



***Sprawozdanie z wykonania budżetu  
Miasta i Gminy Czarniejevo za rok 2014***

## Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Czerniejewo za 2014 rok

Budżet Miasta i Gminy Czerniejewo na 2014 rok uchwalony został w dniu 30 grudnia 2013 r. Uchwałą Rady Miasta i Gminy Czerniejewo Nr XXXIX/258/13, po stronie dochodów w kwocie – **23.258.268,00** , natomiast po stronie wydatków w kwocie – **23.078.751,00**

W okresie objętym sprawozdaniem do budżetu zostały wprowadzone zmiany:

- Uchwałą Rady Nr XL/271/14 z dnia 12 lutego 2014 roku,
- Uchwałą Rady Nr XLI/274/14 z dnia 26 marca 2014 roku,
- Zarządzeniem Burmistrza Nr 22/2014 z dnia 31 marca 2014 roku,
- Uchwałą Rady Nr XLII/288/14 z dnia 7 maja 2014 roku,
- Uchwałą Rady Nr XLIII/302/14 z dnia 24 czerwca 2014 roku,
- Zarządzeniem Burmistrza Nr 49/2014 z dnia 30 czerwca 2014 roku,
- Uchwałą Rady Nr XLIV/307/14 z dnia 3 września 2014 roku,
- Zarządzeniem Burmistrza Nr 64/2014 z dnia 30 września 2014 roku,
- Uchwałą Rady Nr XLVI/329/14 z dnia 5 listopada 2014 roku,
- Uchwałą Rady Nr III/18/14 z dnia 30 grudnia 2014 roku,
- Zarządzeniem Burmistrza Nr 96/2014 z dnia 31 grudnia 2014 roku.

Po dokonanych zmianach plan budżetu po stronie dochodów wg stanu na dzień 31.12.2014 r. zamknął się kwotą – **24.736.254,03**, natomiast po stronie wydatków **25.392.971,60**

Deficyt budżetu w kwocie 656.717,57 sfinansowany został z zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wolnych środków.

Zestawienie dochodów w szczególności zgodnej z podjętą uchwałą budżetową na rok 2014, a zatem w działach, rozdziałach i paragrafach z ukazaniem planu dochodów ich wykonania oraz procentową realizację w odniesieniu do planu ogółem przedstawia Załącznik Nr 1.

Zestawienie wydatków w szczególności zgodnej z podjętą uchwałą budżetową na rok 2014, a zatem w działach, rozdziałach i paragrafach z ukazaniem planu wydatków ich wykonania oraz procentową realizację w odniesieniu do planu ogółem przedstawia Załącznik Nr 2.

**Przychody budżetu** wg stanu na ostatni dzień sprawozdawczy wynoszą plan 1.643.864,45 i stanowią je zaciągnięte kredyty oraz wolne środki.

**Rozchody budżetu** wg planu wyniosły 987.146,88 i stanowi je spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, z tego:

1. BGK/Poznań – kanalizacja Żydowa – ostatni etap	86.946,88
2. ING/Bank Śląski/Poznań – kanalizacja Czerniejewa II etap	515.200,00
3. ING/Bank Śląski/Poznań – inwestycje gminne roku 2012	250.000,00
4. BOŚ/Poznań – budowa przyłączy sieci gazowej w m. Żydowo	60.300,00
5. BOŚ/Poznań – termomodernizacja budynków cz.II	57.000,00
6. BOŚ/Poznań – budowa filii biblioteki w m. Żydowo	17.700,00
	<b>987.146,88</b>

### **Realizacja dochodów**

Dochody ogółem wg stanu na dzień 31.12.2014r. zaplanowano w kwocie **24.736.254,03** zrealizowano natomiast w kwocie **24.374.839,38**, co stanowi **98,54%**.

**Dochody własne** wg stanu na dzień 31.12.2014r. zaplanowano w wysokości **9.410.904,60** natomiast zrealizowano w kwocie **9.483.476,00** co w konsekwencji daje wykonanie na poziomie **100,77%**.

