

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Czerniejewo za 2009 rok

Budżet Gminy Czerniejewo na 2009 rok uchwalony został w dniu 30 grudnia 2008r. uchwałą Rady Miasta i Gminy Czerniejewo Nr XXVIII/166/08.

Po stronie dochodów w kwocie – **15.592.280,00zł** , natomiast po stronie wydatków w kwocie – **18.571.000,00zł**

W okresie objętym sprawozdaniem do uchwalonego budżetu zostały wprowadzone zmiany:

- Zarządzeniem Burmistrza Nr 10/09 z dnia 30 stycznia 2009 roku
- Uchwałą Rady Nr XXX/175/09 z dnia 18 marca 2009 roku
- Zarządzeniem Burmistrza Nr 24/09 z dnia 26 marca 2009 roku
- Uchwałą Rady Nr XXXI/177/09 z dnia 1 kwietnia 2009 roku
- Zarządzeniem Burmistrza Nr 27/09 z dnia 15 kwietnia 2009 roku
- Zarządzeniem Burmistrza Nr 29/09 z dnia 7 maja 2009 roku
- Uchwałą Rady Nr XXXIII/179/09 z dnia 27 maja 2009 roku
- Zarządzeniem Burmistrza Nr 32/09 z dnia 28 maja 2009 roku
- Uchwałą Rady Nr XXXIV/190/09 z dnia 16 czerwca 2009 roku
- Uchwałą Rady Nr XXXV/196/09 z dnia 24 czerwca 2009 roku
- Zarządzeniem Burmistrza Nr 43/09 z dnia 30 czerwca 2009 roku
- Zarządzeniem Burmistrza Nr 57/09 z dnia 14 sierpnia 2009 roku
- Uchwałą Rady Nr XXXVI/200/09 z dnia 26 sierpnia 2009 roku
- Zarządzeniem Burmistrza Nr 61/09 z dnia 31 sierpnia 2009 roku
- Uchwałą Rady Nr XXXVII/206/09 z dnia 30 września 2009 roku
- Zarządzeniem Burmistrza Nr 67/09 z dnia 15 października 2009 roku
- Uchwałą Rady Nr XXXVIII/218/09 z dnia 28 października 2009 roku
- Zarządzeniem Burmistrza Nr 75/09 z dnia 23 listopada 2009 roku
- Zarządzeniem Burmistrza Nr 79/09 z dnia 30 listopada 2009 roku
- Uchwałą Rady Nr XL/232/09 z dnia 16 grudnia 2009 roku
- Uchwałą Rady Nr XLI/234/09 z dnia 30 grudnia 2009 roku
- Zarządzeniem Burmistrza Nr 81/09 z dnia 31 grudnia 2009 roku

Po dokonanych zmianach plan budżetu po stronie dochodów wg stanu na dzień 31.12.2009r. zamknął się kwotą – **16.076.998,85zł.**, natomiast po stronie wydatków **17.976.806,97zł.**

Deficyt budżetu w kwocie 1.899.808,12zł. zgodnie z uchwałą budżetową sfinansowany został środkami z zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wolnymi środkami.

Zestawienie dochodów w szczególowości zgodnej z podjętą uchwałą budżetową na rok 2009, a zatem w działach, rozdziałach i paragrafach z ukazaniem planu dochodów ich wykonania oraz procentową realizację w odniesieniu do planu ogółem przedstawia tabela nr 1. (Załącznik Nr 1).

Zestawienie wydatków w szczególowości zgodnej z podjętą uchwałą budżetową na rok 2009, a zatem w działach, rozdziałach i paragrafach z ukazaniem planu wydatków ich wykonania oraz procentową realizację w odniesieniu do planu ogółem przedstawia tabela nr 2. (Załącznik Nr 2).

Przychody budżetu wg stanu na ostatni dzień sprawozdawczy wynoszą 2.921.088,12zł., z tego kwotę 2.032.000,00zł stanowią:

1. pożyczka zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na zadanie pn. „ Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w m. Czerniejewo wraz z przyłączami”	1.232.000,00zł
2. kredyt zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Czerniejewie na zadanie pn. „ Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych Żydowo – Kosowo”	800.000,00zł
	<u>2.032.000,00zł</u>

Pozostałą kwotę przychodów stanowią tzw. inne źródła –

(wolne środki) 889.088,12zł

OGÓŁEM: **2.921.088,12zł**

Rozchody budżetu wg planu wyniosły 1.021.280,00zł., i stanowi je spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, z tego:

