

**Sprawozdanie z wykonania budżetu  
gminy za 2002 rok.**

Uchwalony w m-cu listopadzie 2001 roku budżet gminy na 2002 rok wynosił po zmianach :

Dochody - 5.292.479 zł,

Wydatki - 5.392.593 zł,

Przychody - 150.114 zł,

Rozchody - 50.000 zł.

Przychody stanowią :

- pożyczka z WFOŚ - 49.182 zł,

- wolne środki wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych - 100.932 zł

Rozchody stanowią:

- spłatę raty kredytu - 50.000 zł.

Realizacja budżetu gminy w 2002 r. przedstawia się następująco:

- dochody - 5.107.606 zł t.j. 96,51 % planu,

- wydatki - 5.168.271 zł t.j. 95,84 % planu.

Wykonanie dochodów budżetowych w poszczególnych działach budżetu gminy przedstawia poniższe zestawienie:

Dział	Treść	Plan	Wyk.	%
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	17.256	20.261	117,41
100	GÓRNICTWO I KOPALNICTWO	70.000	4.212	6,02
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	67.000	67.000	100,00
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	46.843	46.823	99,96
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	86.386	88.389	102,32
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	18.724	18.704	99,89
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA	350	350	100,00
756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ	1.806.174	1.694.928	93,84
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	2.180.064	2.173.102	99,68
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	294.229	294.229	100,00
853	OPIEKA SPOŁECZNA	670.983	671.120	100,02
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	470	470	100,00
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	34.000	28.018	82,41
	Razem	5.292.479	5.107.606	96,51

Analizując wykonanie dochodów budżetowych za 2002 rok należy stwierdzić, że plan został wykonany w 96,51 %.

Najwyższe wykonanie planu występuje w działach „Rolnictwo i łowiectwo” i „Administracja publiczna”.

W dziale „Rolnictwo i łowiectwo” plan dochodów został zrealizowany w 117,41 % . Na wysokie wykonanie dochodów w tym dziale miało wpływ przekroczenie planu dochodów z opłaty za świadectwa miejsca pochodzenia zwierząt i znaki identyfikacyjne.

W dziale „Administracja publiczna” wykonano plan dochodów w 102,32 % . Na wysokie wykonanie miało wpływ :

- wysoki wpływ opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych - 112,60 %,
- przekroczenie planu dochodów z prowizji za sprzedane znaki skarbowe - 113,00 %.

Najniższe wykonanie planu dochodów występuje w działach „Górnictwo i kopalnictwo” oraz „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”.

W dziale „Górnictwo i kopalnictwo” dochody zostały wykonane w 6,02 % . Na tak niskie wykonanie dochodów w tym dziale zaważyło nie wykonanie dochodów z opłaty eksploatacyjnej.

Planowana opłata eksploatacyjna na 2002 rok od Przedsiębiorstwa Eksploatacji Kruszyw „BAZALT” nie wpłynęła. W trakcie roku 2002 wystosowano pisma do Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Delegatura w Ostrołęce celem wyegzekwowania należnej kwoty. W końcu 2002 roku t.j. 19 grudnia 2002 r Przedsiębiorstwo Eksploatacji Kruszyw „BAZALT” ogłosiło upadłość.

Wszystkie wierzytelności zgłoszono do Syndyka Masy Upadłościowej.

W dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” wykonano plan dochodów w 82,41 %.

Na niskie wykonanie miała wpływ niższa kwota dotacji w stosunku do planowanej na oświetlenie i konserwację oświetlenia ulicznego przy drogach powiatowych i wojewódzkich. Otrzymana dotacja pokryła w całości wydatki na to oświetlenie.

Ponadto głównymi źródłami dochodów budżetu gminy są:

- subwencje ,które stanowią 42,45 % budżetu gminy ogółem,
- dochody od osób prawnych , od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej ,które stanowią 33,18 % budżetu gminy ogółem.

Najwyższe wykonanie planu dochodów jest w rozdziale „Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego , podatku od spadków i darowizn , podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych „, wykonano 95,74 % planu.

Najniżej natomiast wykonano plan dochodów w rozdziale „Wpływy z opłaty skarbowej „ – 76,30 % planu.

W dziale „Dochody od osób prawnych od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej,, należności stanowiły kwotę 2.119.012 zł a wykonanie 1.694.928 zł.

Należności pozostałe do zapłaty stanowią kwotę 424.234 zł a nadpłaty 150 zł.

