

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Czerniejewo za 2008rok

Budżet Gminy Czerniejewo na 2008 rok uchwalony został w dniu 28 grudnia 2007r. uchwałą Rady Miasta i Gminy Czerniejewo Nr XVI/98/07.

Po stronie dochodów w kwocie – **14.667.913,00zł** , natomiast po stronie wydatków w kwocie – **14.198.523,00zł**

W okresie objętym sprawozdaniem do uchwalonego budżetu zostały wprowadzone zmiany:

- Uchwałą Rady Nr XVII/103/08 z dnia 30 stycznia 2008 roku
- Zarządzeniem Burmistrza Nr 6/08 z dnia 11 lutego 2008 roku
- Uchwałą Rady Nr XVIII/106/08 z dnia 5 marca 2008 roku
- Zarządzeniem Burmistrza Nr 15/08 z dnia 18 marca 2008 roku
- Zarządzeniem Burmistrza Nr 19/08 z dnia 31 marca 2008 roku
- Uchwałą Rady Nr XXI/120/08 z dnia 29 kwietnia 2008 roku
- Zarządzeniem Burmistrza Nr 35/08 z dnia 20 maja 2008 roku
- Uchwałą Rady Nr XXII/123/08 z dnia 4 czerwca 2008 roku
- Zarządzeniem Burmistrza Nr 41/08 z dnia 27 czerwca 2008 roku
- Uchwałą Rady Nr XXIII/136/08 z dnia 9 lipca 2008 roku
- Uchwałą Rady Nr XXIV/138/08 z dnia 17 września 2008 roku
- Zarządzeniem Burmistrza Nr 61/08 z dnia 30 września 2008 roku
- Uchwałą Rady Nr XXV/147/08 z dnia 29 października 2008 roku
- Uchwałą Rady Nr XXVI/155/08 z dnia 26 listopada 2008 roku
- Zarządzeniem Burmistrza Nr 66/08 z dnia 28 listopada 2008 roku
- Uchwałą Rady Nr XXVII/163/08 z dnia 17 grudnia 2008 roku
- Zarządzeniem Burmistrza Nr 68/08 z dnia 31 grudnia 2008 roku

Po dokonanych zmianach plan budżetu po stronie dochodów wg stanu na dzień 31.12.2008r.

zamknął się kwotą – **16.696.009,36zł.**, natomiast po stronie wydatków **17.867.629,36zł.**

Deficyt budżetu w kwocie 1.171.620,00zł. zgodnie z uchwałą budżetową sfinansowany został środkami z zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wolnymi środkami.

Zestawienie dochodów w szczególności zgodnej z podjętą uchwałą budżetową na rok 2008, 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 szczególności zgodnej z podjętą uchwałą budżetową na rok 2008, 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 1.628.400,00zł., z tego kwotę 1.100.000,00zł stanowią pożyczki zaciągnięte w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu oraz z Banku Ochrony Środowiska na niżej wym. zadania:

1. Termomodernizacja budynku U M i G Czarniejewo	500.000,00zł
2. Termomodernizacja Zespołu Szkół Publicznych w Żydowie	600.000,00zł
	<hr/>
	1.100.000,00zł
Pozostałą kwotę przychodów stanowią tzw. inne źródła – (wolne środki)	528.400,00zł
	<hr/>
OGÓLEM:	<u>1.628.400,00zł</u>

Rozchody budżetu wg planu wyniosły 456.780,00zł., i stanowi je spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, z tego:

1. Bank Ochrony Środowiska Poznań (modernizacja kolektora Żydowo-Gniezno)	121.880,00zł.
3. Bank Spółdzielczy Gniezno (remont WDK Pawłowo – wkład własny)	44.910,00zł.
4. Bank Spółdzielczy Gniezno (budowa parkingu w Żydowie – wkład własny)	18.000,00zł.
5. WFOŚiGW Poznań III etap kanalizacji Żydowa	159.600,00zł.
6. Termomodernizacja ZSP Czarniejewo	112.390,00zł.
	<hr/>
OGÓLEM:	<u>456.780,00zł.</u>

Wykonanie rozchodów wyniosło 765.835,99zł. – różnicę w kwocie 309.055,99zł stanowią środki pozyskane z UE (prefinansowanie zadań: „ Budowa parkingu w Żydowie” oraz „ Remont WDK w Pawłowie).

Realizacja dochodów

Dochody ogółem wg stanu na dzień 31.12.2008r. zaplanowano w kwocie **16.696.009,36zł.**, zrealizowano natomiast w kwocie **16.756.536,45zł.**, co stanowi **100,36%**.

Dochody własne wg stanu na dzień 31.12.2008r. zaplanowano w wysokości **6.775.430,36zł.**, natomiast zrealizowano w kwocie **7.082.662,59zł.**, co w konsekwencji daje wykonanie na poziomie **104,50%**. Dokonując oceny w strukturze porównawczej wykonania dochodów własnych do ogólnych dochodów gminy stanowią one **42,27%**.