1. Bank Ochrony Środowiska Poznań – modernizacja kolektora Żydowo-Gnieszno	121.880,00zł
2. WFOŚiGW Poznań III etap kanalizacji Żydowa	159.600,00zł
3. WFOŚiGW Poznań – termomodernizacja ZSP Czerniejewo	224.600,00zł
4. WFOŚiGW Poznań – termomodernizacja ZSP Żydowo	136.000,00zł
5. WFOŚiGW Poznań – termomodernizacja budynku urzędu	160.000,00zł
6. Bank Ochrony Środowiska Poznań - termomodernizacja ZSP Żydowo	86.000,00zł
7. Bank Ochrony Środowiska Poznań – termomodernizacja budynku urzędu	133.200,00zł
	<u>1.021.280,00zł</u>

Realizacja dochodów

Dochody ogółem wg stanu na dzień 31.12.2009r. zaplanowano w kwocie **16.076.998,85zł.**, zrealizowano natomiast w kwocie **16.428.317,10zł.**, co stanowi **102,19%**.

Dochody własne wg stanu na dzień 31.12.2009r. zaplanowano w wysokości **5.887.270,85zł.**, natomiast zrealizowano w kwocie **6.272.424,82zł.**, co w konsekwencji daje wykonanie na poziomie **106,54%**. Dokonując oceny w strukturze porównawczej wykonania dochodów własnych do ogólnych dochodów gminy stanowią one **38,18%**.

Składniki dochodów własnych gminy i ich procentowe wykonanie w stosunku do planu:

1. Podatek dochodowy od osób prawnych	162,35%
2. Podatek dochodowy od osób fizycznych	121,13%
3. Podatek rolny	95,45%
4. Podatek od nieruchomości	98,57%
5. Podatek leśny	100,15%
6. Podatek od środków transportowych	99,65%
7. Podatek opłacany w formie karty podatkowej	148,61%
8. Podatek od spadków i darowizn	97,75%
9. Podatek od czynności cywilnoprawnych	122,30%
10. Wpływy z opłaty skarbowej	107,23%
11. Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	0,00%
12. Wpływy z opłaty targowej	73,28%
13. Wpływy z podatków zniesionych	277,91%
14. Wpływy z opłaty produktowej	170,62%
14. Wpływy z opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	100,44%
15. Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	74,17%
16. Dochody z majątku	95,73%
w tym: a) sprzedaż mienia – 88,82%	
b) wpływy z czynszów najmu i dzierżawy – 102,29%	
17. Pozostałe dochody	
W tym: a) wieczyste użytkowanie – 121,28%	
b) wpływy z tyt. zaj. pasa drogowego, opłata adiacencka – 136,03%	
c) wpływy z różnych usług – 107,65%	

- d) odsetki od zaległości – 123,44%
- e) odsetki na r-ku bankowym – 105,05%
- f) wpłaty sponsorów – 100,40%
- g) wpływy z różnych dochodów – 109,70%
- h) rekompensaty z tyt. utraconych dochodów
w podatkach i opłatach lokalnych – 100,07%
- i) pomoc finansowa dla ZSP Czarniejewo – (Fundacja Kronenberga
dofinansowanie projektu pn. „, By język giętki był – czyli cykl konkursów
literacko – gramatycznych”) – kwota 4.710,00zł
- j) pomoc finansowa dla ZSP Żydowo – (Urząd Marszałkowski Województwa
Wielkopolskiego – Departament Sportu i Turystyki – remont boisk sportowych)
- kwota 50.000,00zł
- k) pomoc finansowa – (Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego –
remont świetlicy wiejskiej w Paszynie) – kwota 10.000,00zł

Dotacje

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami wg planu na dzień 31.12.2008r. wynosiły:

- 1) w § 2010 - 2.490.324,00zł., zrealizowano 2.463.934,25zł., co stanowi 98,94%,
- 2) w § 2030 - 324.528,00zł., zrealizowano 317.082,03zł., co stanowi 97,71%
- 3) w § 6260 - 100.000,00zł., zrealizowano 100.000,00zł., co stanowi 100%

Udział dotacji w ogólnych dochodach gminy wyniósł 17,54%.

Subwencja ogólna

Subwencja ogólna wg stanu na ostatni dzień sprawozdawczy wynosiła 7.274.876,00zł z tego:

- | | |
|--|----------------|
| 1. część wyrównawcza | 2.327.894,00zł |
| w tym: kwota podstawowa – 1.675.801,00zł | |
| kwota uzupełniająca – 652.093,00zł | |
| 2. część równoważąca | 52.477,00zł |
| 3. część oświatowa | 4.866.028,00zł |
| 4. uzupełnienie subwencji ogólnej | 28.477,00zł |

Wszystkie części subwencji ogólnej w stosunku do planu zrealizowane zostały w 100%.

