

8. Przebudowa drogi gminnej Frydrychowo-Otoruda

51 094,00 48 575,52 95,1

Opracowano dokumentację projektową na przebudowę drogi gminnej biegnącej przez teren wsi Frydrychowo w kierunku wsi Otoruda. Całkowita długość projektowanej drogi wyniosła 542,52 m. Gmina złożyła wniosek o dofinansowanie inwestycji w 38,63% z EFRR w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013. Pozostałą część gmina pokryje ze środków własnych. Inwestycja w realizacji.

9. Budowa zatok autobusowych i ciągów pieszych przy drodze krajowej nr 15 w Elzanowie

35 000,00 29 219,00 83,5

Opracowana została dokumentacja projektowa na budowę zatok autobusowych i towarzyszącej infrastruktury - chodników w miejscowości Elzanowo.

29 219,00 29 219,00 100,0

10. Budowa zatok autobusowych i ciągów pieszych przy drodze krajowej nr 15 we Frydrychowie.

Opracowano dokumentację projektową na budowę chodnika we Frydrychowie od projektowanej zatoki autobusowej do wiaty przystankowej przy drodze wojewódzkiej w kierunku Golubia – Dobrzynia. Obiekt zaprojektowany został poza pasem drogowym.

11. Budowa chodnika z Kowalewa Pomorskiego do Sierakowa

305 000,00 298 270,07 97,8

Inwestycja została zakończona. Wybudowano chodnik poza pasem drogowym o długości 1.541,5 m, o szerokości 1,5-2,0m. Zarząd Dróg Wojewódzkich przekazał kostkę oraz obrzeża betonowe.

Plan Wykonanie %

DZIAŁ 700

GOSPODARKA MIESZKANIOWA

60 000,00 52 780,13 88,0

1. Rozbudowa budynku socjalnego

60 000,00 52 780,13 88,0

W 2008r. opracowano dokumentację projektową na budowę budynku przy ul. Żeromskiego w Kowalewie Pom. Koszty budowy wg kosztorysu inwestorskiego wynoszą 2.039.088,32 zł. Gmina złożyła wniosek do BGK o dofinansowanie zadania w wysokości 20% kosztów budowy tj. 407.817,66 zł. Inwestycja w realizacji.

	Plan	Wykonanie	%
DZIAŁ 750			
ADMINISTRACJA PUBLICZNA	60 200,00	0,00	0,0
1. <u>Zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania związanego z wdrożeniem procedury dostosowania Urzędu do wprowadzenia elektronicznego podpisu i obiegu dokumentów</u>	60 200,00	0,00	0,0

W roku 2008 odstąpiono od realizacji zadania, gdyż powstał projekt o dużo większym zasięgu i pojawiły się większe możliwości otrzymania dofinansowania w ramach programu pn „Infostrada Kujaw i Pomorza”. Realizację przesunięto na rok 2009.

	Plan	Wykonanie	%
DZIAŁ 754			
BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	448 000,00	352 759,00	78,7
1. <u>Zakup radaru dla Policji</u>	8 000,00	8 000,00	100,0

Dokonano zakupu radarowego miernika prędkości „ISKRA I”, i przekazano dla Policji w Kowalewie Pomorskim

2. <u>Dofinansowanie zakupu samochodu dla Państwowej Straży Pożarnej</u>	20 000,00	20 000,00	100,0
--	-----------	-----------	-------

Przekazano środki na dofinansowanie zakupu samochodu pożarniczego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Golubiu – Dobrzyniu. Zakupiony został samochód marki Scania na kwotę 775.750 zł.

3. <u>Zakup samochodu dla OSP</u>	420 000,00	324 759,00	77,3
-----------------------------------	------------	------------	------

Dofinansowano zakup samochodu strażackiego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Wielkim Rychnowie na kwotę 324.759 zł. Gmina otrzymała dofinansowanie w formie pożyczki z WFOŚiGW w Toruniu w wysokości 294.000 zł, pozostała kwota w wysokości 30.759 zł to środki własne.

Zakupiono samochód Man TGL 12.240 za kwotę 474.759 zł. Bezpośrednie dofinansowanie otrzymała również jednostka OSP w Wielkim Rychnowie w łącznej kwocie 150.000 zł, z czego 100.000 zł z Wojewódzkiego Związku OSP oraz z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego – 50.000 zł.