Na zaległości składają się :

1.Od osób prawnych

- podatek od nieruchomości PEK „BAZALT”  
i GS „SCH” Czernice Borowe w kwocie 255.733 zł,
- odsetki od tego podatku w kwocie 94.275 zł,

## 2. Od osób fizycznych

- wpływy z karty podatkowej	w kwocie	141 zł,
- wpływy z podatku od nieruchomości zalega 30 zobowiązanych	w kwocie	15.268 zł,
- wpływy zobowiązań pieniężnych zalega 95 zobowiązanych	w kwocie	43.993 zł,
- podatek leśny zalega 2 zobowiązanych	w kwocie	328 zł,
- odsetki od podatków od osób fizycznych	w kwocie	14.496 zł.

Największe zaległości w podatku rolnym posiadają sołectwa : Żebry, Miłoszewiec, Chojnowo i Chrostowo.

Nie zalegają sołectwa:

Szczepanki, Załogi, Zberoz.

Zastosowano umorzenia :

### 1. Od osób prawnych

- podatek rolny	506,50 zł	t.j.	20,40 %	należności oraz	20,40 %	wpływów
- podatek od nieruchomości	4.528,58 zł	t.j.	0,68 %	„	1,08 %	„
- odsetki	8.620,00 zł	t.j.	7,19 %	„	33,69 %	„

### 2. Od osób fizycznych

- zobowiązania pieniężne	41.111,73 zł	t.j.	5,19 %	„	5,50 %	„
- podatek od nieruchomości	2.930,00 zł	t.j.	2,72 %	„	3,17 %	„
- podatek od śr. transport.	8.482,09 zł	t.j.	7,64 %	„	7,64 %	„

Zastosowano odroczenia i rozłożenia na raty :

Od osób fizycznych:

- zobowiązania pieniężne	4.578,05 zł	t.j.	0,61 %	wpływów,
- podatek od śr. transportowych	1.565,00 zł	t.j.	1,41 %	„

Do osób , które nie płaciły podatków w określonych terminach , nie miały odroczeń , umorzeń lub rozłożenia na raty wysyłano upomnienia a jeśli nie odniosło to skutku , wysyłano tytuły wykonawcze do Urzędu Skarbowego.

W pozostałych działach budżetu gminy dochody zostały zrealizowane w kwotach zbliżonych do zaplanowanych.

Wydatki budżetowe wykonano w 95,84 % .Z ogólnej kwoty wydatków

5.168.271 zł przypada na :

- wydatki inwestycyjne	792.931 zł,
- dotacje dla instytucji kultury	107.860 zł,
- wydatki na zadania zlecone gminie	675.405 zł,
- wydatki na profilaktykę antyalkoholową	28.808 zł,
- pozostałe wydatki	3.563.267 zł,

Analizując wykonanie wydatków budżetowych można stwierdzić, że z ogólnej kwoty wydatków bieżących, na wynagrodzenia osobowe pracowników zatrudnionych w: Urzędzie Gminy, Szkołach Podstawowych , Gimnazjum i Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej wydatkowano 1.731.558 zł. Co stanowi 33,50 % ogólnych wydatków gminy. Na pochodne od wynagrodzeń (ZUS i FP) wydatkowano 350.250 zł , co stanowi 6,78 % wydatków ogółem.

Wydatki na wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń wynosiły 40,28 % wydatków ogółem.

Wydatki inwestycyjne stanowiły 15,34 % wydatków ogółem.

Realizowano następujące inwestycje i zakupy inwestycyjne:

1.Modernizacja drogi Pawłowo - Kosmowo	60.000 zł,
2.Dokonano zakupu kserokopiarki	8.906 zł,
3.Zakupiono 2 zestawy komputerowe	11.578 zł,
4.Zakupiono samochód strażacki FS Lublin	13.200 zł,
5.Kontynuowano budowę Sali gimnastycznej w Czernicach Bor.	591.358 zł,
6.Zakupiono wyposażenie do kuchni przy Szkole Podstawowej w Czernicach Borowych	30.022 zł,
7.Zakupiono kontenery na odpady	77.867 zł,

Przekazano dotację dla instytucji kultury – Ośrodek Kultury w Czernicach Borowych w wysokości 107.860 zł, co stanowi 2,09 % wydatków ogółem.