Udział subwencji w ogólnych dochodach gminy wyniósł 44,28%.

Szczegółowe zestawienie dochodów gminy z podziałem na dochody własne, dotacje i subwencje oraz udział % poszczególnych dochodów w ogólnych dochodach gminy zawiera tabela nr 3 (Załącznik Nr 3).

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych oraz udzielonych ulg, odroczeń, umorzeń i zwolnień.

W 2009 roku zastosowano obniżenie górnych stawek podatkowych w podatkach na łączną kwotę **1.035.244,11zł.**, z tego:

1. podatek rolny	314.678,94zł
2. podatek od nieruchomości	579.400,64zł
3. podatek od środków transportowych	141.164,53zł

OGÓŁEM: 1.035.244,11zł

ponadto udzielono ulg i zwolnień na łączną kwotę **19.245,00zł.**, z tego:

1. podatek od nieruchomości	19.245,00zł.
-----------------------------	--------------

OGÓŁEM: 19.245,00zł.

oraz zastosowano umorzenie zaległości podatkowych na łączną kwotę 6.976,60zł., z tego:

1. podatek rolny	5.959,00zł.
2. podatek od nieruchomości	506,60zł.
3. podatek leśny	1,00zł.
4. od środków transportowych	510,00zł.

OGÓŁEM: 6.976,60zł.

Zaległości

W roku 2009 odnotowano spadek zadłużenia w stosunku do roku 2008 o łączną kwotę **25.546,92zł.** w tym:

1. zaległości podatkowe

odnotowano wzrost zadłużenia o kwotę 26.589,72zł. z tego:

- Podatek od nieruchomości 10.722,87zł.
- Podatek rolny 3.082,71zł.
- Podatek leśny 275,48zł.
- Podatek od środków transportowych 3.369,36zł.
- Zaległości z podatków zniesionych 14.850,08zł.

- Podatek w formie karty podatkowej 3.747,26zł.,

natomiast spadek :

- Podatek od spadków i darowizn 9.061,00zł.
- Podatek od czynności cywilnoprawnych 397,04zł.

Nadmienić należy jednak, iż w celu obniżenia zaległości podatkowych prowadzona była ciągła i bieżąca analiza należności. Skierowano do dłużników 746 upomnień, w 127 przypadkach wdrożono postępowanie egzekucyjne oraz wystąpiono do sądu o nadanie 7 hipotek przymusowych zwykłych .

2. pozostałe zaległości – odnotowano spadek zadłużenia o kwotę 52.136,64zł.

Należy jednak dodać, że podobnie jak w zaległościach podatkowych podejmowane były czynności zmierzające do obniżenia zaległości, w tym celu wysłano do dłużników 307 wezwań do zapłaty.

Realizacja wydatków

Wydatki ogółem wg stanu na dzień 31.12.2009r. zaplanowano w kwocie **17.976.806,97zł.**, zrealizowano natomiast w kwocie **17.700.776,56zł.**, co stanowi **98,46%**.

Zgodnie z podjętą uchwałą budżetową wydatki dzielimy na:

1. bieżące z tego:
 - a) wynagrodzenia i pochodne w tym:
 - wynagrodzenia
 - wynagrodzenia osobowe
 - pochodne od wynagrodzeń
 - dotacje
 - wydatki na obsługę długu
 - wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji
 - pozostałe wydatki
2. majątkowe w tym:
 - a) inwestycje

Składniki wydatków bieżących gminy i ich procentowe wykonanie w stosunku do planu:

1. Wydatki bieżące – zaplanowano w kwocie **14.646.391,97zł.**, zrealizowano **14.371.650,42zł.**, co stanowi 98,12% z tego:

a) wynagrodzenia i pochodne zaplanowano w kwocie 7.043.704,45zł., zrealizowano 6.921.298,96zł, co stanowi 98,26% planu

Pozycja powyższa zawiera:

- wynagrodzenia,

- wynagrodzenia osobowe,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne,
- wynagrodzenia z tytułu zawartych umów zleceń oraz o dzieło,
- wynagrodzenie agencyjno-prowizyjne,
- składki na ubezpieczenia społeczne oraz Fundusz Pracy,

b) wynagrodzenia zaplanowano w kwocie 5.999.554,44zł., zrealizowano 5.901.066,72zł., co stanowi 98,36% planu,

