

## **Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Czerniejewo za 2007rok**

Budżet Gminy Czerniejewo na 2007 rok uchwalony został w dniu 28 lutego 2007r. uchwałą Rady Miasta i Gminy Czerniejewo Nr V/25/07.

Po stronie dochodów w kwocie – **13.282.727,91zł** , natomiast po stronie wydatków w kwocie – **12.660.847,91zł**

W okresie objętym sprawozdaniem do uchwalonego budżetu zostały wprowadzone zmiany:

- Uchwałą Rady Nr VI/37/07 z dnia 28 marca 2007 roku
- Uchwałą Rady Nr VII/40/07 z dnia 25 kwietnia 2007 roku
- Uchwałą Rady Nr VIII/46/07 z dnia 16 maja 2007 roku
- Uchwałą Rady Nr IX/55/07 z dnia 27 czerwca 2007 roku
- Uchwałą Rady Nr X/57/07 z dnia 24 lipca 2007 roku
- Uchwałą Rady Nr XI/65/07 z dnia 5 września 2007 roku
- Zarządzeniem Burmistrza Nr 62/07 z dnia 28 września 2007 roku
- Uchwałą Rady Nr XIII/71/07 z dnia 25 października 2007 roku
- Uchwałą Rady Nr XIV/86/07 z dnia 28 listopada 2007 roku
- Uchwałą Rady Nr XV/93/07 z dnia 19 grudnia 2007 roku
- Uchwałą Rady Nr XVI/97/07 z dnia 28 grudnia 2007 roku
- Zarządzeniem Burmistrza Nr 80/1/07 z dnia 28 grudnia 2007 roku
- Zarządzeniem Burmistrza Nr 82/07 z dnia 31 grudnia 2007 roku

Po dokonanych zmianach plan budżetu po stronie dochodów wg stanu na dzień 31.12.2007r. zamknął się kwotą – **15.152.559,86zł.**, natomiast po stronie wydatków **16.221.155,07zł.**

Zestawienie dochodów w szczególności zgodnej z podjętą uchwałą budżetową na rok 2007, a zatem w działach 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 2007, a zatem w działach i rozdziałach z ukazaniem planu wydatków ich wykonania oraz procentową realizację w odniesieniu do planu ogółem przedstawia tabela nr 2. (Załącznik Nr 2).



W celu uzyskania przejrzystości, co do weryfikacji w drodze porównawczej dochodów do wydatków,- plany, ich wykonanie oraz realizację procentową ujęto tabelarycznie w zestawieniu zbiorczym, które zawiera tabela nr 3 (Załącznik Nr 3).

**Przychody budżetu** wg stanu na ostatni dzień sprawozdawczy wynoszą 1.690.475,21zł., z tego kwotę 1.420.050,00zł stanowią pożyczki zaciągnięte w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na niżej wym. zadania:

1. III etap kanalizacji Żydowa wraz z robotami dodatkowymi	970.850,00zł
2. Termomodernizacja Zespołu Szkół Publicznych w Czarniejewie	449.200,00zł
	<hr/>
	<b>1.420.050,00zł</b>
Pozostałą kwotę przychodów stanowią tzw. inne źródła – (wolne środki)	270.425,21zł
	<hr/>
<b>OGÓŁEM:</b>	<b><u>1.690.475,21zł</u></b>

Powyższe dane ujęte zostały w zestawieniu tabelarycznym i zawarte zostały w tabeli nr 4 (Załącznik Nr 4).

**Rozchody budżetu** wg stanu na ostatni dzień sprawozdawczy wynoszą 621.880,00zł., i stanowi je spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, i tak:

1. Bank Ochrony Środowiska Poznań (modernizacja kolektora Żydowo-Gniezno)	121.880,00zł.
2. Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska Warszawa (budowa oczyszczalni ścieków w Czarniejewie)	430.000,00zł.
3. Bank Spółdzielczy Gniezno (budowa WDK Pawłowo – wkład własny)	45.000,00zł.
4. Bank Spółdzielczy Gniezno (budowa parkingu w Żydowie – wkład własny)	25.000,00zł.
	<hr/>
<b>OGÓŁEM:</b>	<b><u>621.880,00zł.</u></b>

Powyższe dane ujęte zostały w zestawieniu tabelarycznym i zawarte zostały w tabeli nr 5 (Załącznik Nr 5).



**Realizacja dochodów**

Dochody ogółem wg stanu na dzień 31.12.2007r. zaplanowano w kwocie **15.152.559,86zł.**, zrealizowano natomiast w kwocie **14.772.165,17zł.**, co stanowi **97,49%**.