Wydatki na zadania zlecone gminie stanowiły 675.405 zł, co stanowi 13,07 % wydatków ogółem i dotyczyły:

1.Utrzymania administracji rządowej	33.585 zł,
2. Przeprowadzenia Narodowego Spisu Powszechnego	20.496 zł,
3.Uzupełniania spisu wyborców	624 zł,
4. Na wybory do Rad Gmin, Rad Powiatów i Sejmików Województw oraz wybory Wójta Gminy	18.081 zł,
5. Na obronę cywilną	350 zł,
6. Na podręczniki szkolne dla uczniów w Szkołach Podstawowych: Czernice Borowe, Borkowo Falenta i Węgra	1.067 zł,
7.Na opiekę społeczną:	
- ubezpieczenia zdrowotne dla osób korzystających z opieki społecznej	23.386 zł,
- wypłatę zasiłków stałych , okresowych, rent socjalnych oraz ubezpieczenie społeczne dla osób korzystających z opieki społecznej	429.999 zł,
- wypłatę zasiłków rodzinnych i pielęgnacyjnych	48.000 zł,
- utrzymanie GOPS	69.999 zł,
- zakup wyprawek szkolnych dla pierwszoklasistów z rodzin najuboższych	1.800 zł,
- na oświetlenie uliczne i konserwację oświetlenia przy drogach wojewódzkich i powiatowych	28.018 zł.

Wydatki na profilaktykę antyalkoholową wynosiły 28.808 zł i stanowiły 0,56 % wydatków budżetu gminy.

Wykonanie wydatków budżetowych wg działów przedstawia poniższe zestawienie

Dział	Treść	Plan	Wyk.	%
O10	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	41.850	37.116	88,69
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	466.500	457.367	98,04
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	21.500	21.157	98,40
720	INFORMATYKA	8.000	4.571	57,14
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	981.814	944.890	96,24
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	18.724	18.705	99,9

754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	90.550	88.228	97,44
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	37.000	35.500	95,95
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	19.147	18.052	94,28
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	2.601.657	2.469.978	94,94
851	OCHRONA ZDROWIA	29.929	28.808	96,25
853	OPIEKA SPOŁECZNA	768.939	752.946	97,92
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	37.123	34.312	92,43
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	159.000	147.274	92,63
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	107.860	107.860	100,00
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	3.000	1.507	50,23
	Razem	5.392.593	5.168.271	95,84

Analizując wykonanie planu wydatków budżetowych należy stwierdzić, że najniżej wykonano plan wydatków w działach : „Kultura fizyczna i sport” , „Informatyka” i „Rolnictwo i łowiectwo”.

W dziale „Kultura fizyczna i sport” , wykonano plan wydatków w 50,23 %. Na tak niskie wykonanie miało wpływ nie przekazanie kwoty 1.000 zł. dla Ośrodka Kultury w Czernicach Borowych. Fakt ten został spowodowany tym, że nie było środków finansowych na rachunku bankowym w końcu roku 2002.

W dziale „Informatyka” , wykonano plan w 57,14 % .Niskie wykonanie planu wydatków spowodowane jest tym, że nie kupowano materiałów informatycznych oraz nie wykonywano napraw komputerów.

W dziale „Rolnictwo i łowiectwo” , plan został wykonany w 88,69 %. Na niskie wykonanie planu wydatków wpływ miało nie wydatkowanie wszystkich środków na prowizję za świadectwa miejsca pochodzenia zwierząt, ponadto nie wykonano w 100 % planu na zakupy materiałów (znaki identyfikacyjne) i na usługi ( utylizacja padliny).Wydatki te nie zostały wykonane gdyż nie było potrzeby dokonywania takich wydatków.

Ponadto nie zapłacono składki na Mazowiecką Izbę Rolniczą w kwocie 258 zł wynikającą z ostatecznego rozliczenia podatku rolnego w końcu roku ponieważ nie było środków finansowych na rachunku bankowym w końcu 2002 roku. Kwotę tą odprowadzono w m-cu marcu 2003 roku bez odsetek.

Wydatki na remonty ponoszono w działach „ Transport i łączność” , „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” , oraz „ Opieka społeczna”.

W dziale „Transport i łączność” wydatkowano:

1. Na zakup materiałów do remontu dróg 9.965 zł,

z tego:

- na kręgi wydatkowano kwotę 8.055 zł, które wbudowano w zjazdy gospodarcze w miejscowościach: Pawłówko , Rostkowo , Obrębiec , Kosmowo , Chojnowo , Nowe Czernice Pawłowo.