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

1. Podatek dochodowy od osób prawnych	126,29%
2. Podatek dochodowy od osób fizycznych	110,91%
3. Podatek rolny	100,16%
4. Podatek od nieruchomości	90,87%
5. Podatek leśny	101,30%
6. Podatek od środków transportowych	113,94%
7. Podatek opłacany w formie karty podatkowej	87,02%
8. Podatek od spadków i darowizn	83,22%
9. Podatek od czynności cywilno-prawnych	138,41%
10. Wpływy z opłaty skarbowej	90,39%
11. Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	0,00%
12. Wpływy z opłaty targowej	91,14%
13. Podatek od posiadania psów	0,00%
14. Wpływy z opłaty produktowej	171,63%
14. Wpływy z opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	101,12%
15. Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	131,66%
16. Dochody z majątku	108,45%
w tym: a) sprzedaż mienia – 113,14%	
b) wpływy z czynszów najmu i dzierżawy – 101,58%	
17. Pozostałe dochody	105,13%
W tym: a) wieczyste użytkowanie – 120,55%	
b) wpływy z tyt. zaj. pasa drogowego, renta planistyczna – 242,14%	
c) wpływy z różnych usług – 94,40%	
d) odsetki od zaległości – 162,31%	

- e) odsetki na r-ku bankowym – 129,30%
- f) wpłaty sponsorów – 98,79%
- g) wpływy z różnych dochodów – 113,26%
- h) rekompensaty z tyt. utraconych dochodów
w podatkach i opłatach lokalnych – 100,07
- i) dofinansowanie PFRON – 100,00%
(Remont GOK w Czerniejewie z przystosowaniem dla osób
niepełnosprawnych)
- j) wpłaty ludności - III etap kanalizacji Żydowa – 101,86%
- k) dofinansowanie dla ZSP Żydowo – 100% (Fundacja „NIDA” – dofinansowanie
projektu – w ramach Programu English Teaching – nauka j. angielskiego
dla dzieci, młodzieży).

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 - 2.802.620,00zł., zrealizowano 2.622.234,63zł., co stanowi 93,56%,
- 2) w § 2030 - 493.623,00zł., zrealizowano 427.303,33zł., co stanowi 86,56%
- 3) w § 2440 - 27.080,00zł., zrealizowano 27.080,00zł., co stanowi 100%
- 4) w § 6260 - 82.250,00zł., zrealizowano 82.250,00zł., co stanowi 100%
- 5) w § 6310 - 4.500,00zł., zrealizowano 4.500,00zł., co stanowi 100%

Udział dotacji w ogólnych dochodach gminy wyniósł 20,35%.

Subwencja ogólna

Subwencja ogólna wg stanu na ostatni dzień sprawozdawczy wynosiła 6.510.506zł z tego:

- 1. część wyrównawcza 1.963.178,00zł
w tym: kwota podstawowa – 1.410.073,00zł
kwota uzupełniająca – 553.105,00zł
- 2. część równoważąca 77.635,00zł
- 3. część oświatowa 4.469.693,00zł

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

Udział subwencji w ogólnych dochodach gminy wyniósł **38,85%**.

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 2008 roku zastosowano obniżenie górnych stawek podatkowych w podatkach na łączną kwotę **1.091.926,96zł.**, z tego:

1. podatek rolny	324.016,62zł
2. podatek od nieruchomości	648.698,12zł
3. podatek od środków transportowych	119.212,22zł

OGÓŁEM: 1.091.926,96zł

ponadto udzielono ulg i zwolnień na łączną kwotę **17.171,12zł.**, z tego:

1. podatek od nieruchomości	17.171,12zł.
-----------------------------	--------------

OGÓŁEM: 17.171,12zł.

oraz zastosowano umorzenie zaległości podatkowych na łączną kwotę 2.206,10zł., z tego:

1. podatek rolny	1.863,00zł.
2. podatek od nieruchomości	612,70zł.
3. podatek leśny	229,30zł.

OGÓŁEM: 2.705,00zł.

Zaległości

W roku 2008 odnotowano spadek zadłużenia w stosunku do roku 2007 o łączną kwotę **33.473,75zł.** w tym:

1. zaległości podatkowe o kwotę 64.362,78zł.

W celu obniżenia zaległości podatkowych prowadzona była ciągła i bieżąca analiza należności. Skierowano do dłużników 804 upomnienia, w 139 przypadkach wdrożono postępowanie egzekucyjne oraz wystąpiono do sądu o nadanie 9 hipotek przymusowych zwykłych .

2. pozostałe zaległości – odnotowano wzrost zadłużenia o kwotę 30.889,03zł. z tego:

czynsze: mieszkaniowy, za lokale użytkowe, pod działalność gospodarczą, dzierżawa gruntów – o kwotę 9.081,06zł, ścieki o kwotę 21.807,97zł.