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

1. Podatek dochodowy od osób prawnych	101,43 %
2. Podatek dochodowy od osób fizycznych	101,11%
3. Podatek rolny	94,55%
4. Podatek od nieruchomości	105,64%
5. Podatek leśny	93,19%
6. Podatek od środków transportowych	97,40%
7. Podatek opłacany w formie karty podatkowej	106,34%
8. Podatek od spadków i darowizn	1037,03%
9. Podatek od czynności cywilnoprawnych	98,63%
10. Wpływy z opłaty skarbowej	95,35%
11. Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	0%
12. Wpływy z opłaty targowej	96,34%

13. Wpływy z opłaty produktowej	209,98%
14. Wpływy z opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	101,62%
15. Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	112,63%
16. Wpływy z czynszów najmu i dzierżawy	94,26%
17. Wieczyste użytkowanie	79,88%
18. Pozostałe dochody w tym:	
a) wpływy z tyt. zaj. pasa drogowego – 154,04%	
b) opłata adiacencka – 122,09%	
c) opłata planistyczna – 156,34%	
d) opłata za odpady kom. – 92,67%	
e) wpływy z różnych usług – 103,14%	
c) odsetki od zaległości – 82,53%	
d) odsetki na r-ku bankowym – 86,45%	
e) wpłaty sponsorów – 94,95%	
f) wpływy z różnych dochodów – 98,78%	
g) koszty upomnienia – 104,11%	

Dochody majątkowe zaplanowano w wysokości **2.635.900,00** zrealizowano natomiast w kwocie **2.284.873,36** co stanowi 86,68%, w tym ze sprzedaży mienia 94.273,53

#### **Pozyskane środki zewnętrzne :**

- a) Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego – pomoc finansowa projekt „Renowacja przestrzeni i pamięci – przebudowa alejek na Rynku w Czarniejewie” - kwota 50.774,00. Zadanie w ramach PROW 2007-2013,
- b) Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego – pomoc finansowa projekt „Dla mieszkańców oraz gości Grobla pełna przyjemności” - kwota 50.000,00. Zadanie w ramach PROW 2007-2013.
- c) Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu - refundacja poniesionych kosztów zadania pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej cz.II” - kwota 776.334,52
- d) Wojewoda Wielkopolski – refundacja wydatków związanych z funduszem sołeckim za rok 2013 - kwota 48.191,47

- e) Powiat Gnieźnieński – refundacja poniesionych kosztów zadania pn.” Utworzenie Strefy Aktywizacji Gospodarczej w Powiecie Gnieźnieńskim w Gminie Czarniejewo” – działanie 1.7 – kwota 150.000,00. Zadanie w ramach WRPO 2007-2013
- f) Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego – zaliczka oraz refundacja poniesionych kosztów zadania pn.” Utworzenie Strefy Aktywizacji Gospodarczej w Powiecie Gnieźnieńskim w Gminie Czarniejewo” – działanie 1.7 – kwota 1.264.265,31 Zadanie w ramach WRPO 2007-2013

Ponadto tytułem odpłatności za pobyt dzieci z Gminy Niechanowo oraz Września w Przedszkolu w Żydowie pozyskano środki w wysokości 49.073,28

### **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 31.12.2014r. wynosiły:

- 1) w § 2010 - 3.081.172,96 zrealizowano 3.012.529,63 co stanowi 97,77%,
- 2) w § 2030 - 815.591,47 zrealizowano 802.202,15 co stanowi 98,36% ,
- 4) w § 2040 – 17.270,00 zrealizowano 17.269,96 co stanowi 99,99%.

### **Subwencja ogólna**

Subwencja ogólna wg stanu na ostatni dzień sprawozdawczy wynosiła 8.725.415,00 z tego:

1. część wyrównawcza	2.492.512,00
2. część równoważąca	63.564,00
3. część oświatowa	6.169.339,00

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

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

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

W 2014 roku zastosowano obniżenie górnych stawek podatkowych w podatkach na łączną kwotę **1.298.637,84**, z tego:

1. podatek rolny	391.904,27
2. podatek od nieruchomości	690.128,11
3. podatek od środków transportowych	216.605,46
<hr/>	
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>1.298.637,84</b>

ponadto udzielono ulg i zwolnień na łączną kwotę 18.683,00, z tego:

1. podatek od nieruchomości	18.583,00
<hr/>	
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>18.683,00</b>

oraz zastosowano umorzenie zaległości podatkowych na łączną kwotę 346,00 z tego:

1. podatek rolny	262,00
2. podatek od nieruchomości	84,00
<hr/>	
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>346,00</b>

Powyższe dane wg sprawozdania Rb-PDP na dzień 31.12.14 r.

### **Zaległości**

W roku 2014 odnotowano spadek zadłużenia w stosunku do roku 2013 o łączną kwotę **52.652,67** w tym:

1. zaległości podatkowe spadek o kwotę 47.488,61

Nadmienić należy jednak, iż prowadzona była ciągła i bieżąca analiza należności. Skierowano do dłużników **750** upomnień, a w **75** przypadkach wdrożono postępowanie egzekucyjne.