- zakupiono tłuźceń do łatania dziur na drodze smołowej Górki – Miłoszewiec o wartości 445 zł,

- zakupiono materiały na budowę przystanku autobusowego w Pawłówku o wartości 1.387 zł, i pobudowano go systemem gospodarczym.

- zakupiono farbę do malowania znaków drogowych o wartości 78 zł.
- 2. W okresie zimowym wykonywano odśnieżanie dróg na terenie całej gminy i wydatkowano na ten cel 26.867 zł.
- 3. Opracowano szczegółowe specyfikacje techniczne kosztorysu inwestorskiego i kosztorysu ofertowego remontu nawierzchni dróg gminnych i wydatkowano na ten cel 700 zł,
- 4. Zapłacono za transport tłuczni na drogę Górki – Miłoszewiec i wydatkowano na ten cel 537 zł
- 5. Wykonano modernizacje dróg przy udziale środków z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych - 67.000 zł.
- droga Olszewiec – Kijewice 65.313 zł,
- droga Rostkowo – Rostkowo Kolonie 74.984 zł.
- 6. Wykonano remonty nawierzchni bitumicznych w miejscowościach : Zberoz , Obrębiec , Jastrzębiec , Jabłonowo , Borkowo Falenta i Pierzchały i wydatkowano 126.389 zł,
- Położono nawierzchnię bitumiczną szybko rozpadową na drodze Górki – Miłoszewiec i wydatkowano na ten cel 3.910 zł.
- 7. Na pozostałe remonty dróg o nawierzchni żwirowej wydatkowano 71.703 zł.
- Remonty wykonano w miejscowościach: Górki, Kosmowo, Kosmowo Nart, Kadzielnia, Obrębiec, Chojnowo, Pawłowo, Pawłowo Góry, Pawłówko, Olszewiec, Węgra, Rostkowo, Grójec, Chrostowo – Zalesie , Zberoz, Borkowo , Nowe Czernice , Zembrzus, Szczepanki, Rostkowo, Jastrzębiec , Załogi i Chojnówka.
- 8. Zapłacono za nadzór inwestorski przy modernizacjach dróg i wydatkowano na ten cel 1.917 zł,
- 9. Wykonano renowację rowu przy drogach w Nowych Czernicach i Rostkowie i wydatkowano na ten cel 680 zł,
- 10. Wywieziono ziemię z poboczy na drogach w miejscowościach Górki , Rostkowo , Miłoszewiec i wydatkowano na ten cel 706 zł.
- 11. Wykonano profilowanie dróg na terenie całej gminy i wydatkowano na ten cel 13.706 zł.

W budżecie gminy poważny udział zajmują wydatki na :

1. Oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą	48,46%,
2. Administrację publiczną	18,28%,
3. Opiekę społeczną	14,57%,

Na utrzymanie oświaty wydatkowano w 2002 roku 2.504.290 zł,  
Otrzymana subwencja w kwocie 1.814.611 zł. i dotacje na Kartę Nauczyciela w kwocie 30.252 zł pokryły w 73,67 % wydatki oświatowe w gminie.

Z ogólnej kwoty środków wydatkowanych na oświatę przypada na utrzymanie szkół podstawowych 1.332.112 zł. t.j. 53,19 % wydatków na oświatę.

Na utrzymanie poszczególnych szkół wydatkowano:

- Szkoła Podstawowa w Czernicach Borowych	460.662 zł,
- Szkoła Podstawowa w Borkowie Falentach	208.165 zł,
- Szkoła Podstawowa w Pawłowie Kościelnym	188.163 zł,
- Szkoła Podstawowa w Rostkowie	225.317 zł,
- Szkoła Podstawowa w Węgrze	249.805 zł.

Na utrzymanie Gimnazjum w Czernicach Borowych 350.525 zł,

Na inwestycję – budowa budynku gimnazjum i Sali gimnastycznej w Czernicach Borowych

	591.358 zł,
Na dowożenie uczniów do szkół	119.929 zł,
Na utrzymanie klas zerowych	62.674 zł,
Na działalność świetlicy szkolnej	34.312 zł,

Na świadczenia socjalne dla nauczycieli emerytów i rencistów 13.380 zł,

Następnie poważny udział wydatków stanowiły wydatki na utrzymanie administracji państwowej i samorządowej, wydatkowano 944.890 zł co stanowi 18,28 % wydatków ogółem.