Plan	Wykonanie	%
102 000,00	82 650,81	81,0
102 000,00	82 650,81	81,0

DZIAŁ 851
OCHRONA ZDROWIA

1. Likwidacja barier architektonicznych w obiektach SP ZOZ w Kowalewie Pomorskim i Wielkim Rychnowie

Wykonano podjazd dla osób niepełnosprawnych do budynku Ośrodka Zdrowia w Wielkim Rychnowie oraz do budynku Przychodni w Kowalewie Pomorskim. Założono 3 sztuki drzwi aluminiowych oraz pomalowano wewnątrz ściany. Wkład własny stanowił kwotę 24.862 zł oraz otrzymano dofinansowanie ze środków PFRON na kwotę 57.788,81 zł. Zadanie zrealizowane.

Plan	Wykonanie	%
9 400,00	9 400,01	100,0
9 400,00	9 400,01	100,0

DZIAŁ 852
POMOC SPOŁECZNA

1. Zakup zestawu komputerowego i drukarki

W ramach dotacji z budżetu państwa zakupiono urządzenie wielofunkcyjne oraz zestaw komputerowy z przeznaczeniem na wdrożenie obsługi Funduszu alimentacyjnego.

	Plan	Wykonanie	%
DZIAŁ 853			
POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	6 800,00	6 800,00	100,0

<u>1. Zakup kserokopiarki</u>	6 800,00	6 800,00	100,0
-------------------------------	----------	----------	-------

Zakupiono kserokopiarkę na potrzeby ośrodka Pomocy Społecznej ze środków dotacji rozwojowej w ramach Programu Operacyjnego „Kapitał ludzki” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego.

	Plan	Wykonanie	%
DZIAŁ 900			
GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	1 054 680,00	760 732,94	72,1

<u>1. Wymiana sieci wodociągowej wraz z przyłączami w ul.Podborek</u>	283 680,00	283 678,48	100,0
---	------------	------------	-------

W 2007 r. poniesiono nakłady finansowe na opracowanie dokumentacji technicznej. W roku 2008 dokonano wymiany sieci wodociągowej. Na realizację zadania otrzymaliśmy pożyczkę z WFOŚiGW w Toruniu w wysokości 218.340 zł. Inwestycja została zakończona .

<u>2. Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej na Osiedlu Brodnickim i przy Osiedlu przy ul.Mikołaja z Ryńska</u>	741 000,00	452 920,46	61,1
--	------------	------------	------

Wykonano sieć wodno-kanalizacyjną na terenie osiedli mieszkaniowych w Kowalewie Pomorskim. Gmina uzyskała dofinansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w formie pożyczki w wysokości 375.000 zł. Wybudowano dwie przepompownie ścieków, 1.390 mb sieci wodociągowej oraz kanały grawitacyjne i tłoczne. Inwestycja zakończona.

<u>3. Zakup przyczepy na potrzeby oczyszczalni ścieków</u>	30 000,00	24 134,00	80,4
--	-----------	-----------	------

W miesiącu czerwcu zakupiono rozrzutnik obornika na potrzeby oczyszczalni ścieków. Zadanie zostało zrealizowane.

	Plan	Wykonanie	%
DZIAŁ 921			
KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA	66 421,00	59 336,90	89,3
NARODOWEGO			

<u>1. Budowa parkingu dla świetlicy osiedlowej Os. Brodnickie</u>	6 877,00	6 876,90	100,0
---	----------	----------	-------

Przedmiotowa inwestycja stanowiła kolejny etap zagospodarowania działek na Osiedlu Brodnickim. Inwestycja miała na celu rozbudowę układu komunikacyjnego o nowe miejsca postojowe dla samochodów osobowych wzdłuż ul. Wrzosowej. Wybudowano 10 miejsc parkingowych. Całkowita wartość zadania 6.876,90 zł. Inwestycja zakończona.

<u>2. Budowa świetlicy wiejskiej w Pruskiej Łące</u>	30 000,00	24 156,00	80,5
--	-----------	-----------	------

W 2008 roku Gmina Kowalewo Pomorskie opracowała dokumentację projektową na budowę świetlicy wiejskiej w Pruskiej Łące za kwotę 24.156 zł. Budynek pełnić będzie funkcję obiektu użyteczności publicznej, będzie mógł być użytkowany jednocześnie przez ok. 80-100 osób. Realizacja uzależniona od środków z PROW – Odnowa wsi. Zadanie w realizacji.

<u>3. Remont, modernizacja i wyposażenie świetlic wiejskich na terenie gminy Kowalewo Pomorskie</u>	11 000,00	9 760,00	88,7
---	-----------	----------	------

W roku 2008 opracowana została dokumentacja projektowa na remont i modernizację istniejącej świetlicy wiejskiej w Pluskowęsach. W istniejącym budynku świetlicy w ramach modernizacji ogólnobudowlanej przewidziano także remont instalacji elektrycznej, wodociągowej i kanalizacji sanitarnej. Zadanie w trakcie realizacji.