Podobnie jak w zaległościach podatkowych podejmowane były czynności zmierzające do obniżenia zaległości, w tym celu wysłano do dłużników 157 upomnień oraz 90 wezwań do zapłaty.

Realizacja wydatków

Wydatki ogółem wg stanu na dzień 31.12.2008r. zaplanowano w kwocie **17.867.629,36zł.**, zrealizowano natomiast w kwocie **17.273.795,60zł.**, co stanowi **96,68%**.

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 **14.414.854,72zł.**, zrealizowano **13.841.719,38zł.**, co stanowi 96,02% z tego:

a) wynagrodzenia i pochodne zaplanowano w kwocie 6.526.205,17zł., zrealizowano 6.448.369,65zł, co stanowi 98,81% 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 5.531.891,25zł., zrealizowano 5.475.264,32zł., co stanowi 99,98% 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 5.384.744,72zł., zrealizowano 5.335.409,20zł., co stanowi 99,08% planu,

d) pochodne od wynagrodzeń (składki ZUS) zaplanowano w kwocie 994.313,92zł., zrealizowano 973.105,33zł., co stanowi 97,87% 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 46.300,00zł., zrealizowano 46.300,00zł., co stanowi 100% , są to dotacje na:

- wypoczynek letni dla dzieci – 11.300,00

- kluby sportowe - 35.000,00

f) wydatki na obsługę długu zaplanowano w kwocie 78.800,00zł., zrealizowano 78.649,14zł., co stanowi 99,81% planu

są to wydatki na spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów

g) pozostałe wydatki zaplanowano w kwocie 7.763.549,55zł., zrealizowano 7.268.400,59zł., co stanowi 93,62% 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 3.452.774,64zł., zrealizowano 3.432.076,22zł., co stanowi 99,40% planu z tego:

a) infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi zaplanowano w kwocie 8.540,00zł., zrealizowano 8.540,00zł., co stanowi 100%, wydatek dot. uaktualnienia dokumentacji związanej z IV etapem budowy kanalizacji Żydowa,

b) drogi publiczne gminne zaplanowano w kwocie 524.288,45zł., zrealizowano 509.288,45zł., co stanowi 97,13% planu, przy współudziale środków z FOGR wykonano remont dróg dojazdowych do gruntów rolnych w Czerniejewie ul. Kochanowskiego oraz Mickiewicza oraz w Pawłowie, ponadto zakończono budowę chodnika w Szczytnikach Czerniejewskich.

c) urzędy gmin – zaplanowano w kwocie 695.448,75zł., zrealizowano 695.448,74zł., co stanowi 100% planu, - wykonano termomodernizację urzędu wraz z pracami dodatkowymi w tym wykonano podjazd dla osób niepełnosprawnych oraz wyremontowano łazienki dostosowując je również dla osób niepełnosprawnych. Ponadto dofinansowano zakup samochodu służbowego, który dowozi dzieci niepełnosprawne do szkół w Gnieźnie.

d) szkoły podstawowe – zaplanowano kwotę 997.442,17zł., zrealizowano 997.442,17zł., co stanowi 100% planu, dokończono inwestycję związaną z termomodernizacją budynku Zespołu Szkół Publicznych w Czerniejewie oraz wykonano termomodernizację Zespołu Szkół Publicznych w Żydowie.

d) szpitale ogólne – zaplanowano w kwocie 8.000,00zł., zrealizowano w kwocie 8.000,00zł., co stanowi 100% planu.

Pozycję powyższą stanowi dofinansowanie dla Powiatu Gnieźnieńskiego na zakup łóżka kardiologicznego wraz z osprzętem z przeznaczeniem dla Szpitala Powiatowego w Gnieźnie.

e) opieka społeczna – zaplanowano w kwocie 4.500,00zł., zrealizowano w kwocie 4.500,00zł., - wym. kwota stanowi dotację Wojewody Wielkopolskiego na wdrożenie przepisów ustawy alimentacyjnej.

e) Pozostała działalność – zaplanowano w kwocie 399.999,37zł., zrealizowano 399.999,37zł., co stanowi 100% planu, w tym 236.533,07zł. stanowi kwota wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego (Uchwała z dnia 30 grudnia Nr XXVIII/165/08 o wydatkach, które nie wygasają z upływem roku budżetowego), są to środki przeznaczone na remont i modernizację Domu Socjalnego w Żydowie.

f) gospodarka ściekowa i ochrona wód - zaplanowano w kwocie 565.543,40zł., zrealizowano w 565.543,40zł., co stanowi 100% planu, w tym 546.033,70zł. stanowi kwota wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego (Uchwała z dnia 30 grudnia Nr XXVIII/165/08 o wydatkach, które nie wygasają z upływem roku budżetowego), środki przeznaczone na budowę kanalizacji wraz z przyłączami w m. Czerniejewo.