Z ogólnej kwoty wydatków w tym dziale wydatkowano:

- na zadania zlecone z zakresu administracji państwowej	33.585 zł,
- na działalność Rady Gminy	50.926 zł,
- na utrzymanie Urzędu Gminy	807.454 zł,
w tym na opał	12.120 zł,
- dla sołtysów za inkaso zobowiązań pieniężnych oraz za udział w sesjach Rady Gminy	32.429 zł,
- za przygotowanie i przeprowadzenie spisu powszechnego	20.496 zł.

Na realizację zadań z zakresu opieki społecznej wydatkowano ogółem 752.946 zł co stanowi 14,05 % wydatków ogółem, z tego:

- na zadania własne gminy	179.762 zł,
- na zadania zlecone gminie	573.184 zł.

Na zadania własne gminy wydatkowano:

- na wypłatę zasiłków doraźnych	13.944 zł,
- na dofinansowanie kosztów utrzymania GOPS	28.679 zł,
- na wypłatę dodatków mieszkaniowych	54.209 zł,
- na dożywianie uczniów w szkołach	34.779 zł,
- na utworzenie punktu wydawania posiłków	48.151 zł.

Na zadania zlecone gminie z zakresu opieki społecznej wydatkowano:

- na wypłatę zasiłków stałych , okresowych , gwarantowanych , rent socjalnych	412.673 zł,
- na ubezpieczenia społeczne osób otrzymujących zasiłki	17.326 zł,
- na ubezpieczenia zdrowotne osób otrzymujących zasiłki	23.386 zł,
- na utrzymanie GOPS	69.999 zł,
- na wypłatę zasiłków rodzinnych i pielęgnacyjnych	48.000 zł,
- na zakup wyprawek szkolnych dla uczniów z rodzin najuboższych	1.800 zł.

W dziale „Ochrona zdrowia” wydatkowano środki na przeciwdziałanie alkoholizmowi , nie wykorzystane środki zwiększą budżet na w/w działalność w 2003 roku.

W roku 2002 środki wydatkowano między innymi na:

- badania psychologiczne,
- leczenie odwykowe,
- kolonie,
- inscenizację o tematyce szkodliwości alkoholu,
- nagrody dla szkół i uczniów biorących udział w konkursie antyalkoholowym,
- utrzymanie komisji ds. rozwiązywania problemów alkoholowych.

W dziale „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” wydatkowano głównie środki na utrzymanie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych. W 2003 roku zakupiono samochód strażacki dla OSP Czernice Borowe o wartości 13.200 zł.

Przeprowadzono remonty:

- remizy OSP w Pawłowie Kościelnym i wydatkowano na ten cel 29.976 zł,
- instalacji elektrycznej w remizie OSP Węgra 9.616 zł.

Ponadto wydatkowano środki finansowe między innymi na:

- utrzymanie wozów strażackich (paliwo, części zamienne i.t.p.)
- zestawy alarmowania,
- agregat,
- radiotelefon,
- ubrania specjalne,
- zakup piły.

Przychody i rozchody instytucji kultury – Ośrodek Kultury w Czernicach Borowych przedstawia się następująco

- przychody 124.373,20 zł,
- rozchody 121.775,33 zł.

Główne źródło przychodów stanowi dotacja z budżetu gminy w wysokości 107.860 zł, t.j.86,72 % ogólnych przychodów Ośrodka Kultury w Czernicach Borowych.

Wydatki ponoszono głównie na utrzymanie Ośrodka Kultury w Czernicach Borowych .

Gospodarka Gminnym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przedstawia się następująco:

- przychody 2.686 zł,
- rozchody 437 zł.

W niniejszym sprawozdaniu omówiono wydatki mające decydujący wpływ na wykonanie budżetu gminy.

Podczas dokonywania wydatków budżetowych stosowano ustawę o zamówieniach publicznych oraz stosowano racjonalną gospodarkę finansową .

Integralną część sprawozdania stanowią szczegółowe zestawienia według działów, rozdziałów i paragrafów z wykonania dochodów i wydatków budżetu gminy, Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, wydatki inwestycyjne, dochody i wydatki zadań zleconych gminom z zakresu administracji rządowej oraz informacja o stanie mienia komunalnego.

Przewodniczący Rady Gminy  
(-) Włodzimierz Stolarczyk