

**SPRAWOZDANIE ROCZNE
z wykonania budżetu gminy Czernice Borowe
za 2008 rok.**

Uchwalony w dniu 27 grudnia 2007 roku budżet gminy na 2008 rok wynosi po zmianach :

Dochody - 10 030 727,98 zł,
Wydatki - 9 998 570,98 zł,
Przychody - 423 341,00 zł,
Rozchody - 455 498,00 zł.

Przychody stanowią

- wolne środki wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 423 341 zł.

Rozchody planowane są na spłatę kredytu i pożyczki:

- spłata raty pożyczki z WFOŚiGW - 26 929 zł,
- spłatę raty kredytów - 428 569 zł.

w tym

spłata pożyczki otrzymanej na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – 197 569 zł.

Realizacja budżetu gminy w 2008 r. przedstawia się następująco:

- dochody - 9 965 135,82 zł t.j. 99,35 % planu,
- wydatki - 9 427 178,44 zł t.j. 94,29 % planu,
- przychody - 423 341,96 zł t.j. 100,00 % planu

są to wolne środki wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

- rozchody - 432 043,31 zł t.j. 94,85 % planu.

Spłacono ratę kredytu w Banku Ochrony Środowiska w Warszawie w kwocie 31 000 zł,

Spłacono ratę kredytu w Banku Ochrony Środowiska w Warszawie w kwocie 100 000 zł,

Spłacono ratę kredytu w Banku Ochrony Środowiska w Warszawie w kwocie 80 000 zł,

Spłacono ratę kredytu w Mazowieckim Banku Regionalnym w Ciechanowie w kwocie 20 000 zł,

Spłacono pożyczkę otrzymaną na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej z Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie w kwocie – 197 569 zł.

Spłacono ratę pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w kwocie 3 474,31 zł.

Pozostała kwota pożyczki do spłaty w 2008 roku w kwocie 23 454,69 zł została umorzona .

Zgodnie z umową Nr 0244/08/U o warunkowym umorzeniu pożyczki Nr 0232/04/OA/P umorzono pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w kwocie 50 383,69 zł.

Wykonanie dochodów budżetowych w poszczególnych działach budżetu gminy przedstawia tabela 1.

Tabela 1

Dz.	Treść	Plan	Wykonanie	% wyk
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	465 776,00	462 776,31	99,36
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	150 000,00	150 000,00	100,00
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	154 309,00	47 717,34	30,92
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	500,00	500,00	100,00
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	113 946,00	182 457,87	160,13

751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	600,00	599,25	99,88
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA	50 500,00	50 500,00	100,00
756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBREM	2 379 006,00	2 404 576,74	101,07
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	4 259 583,00	4 269 859,35	100,24
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	398 074,00	394 514,69	99,11
852	POMOC SPOŁECZNA	1 645 151,98	1 593 301,84	96,85
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	65 713,00	61 813,43	94,07
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	150 000,00	148 950,00	99,30
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	197 569,00	197 569,00	100,00
	RAZEM	10 030 727,98	9 965 135,82	99,35

Analizując wykonanie dochodów budżetowych za 2008 rok należy stwierdzić, że plan został wykonany w 99,35 %.

Najwyższe wykonanie dochodów jest w działach „Administracja publiczna”, „Dochody od osób prawnych od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” oraz „Różne rozliczenia”. W dziale „Administracja publiczna” plan dochodów wykonano w 160,13 % .Tak wysoki wskaźnik realizacji wynika z wyższego wpływu niż planowano o kwotę 40 524,25 zł kwot refundacji z Powiatowego Urzędu Pracy za osoby zatrudnione w ramach robót publicznych i prac interwencyjnych. Ponadto wpłynęły środki dotacji z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na realizację programu Uczeń na wsi obszar A w kwocie 33 620,00 zł, które nie były planowane w budżecie 2008 roku.

W dziale „Dochody od osób prawnych od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” plan dochodów wykonano w 101,07 % . Na wysoki wskaźnik wykonania dochodów mają wpływ wyżej wykonane dochody z udziałów gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa(udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych)(111,04%) jest to kwota 66 405,26 zł, wyższy wpływ podatków od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej (154,23 %) jest to kwota 2 162,00 zł, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych (podatek od nieruchomości, podatek rolny , podatek leśny i podatek od czynności cywilnoprawnych (100,27%) jest to kwota ogółem 619,20 zł .