Pozycja powyższa zawiera:

- wynagrodzenia osobowe,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne,
- wynagrodzenia z tytułu zawartych umów zleceń oraz o dzieło,
- wynagrodzenie agencyjno-prowizyjne,

c) wynagrodzenia osobowe zaplanowano w kwocie 5.873.429,92zł., zrealizowano 5.778.885,04zł., co stanowi 98,39% planu,

d) poходne od wynagrodzeń (składki ZUS) zaplanowano w kwocie 1.044.150,01zł., zrealizowano 1.020.232,24zł., co stanowi 97,71% planu,

Pozycje wynagrodzenia i pochodne stanowią wynagrodzenia administracji i obsługi urzędu, nauczycieli dwóch zespołów szkół w tym obsługi w tych szkołach, dwóch przedszkoli wraz z obsługą, świetlice środowiskowe, dwie biblioteki oraz umowy zlecenie i o dzieło.

e) dotacje zaplanowano w kwocie 204.200,00zł., zrealizowano 202.144,11zł., co stanowi 98,99% ,

są to dotacje na:

- wypoczynek letni dla dzieci – 12.000,00
- kluby sportowe - 35.000,00
- Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Czerniejewo – 157.200,00

f) wydatki na obsługę długu zaplanowano w kwocie 105.000,00zł., zrealizowano 105.000,00zł., co stanowi 100% planu

są to wydatki na spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów

g) pozostałe wydatki zaplanowano w kwocie 7.293.487,52zł., zrealizowano 7.143.207,35zł., co stanowi 97,94% planu,

Pozycja powyższa obejmuje:

Wydatki na bieżącą działalność w tym: zakupy materiałów i wyposażenia (węgiel, materiały biurowe, materiały związane z remontami itp.), zakup usług pozostałych, zakup energii (prąd,

woda, gaz), różne opłaty i składki (ubezpieczenie mienia), zakup usług remontowych, opłaty za telefony stacjonarne i komórkowe, delegacje służbowe, szkolenia, zakupy akcesoriów komputerowych w tym programów i licencji, usługi zdrowotne, usługi dostępu do sieci Internet.

Nadmienić należy iż powyższa pozycja zawiera wydatki związane z bieżącą działalnością urzędu, dwóch zespołów szkół, dwóch przedszkoli, świetlic środowiskowych, sal gimnastycznych, biblioteki w Czerniejewie z filią w Żydowie oraz świetlic wiejskich.

2. **Wydatki majątkowe** – zaplanowano w kwocie 3.330.415,00zł., zrealizowano 3.329.126,14zł., co stanowi 99,96% planu z tego:

a) drogi publiczne gminne zaplanowano w kwocie 983.500,00zł., zrealizowano 983.456,47zł., co stanowi 99,99% planu, przy współudziale środków z FOGR wybudowano drogę dojazdową do gruntów rolnych Żydowo – Kosowo.

b) bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – zaplanowano 10.000,00zł., zrealizowano 10.000,00zł., co stanowi 100% planu. Wymienioną kwotę stanowi dofinansowanie Powiatowi Gnieźnieńskiemu zakupu przyczepy do przewozu sprzętu pożarniczego z przeznaczeniem dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Gnieźnie.

e) pozostała działalność – zaplanowano w kwocie 66.013,00zł., zrealizowano 65.993,87zł., co stanowi 99,97% planu. Wymienione środki przeznaczono na dokończenie inwestycji związanej z adaptacją pomieszczeń Domu Socjalnego w Żydowie.

f) gospodarka ściekowa i ochrona wód - zaplanowano w kwocie 2.235.477,00zł., zrealizowano w 2.235.477,00zł., co stanowi 100% planu. Na powyższą kwotę składają się:

- Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w m. Czerniejewo – zaplanowano 2.145.929,00zł., zrealizowano 2.145.929,00zł., w tym 423.623,52zł. stanowi kwota wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego (Uchwała z dnia 30 grudnia Nr XLI/235/09 o wydatkach, które nie wygasają z upływem roku budżetowego),
- Zakup agregatu prądotwórczego z przeznaczeniem dla Oczyszczalni Ścieków w Czerniejewie – zaplanowano 89.548,00zł., zrealizowano 89.548,00zł., co stanowi 100% planu.

g) gospodarka odpadami – zaplanowano w kwocie 35.425,00zł., zrealizowano 34.198,80zł., co stanowi 96,53% planu. Wymienione środki przeznaczono na zadanie pn. „ System unieszkodliwiania odpadów komunalnych dla gmin objętych porozumieniem wraz z budową Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Lulkowie”.