2. pozostałe zaległości spadek o kwotę 5.164,06

Należy dodać, że podobnie jak w należnościach podatkowych podejmowane były czynności zmierzające do obniżenia zaległości, w tym celu wysłano do dłużników **149** wezwań do zapłaty oraz **351** upomnień.

### **Realizacja wydatków**

Wydatki ogółem wg stanu na dzień 31.12.2014r. zaplanowano w kwocie **25.392.971,60** zrealizowano natomiast w kwocie **24.802.602,23** co stanowi **97,68%**.

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

**1. Wydatki bieżące** – zaplanowano w kwocie **19.275.666,60** zrealizowano **18.836.809,72** co stanowi 97,72% z tego:

a) wynagrodzenia i pochodne zaplanowano w kwocie 9.496.508,03 zrealizowano 9.267.652,35 co stanowi 97,59% 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,

w n/wym. jednostkach:

- Urząd Miasta i Gminy w Czarniejewie,
- Zespół Szkół Publicznych w Czarniejewie,
- Przedszkole w Czarniejewie,
- Placówka Wsparcia Dziennego w Czarniejewie z filią w Żydowie,
- Zespół Szkół Publicznych w Żydowie,
- Przedszkole w Żydowie.

b) dotacje zaplanowano w kwocie 443.481,34 zrealizowano 443.477,47 co stanowi 100% ,

w tym:

- Odpłatność za pobyt dzieci z naszej gminy w przedszkolach w Gnieźnie, Niechanowie, Wrześni, Mieście Poznań oraz Pobiedziskach - 67.276,13
- Wypoczynek letni dla dzieci i młodzieży – 14.000,00
- Kluby sportowe - 55.000,00
- Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Czarniejewo z Filią w Żydowie – 270.000,00
- Towarzystwo Przyjaciół Żydowa – 9.000,00
- Stowarzyszenie „Razem” – 3.000,00
- Dofinansowanie do przydomowych oczyszczalni ścieków – 1.500,00
- Schronisko dla bezdomnych zwierząt w Gnieźnie – 6.900,00
- Powiat Gnieźnieński – usuwanie azbestu – 1.801,34
- Spółka Wodna – 15.000,00

c) wydatki na obsługę długu zaplanowano w kwocie 272.000,00, zrealizowano 268.397,38 co stanowi 98,68% planu

są to wydatki na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów

d) pozostałe wydatki zaplanowano w kwocie 9.063.677,23 zrealizowano 8.857.282,52 co stanowi 97,72% planu,

Pozycja powyższa obejmuje:

Wydatki na bieżącą działalność w tym: zakupy materiałów i wyposażenia (materiały biurowe, materiały związane z drobnymi remontami itp.), zakup usług pozostałych (obsługa bankowa, obsługa prawna, opłaty za przesyłki pocztowe), zakup energii ( prąd, woda, gaz oraz oświetlenie ulic, placów i dróg wraz z konserwacją ), różne opłaty i składki (ubezpieczenie mienia, składki na rzecz Stowarzyszenia Światowid oraz Stowarzyszenia Gmin i Powiatów Wielkopolski.), zakup usług remontowych (konserwacja ksero), opłaty za telefony stacjonarne i komórkowe, delegacje służbowe, szkolenia, zakupy akcesoriów komputerowych w tym programów i licencji, usługi zdrowotne, usługi dostępu do sieci Internet. Nadto wydatki związane z funkcjonowaniem OSP w Czarniejewie oraz Żydowie.

Nadmienić należy iż powyższa pozycja zawiera wydatki związane z bieżącą działalnością n/wym. jednostek:

- Urząd Miasta i Gminy w Czarniejewie,
- Zespół Szkół Publicznych w Czarniejewie,
- Przedszkole w Czarniejewie,
- Placówka Wsparcia Dziennego w Czarniejewie z filią w Żydowie,
- Zespół Szkół Publicznych w Żydowie,
- Przedszkole w Żydowie

2. **Wydatki majątkowe** – zaplanowano w kwocie **6.117.305,00**, zrealizowano **5.965.792,51**, co stanowi 97,52% planu z tego:

a) Drogi publiczne gminne

plan 1.495.400,00,

wykonanie 1.364.359,43

Kwota powyższa obejmuje:

- przebudowy i modernizacje dróg gminnych,
- dokumentacje projektowe,
- inspektorów nadzoru

b) gospodarka mieszkaniowa

plan 60.000,00

wykonanie 59.492,66



Kwota powyższa obejmuje modernizację mieszkań znajdujących się w zasobie komunalnym gminy.

c) Działalność usługowa (plany zagospodarowania przestrzennego)

plan 3.428.580,00

wykonanie 3.427.827,59

Wymienioną kwotę stanowią wydatki na budowę strefy aktywizacji gospodarczej - Działanie 1.7 w ramach WRPO na lata 2007-2014.

d) Oświata i wychowanie

plan 256.711,00

wykonanie 256.352,15

Zadania:

- instalacja hydrantów w ZSP w Czerniejewie,
- modernizacja kuchni w Przedszkolu w Żydowie,
- modernizacja stołówki szkolnej w ZSP w Czerniejewie,
- rozbudowa stołówki szkolnej w ZSP w Żydowie,
- ułożenie kostki brukowej przy ZSP w Czerniejewie.

d) Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

plan 597.436,00

wykonanie 597.355,76

Zadania:

1. Porozumienie międzygminne dot. budowy zakładu zagospodarowania odpadów w Lulkowie
2. Realizacja projektu pn. „Dla mieszkańców oraz gości Grobla pełna przyjemności” w ramach PROW 2007-2013,
3. Realizacja projektu pn. ”Renowacja przestrzeni i pamięci” rewitalizacja rynku w m. Czerniejewo w ramach PROW 2007-2013,
4. Realizacja projektu pn. ”Żeby było co grillować, trzeba trochę powędkować” w ramach PROW 2007-2013,

e) Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

plan 279.178,00 ( w tym w ramach funduszu sołectkiego – 131.779,00)

wykonanie 260.404,92 ( w tym w ramach funduszu sołectkiego 131.304,92)

W/wym. kwoty stanowią wydatki poniesione na budowy, rozbudowy i modernizacje świetlic wiejskich i zagospodarowanie terenów wokół nich.

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

**Wydatki związane z wyodrębnionym na rok 2014 Funduszem Sołeckim.**

W roku 2014 wydatki związane z funduszem sołeckim zaplanowano w kwocie 168.184,00, zrealizowano natomiast w kwocie 167.436,56 w tym:

Wydatki majątkowe plan 131.779,00, wykonanie 131.304,92

Wydatki bieżące plan 36.405,00, wykonanie 36.131,64

Realizację poniesionych wydatków przedstawia Załącznik Nr 5.

Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 dokonane w trakcie roku budżetowego zawiera Załącznik Nr 6, natomiast stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich Załącznik Nr 7.

Łączna kwota długu na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 7.951.499,74 z tego:

1. ING Bank Śląski w Poznaniu (budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w m. Czerniejewo II etap)	3.091.279,00
2. ING Bank Śląski w Poznaniu (inwestycje gminne roku 2012)	2.000.000,00
3. BOŚ Poznań (budowa sieci gazowej w m. Żydowo)	583.211,40
4. BOŚ Poznań (termomodernizacja cz.II)	806.302,07
5. BOŚ Poznań (budowa biblioteki w m. Żydowo)	170.707,27
6. BOŚ Poznań (budowa Strefy Aktywizacji Gospodarczej)	1.300.000,00
Ogółem:	<u>7.951.499,74</u>

Łączna spłata zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego wynosiła 987.146,88 z tego:

1. BGK/Poznań (budowa kanalizacji sanitarnej w m. Żydowo-ostatni etap)	86.946,88
2. ING Bank Śląski/Poznań (budowa kanalizacji sanitarnej w Czerniejewie II etap)	515.200,00
3. ING Bank Śląski/Poznań (inwestycje gminne roku 2012)	250.000,00

4. BOŚ Poznań (budowa sieci przyłączy gazowych w m. Żydowo)	60.300,00
5. BOŚ Poznań (termomodernizacja budynków cz.II)	57.000,00
6. BOŚ Poznań (budowa filii biblioteki w m. Żydowo)	17.700,00
Ogółem:	<b><u>987.146,88</u></b>

Łączna kwota zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego wg sprawozdania Rb-Z wynosi 7.951.499,74

Łączna kwota należności na koniec okresu sprawozdawczego wg sprawozdania Rb-N wynosiła 661.414,18 z tego: wymagalne 661.414,18

Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zobowiązania niewymagalne w kwocie **995.762,73** i dotyczą:

Rozdział 70005 - § 4300 – 616,44 ( opłata na rzecz wspólnot mieszkaniowych – termin płatności I/2015)