W dziale „Różne rozliczenia” wykonano plan dochodów w 100,24 % . Na wyższe wykonanie niż planowano miało wpływ bardzo wysokie wykonanie planu dochodów z odsetek narosłych od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych(2 155,27%). Jest to kwota 10 276,35 zł. Wyższe wykonanie wynika ze zmiany Banku obsługującego wszystkie rachunki Gminy.

Najniżej wykonano plan dochodów w działach: „Gospodarka mieszkaniowa”, „Edukacyjna opieka wychowawcza” i „Pomoc społeczna”.

W dziale „Gospodarka mieszkaniowa” dochody wykonano w 30,92% Przyczyną tak niskiego wykonania dochodów jest planowana kwota 100 000,00 zł dochodów ze sprzedaży mienia. Dochodów tych nie uzyskano ponieważ mienie, które planowano do sprzedaży nie zostało sprzedane.

W dziale „Edukacyjna opieka wychowawcza” wykonano plan dochodów w 94,07%. Niskie wykonanie planu dochodów wynika z tego, że zwrócono część nie wykorzystanej dotacji na stypendia szkolne i inne formy pomocy dla uczniów oraz podręczniki szkolne dla uczniów klas: 0,I-III Szkoły

Podstawowej ze względu na to, że zgłoszeni uczniowie do korzystania z pomocy nie kwalifikowali się do uzyskania tej pomocy.

W dziale „Pomoc społeczna” plan dochodów w 96,85%. Na niskie wykonanie planu dochodów głównie miało wpływ nie wykonanie planu dotacji w zakresie realizacji Poakcesyjnego Programu Wsparcia Obszarów Wiejskich (57,73%). Kwota nie wykorzystanej dotacji 48 468,73 zł, która była planowana na 2008 rok zostanie zaplanowana i wykorzystana w 2009 roku na realizację powyższego Programu zgodnie z zapisami zmienionego Planu działania. W 2008 roku wszystkie zobowiązania w zakresie omawianego programu zostały zrealizowane.

Dochody budżetu gminy wykonano wg ważniejszych źródeł następująco:

1. Dochody własne	2 007 560,40 zł,
2. Dotacje na zadania zlecone	1 763 259,72 zł,
3. Dotacje na zadania własne	323 760,35 zł,
4. Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	66 684,27 zł,
5. Subwencja	4 259 083,00 zł,
6. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	668 134,26 zł,
7. Środki pozyskane	876 653,82 zł.

W roku bieżącym pozyskiwano środki z następujących źródeł:

1. Z Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej w Warszawie 51 491,51 zł na realizację projektu „Szkoła Równych Szans” w Szkole Podstawowej w Czernicach Borowych, finansowany przy udziale środków EFS w 75 % i Budżetu Państwa 25%.
2. Z Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej w Warszawie 50 390,10 zł na realizację projektu „Szkoła Równych Szans” w Gimnazjum w Czernicach Borowych, finansowany przy udziale środków EFS w 75 % i Budżetu Państwa 25%.
3. Z Budżetu Województwa Mazowieckiego 50 000,00 zł na inwestycję „Modernizacja Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Czernicach Borowych”.
4. Do Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Warszawie zwrócono kwotę 1 396,54 zł wynikającą z rozliczenia dotacji na realizację projektu unijnego p.n. „Znajomość języka angielskiego potrzebą współczesnej kadry” realizowanego w 2006 roku.
5. Z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych 50 000,00 zł na Modernizację drogi gminnej Węgra-Chojnowo.
6. Z Budżetu Województwa Mazowieckiego 100 000,00 zł na inwestycję „Przebudowa drogi gminnej Rostkowo - Skierki”.
7. Z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 13 309,77 zł dofinansowanie do zatrudnienia dwóch osób niepełnosprawnych,
8. Z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 33 620,00 zł na realizację programu Uczeń na wsi - obszar A.
9. Z Budżetu Województwa Mazowieckiego 30 000,00 zł na inwestycję „Modernizacja boisk szkolnych przy Szkole Podstawowej im. Św. Stanisława Kostki w Rostkowie”.
10. Z Budżetu Województwa Mazowieckiego 50 000,00 zł na inwestycję „Remont Szkoły Podstawowej w Węgrze”.
11. Z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 89 560,00 zł dofinansowanie do zakupu mikrobusu 9-cio osobowego,
12. Z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 62 109,98 zł na realizację programu rozwojowego „Chcę być aktywnym”
13. Z Budżetu Województwa Mazowieckiego 100 000,00 zł na inwestycję „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Czernice Borowe”.
14. Z Sektorowego Programu Operacyjnego 197 569,00 zł za zrealizowaną inwestycję „Centrum sportu i rekreacji we wsi Obrębiec”

Głównym źródłem dochodów własnych budżetu gminy są dochody podatkowe od osób fizycznych i od osób prawnych. Wysokości należności, wykonania, zaległości oraz nadpłaty w poszczególnych podatkach przedstawia tabela 2.