**Dochody własne** wg stanu na dzień 31.12.2007r. zaplanowano w wysokości **6.257.280,86zł.**, natomiast zrealizowano w kwocie **6.325.275,64zł.**, co w konsekwencji daje wykonanie na poziomie **101,08%**. Dokonując oceny w strukturze porównawczej wykonania dochodów własnych do ogólnych dochodów gminy stanowią one **42,81%**.

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

1. Podatek dochodowy od osób prawnych	43,96%
2. Podatek dochodowy od osób fizycznych	108,11%
3. Podatek rolny	99,42%
4. Podatek od nieruchomości	93,01%
5. Podatek leśny	100,65%
6. Podatek od środków transportowych	101,84%
7. Podatek opłacany w formie karty podatkowej	145,25%
8. Podatek od spadków i darowizn	115,38%
9. Podatek od czynności cywilno-prawnych	120,14%
10. Wpływy z opłaty skarbowej	103,58%
11. Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	0,00%
12. Wpływy z opłaty targowej	92,30%
13. Podatek od posiadania psów	0,00%
14. Wpływy z opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	100,04%
15. Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	127,35%
16. Dochody z majątku	100,09%
w tym: a) sprzedaż mienia - 99,83%	
b) wpływy z czynszów najmu i dzierżawy – 99,97%	
17. Pozostałe dochody	103,38%
W tym: a) wieczyste użytkowanie – 90,66%	
b) wpływy z tyt. zajęcia pasa drogowego – 80,74%	
c) wpływy z różnych usług – 106,09%	
d) odsetki od zaległości – 117,59%	



- e) odsetki na r-ku bankowym – 125,91%
- f) wpłaty sponsorów – 99,56%
- g) wpływy z różnych dochodów – 89,08%
- h) rekompensaty z tyt. utraconych dochodów  
w podatkach i opłatach lokalnych – 97,39
- i) dotacja Powiatu Gnieźnieńskiego – 100,00%  
(wymiana okien w Sali Gimnastycznej w Czerniejewie,  
remont boiska sportowego w Żydowie)
- j) wpłaty ludności - III etap kanalizacji Żydowa – 103,80%

### **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 31.12.2007r. wynosiły:

- 1) w § 2010 - 2.904.203,00zł., zrealizowano 2.499.050,66zł., co stanowi 86,04%,
- 2) w § 2030 - 426.876,00zł., zrealizowano 383.638,87zł., co stanowi 89,87%
- 3) w § 2440 - 60.000,00zł., zrealizowano 60.000,00zł., co stanowi 100,00%

Udział dotacji w ogólnych dochodach gminy wyniósł **19,92%**

### **Subwencja ogólna**

Subwencja ogólna wg stanu na ostatni dzień sprawozdawczy wynosiła **5.504.200,00zł.**,

z tego:

- |  |                |
|--|----------------|
| 1. część wyrównawcza                   | 1.317.262,00zł |
| w tym: kwota podstawowa – 818.069,00zł |                |
| kwota uzupełniająca – 499.193,00zł     |                |
| 2. część równoważąca                   | 70.542,00zł    |
| 3. część oświatowa                     | 4.116.396,00zł |

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

Udział subwencji w ogólnych dochodach gminy wyniósł **37,26%**.



Szczegółowe zestawienie dochodów gminy z podziałem na dochody własne, dotacje i subwencje oraz udział % poszczególnych dochodów w ogólnych dochodach gminy zawiera tabela nr 6 (Załącznik Nr 6).

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

W 2007 roku zastosowano obniżenie górnych stawek podatkowych w podatkach na łączną kwotę **776.182,61zł.**, z tego:

1. podatek rolny	103.457,00zł
2. podatek od nieruchomości	559.842,54zł
3. podatek od środków transportowych	112.883,07zł

---

OGÓŁEM: **776.182,61zł.**

ponadto udzielono ulg i zwolnień na łączną kwotę **31.072,12zł.**, z tego:

1. podatek od nieruchomości	31.072,12zł
-----------------------------	-------------

---

OGÓŁEM: **31.072,12zł.**

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

1. podatek rolny	287,40zł.
2. podatek od nieruchomości	1.918,70zł.

---

OGÓŁEM: **2.206,10zł.**

Powyższe dane ujęto również w zestawieniu tabelarycznym, które zawarte jest w tabeli nr 7 (Załącznik Nr 7).

**Zaległości**

W roku 2007 odnotowano spadek zadłużenia w stosunku do roku 2006 o łączną kwotę **256.339,95zł.** w tym:

1. zaległości podatkowe o kwotę 205.535,64zł.