Rozdział 75023 §§ 4010,4040,4110,4120,4140,4170,4410 - 223.733,42 dotyczą pochodnych od wynagrodzeń, dodatkowego wynagrodzenia rocznego, składek PFRON, oraz podatku od ryczałtów samochodowych i umowy zlecenie),

Rozdział 75095 § 4210 – 210,00 (zakup kwiatów – termin płatności I/2015),

Rozdział 80101 §§ 3020,4010,4040,4110,4120,4170,4300 – 294.958,24 dotyczą pochodnych od wynagrodzeń w tym umów zleceń, dodatkowego wynagrodzenia rocznego, oraz wywozu śmieci,

Rozdział 80104 §§ 3020,4010,4040,4110,4120,4170,4260,4300 – 122.369,15 i dotyczą pochodnych od wynagrodzeń w tym umów zleceń, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz wywozu śmieci i opłaty za energię,

Rozdział 80110 §§ 3020,4010,4040, 4110,4120,4260 – 192.206,55 i dotyczą pochodnych od wynagrodzeń, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz zapłaty za centralne ogrzewanie,

Rozdział 80113 § 4110,4120,4170 – 2.219,89 i dotyczą pochodnych od umów zleceń,

Rozdział 80148 §§ 4010,4040,4110,4120,4260 - 26.848,43 dotyczą pochodnych od wynagrodzeń, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz zapłaty za centralne ogrzewanie,

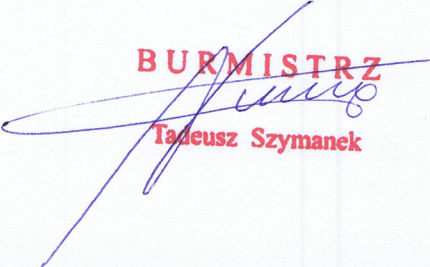
Rozdział 85154 §4010,4040,4110,4120,4170 – 2.392,07dotyczą pochodnych od wynagrodzeń (w tym umów zleceń) oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego,  
Rozdział 85195 § 4300 - 26,00 dotyczy usługi wykonania szczepień (termin płatności I/2015),  
Rozdział 85206 §§ 4010,4110,4120 – 7.480,97 i dotyczą pochodnych od wynagrodzeń,  
Rozdział 85219 §§ 4010,4040, 4110, 4120,4170 – 32.148,21 i dotyczą pochodnych od wynagrodzeń w tym umów zlecenie oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego,  
Rozdział 85401 §§ 3020,4010,4040, 4110, 4120 – 33.871,83 i dotyczą pochodnych od wynagrodzeń oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego,  
Rozdział 85495 § 4170 – 282,25 i dotyczą podatku od umów zleceń,  
Rozdział 90002 § 4300 – 2.509,20 dotyczy zapłaty za badanie próbek wód podziemnych (termin płatności I/2015),  
Rozdział 90003 §§ 3020,4040,4110,4120,4210 – 47.277,66 dotyczą pochodnych od wynagrodzeń, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz zapłaty za posiłki regeneracyjne za zatrudnionych skazanych (termin płatności I/2015),  
Rozdział 90015 § 4260,4270\_– 763,33 dotyczy opłaty za konserwację oświetlenia ulicznego oraz energię,  
Rozdział 92109 §§ 4010,4040,4110,4120,4170,4260 – 1.694,60 i dotyczą pochodnych od wynagrodzeń w tym umowy zlecenie, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz zapłaty za energię,  
Rozdział 92195 § 4170 – 242,50 dotyczy podatku od umów zleceń,  
Rozdział 92605 § 4300 – 3.911,98 dotyczy zapłaty na naprawę pogwarancyjną boiska ORLIK (termin płatności I/2015).

Zestawienie załączników:

- 1.Załącznik Nr 1 – Zestawienie planu i wykonania dochodów gminy w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej, w tym wykonanie %.
- 2.Załącznik Nr 2 – Zestawienie planu i wykonania wydatków gminy w podziale na działy rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej, w tym wykonanie %.
3. Załącznik Nr 3 – Realizacja dochodów gminy, w tym dochody własne.
4. Załącznik Nr 4- Realizacja wydatków gminy w podziale na bieżące oraz majątkowe.
5. Załącznik Nr 5 – Realizacja wydatków w ramach funduszu sołeckiego.

6. Załącznik Nr 6 – Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków UE.

7. Załącznik Nr 7 – Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

  
**BURMISTRZ**  
**Tadeusz Szymanek**