Szczegółową realizację wydatków w podziale na bieżące oraz majątkowe ujęto w zestawieniu tabelarycznym, które zawiera tabela nr 4 (Załącznik Nr 4).

Łączna kwota długu na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 3.700.495,00zł., z tego:

1. Bank Ochrony Środowiska Poznań (modernizacja kolektora Żydowo-Gniezno)	335.170,00zł
2. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu (budowa III etapu kanalizacji Żydowa + roboty dodatkowe) (budowa oczyszczalni ścieków w Czarniejewie)	636.225,00zł.
3. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu (termomodernizacja Zespołu Szkół Publicznych w Czarniejewie)	112.300,00zł
4. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu (termomodernizacja Zespołu Szkół Publicznych w Żydowie)	140.000,00zł
5. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu (termomodernizacja budynku urzędu)	164.000,00zł
6. Bank Ochrony Środowiska w Poznaniu (termomodernizacja Zespołu Szkół Publicznych w Żydowie)	214.000,00zł
7. Bank Ochrony Środowiska w Poznaniu (termomodernizacja budynku urzędu oraz prace dodatkowe)	66.800,00zł
8. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu (budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w m. Czarniejewo)	1.232.000,00zł
9. Bank Spółdzielczy w Czarniejewie (budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych Żydowo – Kosowo)	800.000,00zł
Ogółem:	<u>3.700.495,00zł</u>

co stanowi 22,52% dochodów wykonanych.

Łączna spłata zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 1.021.280,00zł., z tego:

1. Bank Ochrony Środowiska Poznań (modernizacja kolektora Żydowo – Kosowo)	121.880,00zł
2. WFOŚiGW Poznań (budowa III etapu kanalizacji Żydowa)	159.600,00zł
3. WFOŚiGW Poznań (termomodernizacja ZSP Czerniejewo)	224.600,00zł
4. WFOŚiGW Poznań (termomodernizacja ZSP Żydowo)	160.000,00zł
5. WFOŚiGW Poznań (termomodernizacja budynku urzędu)	136.000,00zł
6. Bank Ochrony Środowiska Poznań (termomodernizacja ZSP Żydowo)	86.000,00zł
7. Bank Ochrony Środowiska Poznań (termomodernizacja budynku urzędu wraz z pracami dodatkowymi)	133.200,00zł

Ogółem: **1.021.280,00zł**

co stanowi 6,35% dochodów planowanych.

Łączna kwota zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego wg sprawozdania Rb-Z wynosi 3.700.495,00zł.

Łączna kwota należności na koniec okresu sprawozdawczego wg sprawozdania Rb-N wynosi 2.167.863,98zł., w tego: wymagalne 556.814,88zł., pozostałe 3.177,00zł, stan środków na rachunkach bankowych 1.607.872,10zł

Przekroczenia wydatków

Na koniec okresu sprawozdawczego nie odnotowano przekroczeń w wykonaniu wydatków gminy w stosunku do planu.

Przychody Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

na koniec okresu sprawozdawczego wg sprawozdania Rb-33 wynoszą 124.541,36zł., z tego:

1.wpłaty redystrybucyjne za korzystanie ze środowiska	42.517,51zł.
2. stan środków na początek okresu sprawozdawczego	21.950,18zł.
3. różne przelewy	15.879,21zł.

OGÓŁEM: **80.346,90zł.**

Wydatki Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

na koniec okresu sprawozdawczego wg sprawozdania Rb-33 wynoszą 80.346,90zł., z tego:

1. gospodarka odpadami	7.417,20zł.
2. gospodarka ściekowa	1.171,20zł.
3. utylizacja odpadów zwierzęcych	695,50zł.
4. prowizja bankowa	30,00zł.
5. stan środków na koniec okresu sprawozdawczego	71.033,00zł.

OGÓLEM:

80.346,90zł.

Zestawienie załączników:

1. Tabela Nr 1 – Zestawienie planu i wykonania dochodów gminy w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej, w tym wykonanie %.
2. Tabela Nr 2 – Zestawienie planu i wykonania wydatków gminy w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej, w tym wykonanie %.
3. Tabela Nr 3 – Realizacja dochodów gminy, w tym dochody własne.
4. Tabela Nr 4- Realizacja wydatków gminy w podziale na bieżące oraz majątkowe.