W celu obniżenia zaległości podatkowych prowadzona była ciągła i bieżąca analiza należności. Skierowano do dłużników 790 upomnień, w 183 przypadkach wdrożono postępowanie egzekucyjne oraz wystąpiono do sądu o nadanie 6 hipotek przymusowych zwykłych .



2. pozostałe zaległości o kwotę 50.804,31zł. (czynsze: mieszkaniowy, za lokale użytkowe, pod działalność gospodarczą, dzierżawa gruntów, ścieki).

Podobnie jak w zaległościach podatkowych podejmowane były czynności zmierzające do obniżenia zaległości, w tym celu wysłano do dłużników 152 upomnienia, 120 wezwań do zapłaty, a w dwóch przypadkach skierowano sprawę na drogę postępowania sądowego.

Powyższe dane ujęto również w zestawieniu tabelarycznym, które zawarte jest w tabeli nr 8 (Załącznik Nr 8)

### **Realizacja wydatków**

Wydatki ogółem wg stanu na dzień 31.12.2007r. zaplanowano w kwocie **16.221.155,07zł.**, zrealizowano natomiast w kwocie **14.914.056,08zł.**, co stanowi **91,94%**.

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 **13.908.023,98zł.**, zrealizowano **13.026.211,06zł.**, co stanowi 93,65% z tego:

a) wynagrodzenia i pochodne zaplanowano w kwocie 6.249.188,39zł., zrealizowano 6.022.240,92zł, co stanowi 96,36% 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 5.213.094,15zł., zrealizowano 5.052.988,89zł., co stanowi 96,92% 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 4.760.535,00zł., zrealizowano 4.613.896,94zł., co stanowi 96,91% planu,

d) pochodne od wynagrodzeń (składki ZUS) zaplanowano w kwocie 1.036.094,24zł., zrealizowano 969.252,03zł., co stanowi 93,54% 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 44.500,00zł., zrealizowano 44.500,00zł., co stanowi 100% , są to dotacje na:

- wypoczynek letni dla dzieci – 7.500,00
- kluby sportowe - 35.000,00
- Fundusz Wsparcia Policji – 2.000,00

f) wydatki na obsługę długu zaplanowano w kwocie 53.800,00zł., zrealizowano 53.504,94zł., co stanowi 99,45% planu

są to wydatki na spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów

g) pozostałe wydatki zaplanowano w kwocie 7.560.535,59zł., zrealizowano 6.905.965,20zł., co stanowi 91,34% 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 2.313.131,09zł., zrealizowano 1.887.845,05zł., co stanowi 81,61% planu i tak:

a) infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi zaplanowano w kwocie 1.167.865,60zł., zrealizowano 1.046.440,87zł., co stanowi 89,60%, w tym 7.963,81zł. stanowi kwota wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego (Uchwała z dnia 28 grudnia Nr XVI/96/07 o wydatkach, które nie wygasają z upływem roku budżetowego),

Zakończono III etap kanalizacji Żydowa, wdrożono prace nad uaktualnieniem dokumentacji na kanalizację Czerniejewa oraz IV etapem budowy kanalizacji Żydowa,

b) drogi publiczne gminne zaplanowano w kwocie 227.921,49zł., zrealizowano 227.921,49zł., co stanowi 100,00% planu, w tym 180.198,59zł. stanowi kwota wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego (Uchwała z dnia 28 grudnia Nr XVI/96/07 o wydatkach, które nie wygasają z upływem roku budżetowego), są to środki na budowę chodnika w Szczytnikach Czerniejewskich,

c) urzędy gmin – zaplanowano w kwocie 20.000,00zł., zrealizowano 20.000,00zł., co stanowi 100% planu, - w tym 10.000,00zł. stanowi kwota wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego (Uchwała z dnia 28 grudnia Nr XVI/96/07 o wydatkach, które nie wygasają z upływem roku budżetowego), środki na przygotowanie dokumentacji związanej z termomodernizacją budynków użyteczności publicznej,

d) szkoły podstawowe – zaplanowano kwotę 599.344,00zł., zrealizowano 295.944,00zł., co stanowi 49,37% planu, w tym 101.342,32zł. stanowi kwota wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego (Uchwała z dnia 28 grudnia Nr XVI/96/07 o wydatkach, które nie wygasają z upływem roku budżetowego), środki na termomodernizację Zespołu Szkół Publicznych w Czerniejewie.

d) szpitale ogólne – zaplanowano w kwocie 10.000,00zł., zrealizowano w kwocie 10.000,00zł., co stanowi 100% planu.

Pozycję powyższą stanowi dofinansowanie dla Powiatu Gnieźnieńskiego na zakup karetki reanimacyjnej z przeznaczeniem dla Szpitala Powiatowego w Gnieźnie.