<u>4. Remont, modernizacja i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Lipienicy wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego</u>	18 544,00	18 544,00	100,0
--	-----------	-----------	-------

Opracowana została dokumentacja projektowa za kwotę 18.544 zł. Zadanie w realizacji.

	Plan	Wykonanie	%
DZIAŁ 926			
KULTURA FIZYCZNA I SPORT	2 221 100,00	2 220 428,79	100,0
<u>1. Budowa obiektów sportowo-rekreacyjnych</u>	990 000,00	989 333,64	99,9

W roku 2008 zakończone zostały prace związane z opracowaniem planu miejscowego w tym zakresie, dokonano wykupu niezbędnego gruntu, opracowano dokumentację projektową. Zadanie podzielone na trzy etapy, w tym w 2008r. budowa boisk sportowych w ramach programu „Moje boisko Orlik 2012”. Na realizację obiektów rekreacyjnych – plac zabaw oraz skatepark będziemy ubiegać się o środki w ramach programu LIDER+, na pozostałe obiekty w ramach RPO lub Programu Rozwoju Bazy Sportowej. Inwestycja w realizacji.

<u>2. Kompleks sportowo-rekreacyjny Moje Boisko – Orlik 2012</u>	1 231 100,00	1 231 095,15	100,0
--	--------------	--------------	-------

Zadanie realizowane w ramach projektu „Moje Boisko – Orlik 2012”. Zakres inwestycji obejmuje budowę: boiska do piłki nożnej o nawierzchni syntetycznej, boiska do koszykówki i siatkówki o nawierzchni poliuretanowej, zaplecza sanitarnego, ciągów komunikacyjnych i ogrodzenia terenu, oświetlenia boisk z naświetlaczami i instalacją odgromową, infrastruktury technicznej podziemnej. Gmina uzyskała dofinansowanie w wysokości 666.000 zł., w tym: - w ramach umowy z Wojewodą na dofinansowanie z budżetu państwa w wys. 333.000 zł, które to środki wpłynęły do budżetu ,

- w ramach umowy z Województwem Kujawsko – Pomorskim z budżetu województwa 333.000 zł, z czego w roku 2008 wpłynęła kwota w wysokości 185.280,392 zł, natomiast pozostałą część otrzymamy w roku 2009. Z uwagi na niesprzyjające warunki pogodowe w roku 2008 termin zakończenia przesunięto do 30 czerwca 2009 r. Inwestycja w trakcie realizacji

Szczegółowe źródła finansowania inwestycji przedstawia załącznik „sprawozdanie z realizacji planu inwestycji za 2008 rok”.

GOSPODARKA POZABUDŻETOWA

1. Gminny Fundusz Ochrony Środowiska

Plan przychodów w 2008 r. wynosił 5.000,00 zł, wykonanie 11.438,01 zł, co stanowi 228,8 %.

Plan wydatków wynosił 250,00 zł, wykonanie 204,50 zł, co stanowi 81,8 %.

Do zrealizowanych przychodów należą wpływy przekazane przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska.

Wydatki w kwocie 143,36 zł przeznaczono na opłaty związane z prowadzeniem rachunku bankowego, natomiast 61,14 zł stanowią wydatki za odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, którzy nie zawarli umowy korzystania z usług wykonywanych przez zakład do tego upoważniony na podstawie odrębnych przepisów.

Stan funduszu na koniec roku wynosi 28.979,57 zł.

W gminie Kowalewo Pomorskie nie działają jednostki organizacyjne prowadzone w formie zakładów budżetowych oraz nie zostały utworzone przy jednostkach budżetowych rachunki dochodów własnych.

Sprawozdanie z realizacji inwestycji za 2008r.

Dział	Rozdział	Nazwa inwestycji	Plan wydatków	Wykonanie na 31-12-2008	Źródła finansowania							
					Środki własne Gminy	Dotacje z innych j.s.t.	Kredyty i pożyczki	Dotacje z budżetu państwa	Dotacje z funduszy celowych	Dotacje rozwojowe		
										budżet państwa	EFS	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
010	01008	Dofinansowanie inwestycji realizowanych przez spółki wodne	150 000,00	150 000,00	150 000,00							
010	01010	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenach wiejskich	473 000,00	472 555,64	109 855,64		362 700,00					
010	01010	Budowa kanalizacji sanitarnej w Wielkim Rychnowie i Borównie	180 000,00	143 402,96	58 402,96		85 000,00					
010	01010	Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w Wielkiej Łące	354 300,00	345 080,98	43 984,98		301 096,00					
010	01010	Wykonanie studni wodociągowej w Wielkiej Łące	170 000,00	88 570,00	23 120,00		65 450,00					
600	60014	Dofinansowanie Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego z przeznaczeniem na przebudowę mostu w Wielkim Rychnowie	48 800,00	48 800,00	48 800,00							
600	60014	Udział w kosztach modernizacji drogi powiatowej Wąbrzeźno – Kowalewo Pomorskie	40 000,00	0,00	0,00							
600	60014	Dofinansowanie Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego z przeznaczeniem na zakup działki niezbędnej do przebudowy skrzyżowania dróg powiatowych w Wielkim Rychnowie	10 000,00	10 000,00	10 000,00							
600	60016	Modernizacja i przebudowa drogi gminnej Kowalewo Pom. - Martyniec	8 906,00	8 906,00	8 906,00							
600	60016	Przebudowa drogi gminnej Frydrychowo – Otoruda	51 094,00	48 575,52	48 575,52							
600	60016	Przebudowa ulic w centrum miasta	350 000,00	304 249,58	304 249,58							
600	60016	Powierzchniowe utwalenie emulsją i grysami ul. Podborek	100 000,00	53 509,20	53 509,20							
600	60016	Utwardzenie destruktem asfaltowym lub wgłębne bitumowanie nawierzchni dróg wraz z powierzchniowym utwaleniem emulsją i grysami	700 000,00	462 448,63	462 448,63							
600	60095	Budowa chodnika z Kowalewo Pomorskiego do Sierakowa	305 000,00	298 270,07	298 270,07							

600	60095	Budowa zatok autobusowych i ciągów pieszych przy drodze krajowej nr 15 w Elzanowie	35 000,00	29 219,00	29 219,00						
600	60095	Budowa zatok autobusowych i ciągów pieszych przy drodze krajowej nr 15 we Frydrychowcie	29 219,00	29 219,00	29 219,00						
700	70005	Budowa budynku socjalnego	60 000,00	52 780,13	52 780,13						
750	75023	Zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania związanego z wdrożeniem procedury dostosowania urzędu do wprowadzenia elektronicznego podpisu i obiegu dokumentów	60 200,00	0,00	0,00						
754	75405	Zakup radaru dla Policji	8 000,00	8 000,00	8 000,00						
754	75411	Dofinansowanie zakupu samochodu dla Państwowej Straży Pożarnej	20 000,00	20 000,00	20 000,00						
754	75412	Zakup samochodu dla OSP	420 000,00	324 759,00	30 759,00		294 000,00				
851	85121	Likwidacja barier architektonicznych w obiektach SPZOZ w Kowalewie Pomorskim i Wielkim Rychnowie	102 000,00	82 650,81	24 862,00				57 788,81		
852	85212	Zakup zestawu komputerowego i drukarki	9 400,00	9 400,01	0,01		9 400,00				
853	85395	Zakup kserokopiarki	6 800,00	6 800,00	0,00					342,00	6 458,00
900	90001	Wymiana sieci wodociągowej wraz z przyłączami w ul. Podborek	283 680,00	283 678,48	65 338,48		218 340,00				
900	90001	Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej na Osiedlu Brodnickim i na Osiedlu przy ul. Mokołaja z Ryńska w Kowalewie Pom.	741 000,00	452 920,46	77 920,46		375 000,00				
900	90001	Zakup przyczepy na potrzeby oczyszczalni ścieków	30 000,00	24 134,00	24 134,00						
921	92109	Budowa parkingu dla świetlicy osiedlowej Os. Brodnickie	6 877,00	6 876,90	6 876,90						
921	92109	Remont, modernizacja i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Lipienicy wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego	18 544,00	18 544,00	18 544,00						
921	92109	Budowa świetlicy wiejskiej w Pruskiej Łące	30 000,00	24 156,00	24 156,00						
921	92109	Remont, modernizacja i wyposażenie świetlic wiejskich na terenie gminy Kowalewo Pomorskie	11 000,00	9 760,00	9 760,00						
926	92601	Budowa obiektów sportowo – rekreacyjnych	990 000,00	989 333,64	989 333,64						
926	92601	Kompleks sportowo – rekreacyjny Moje Boisko – Orlik 2012	1 231 100,00	1 231 095,15	712 814,23	185 280,92		333 000,00			
		Ogółem	7 033 920,00	6 037 695,16	3 743 839,43	185 280,92	1 701 586,00	342 400,00	57 788,81	342,00	6 458,00