Tabela 2

Lp.	Wyszczególnienie	Należności	Wykonanie	Zaległości		Nadpłaty	% poz 4;poz 3
					w tym zal. wymagal.		
1	2	3	4	5	6	7	8
	Osoby fizyczne						
1	Podatek rolny	1 143 118,89	1 060 488,78	82 630,11	75 725,71	749,60	92,77
2	Podatek od nieruchomości	176 501,56	122 014,16	54 487,40	54 595,40	108,00	69,13
3	Podatek leśny	15 003,70	14 045,40	958,30	921,30	13,00	93,61
4	Podatek od środków transportowych	205 757,50	180 962,50	24 795,00	24 795,00	0	87,95
	Razem osoby fizyczne	1 540 381,65	1 377 510,84	162 870,81	156 037,41	870,60	89,43
	Osoby prawne						
5	Podatek rolny	4 021,00	4 023,00	-2,00	0	2,00	100,05
6	Podatek od nieruchomości	306 408,20	214 693,30	91 714,90	91 730,90	16,00	70,07
7	Podatek leśny	6 511,00	6 511,00	0	0	0	100,00
	Razem osoby prawne	316 940,20	225 227,30	91 712,90	91 730,90	18,00	71,06
	Łącznie osoby fizyczne i prawne	1 857 321,85	1 602 738,14	254 583,71	247 768,31	888,60	86,29

Zaległości wymagalne w tych podatkach stanowią kwotę 247 768,31 zł .

Na zaległości w **podatkach od osób prawnych** składają się :

- podatek od nieruchomości GS „SCH” Czernice Bor. w kwocie 91 730,90 zł,
Wierzytelności od Gminnej Spółdzielni „Sch” zabezpieczone są wpisem do hipoteki (70 004,90 zł).

Podczas licytacji nieruchomości przeprowadzonej przez Urząd Skarbowy w Przasnyszu w dniu 01.10.2008 r nieruchomości została sprzedana .W dniu 30.12.2008 r. wpłynęło postanowienie o podziale kwoty z licytacji . Gmina Czernice Borowe otrzyma całość zaległego podatku wraz z odsetkami.

Nadpłaty wynoszą 18,00 zł.

z tego:

- podatek od nieruchomości Agencja Nieruchomości Rolnych w Krasnem w kwocie 5,00 zł,
- podatek od nieruchomości „Telekomunikacja Polska S.A.” w kwocie 11,00 zł.
- podatek rolny – Rzymskokatolicka Parafia w Węgrze w kwocie 2,00 zł.

Na zaległości w **podatkach od osób fizycznych** składają się:

- podatek od nieruchomości 54 595,40 zł w tym kwota 30 014,20 zł została zabezpieczona wpisem do hipoteki.
- podatek rolny 75 725,71 zł ,
- podatek leśny 921,30 zł.

Nadpłaty wynoszą 870,60 zł.

Najwyższe zaległości są w sołectwach: Czernice Borowe – 53 067,30 zł, Górki – 9 191,11 zł, Miłoszewiec – 8 851,70 zł.

Najniższe zaległości są w sołectwach: Pawłówko – 163,00 zł, Szczepanki – 289,00 zł, Grójec 414,00 zł.

Zastosowano następujące rodzaje ulg :

1. Umorzenia :

- podatek rolny
 - osoby fizyczne 13 957,00 zł,
- podatek od nieruchomości
 - osoby fizyczne 661,40 zł,
- podatek od środków transportowych
 - osoby fizyczne 731,00 zł.
- odsetki osoby fizyczne 792,10zł.

2. Odroczenia:

- podatek rolny
 - osoby fizyczne 7 654,00 zł,
- podatek leśny
 - osoby fizyczne 50,00 zł.

3. Zwolnienie uchwałą Rady Gminy

- podatek od nieruchomości
 - osoby prawne 6 426,13 zł,
 - osoby fizyczne 23 460,80 zł.
- podatek od środków transportowych
 - Osoby fizyczne 1 579,33 zł.

Rada Gminy Czernice Borowe zastosowała również obniżenie górnych stawek podatków .

W 2008 roku skutki obniżenia górnych stawek podatków przedstawiają się następująco:

1. Podatek od nieruchomości

- osoby prawne 91 120,22 zł,
- osoby fizyczne 116 264,07 zł

2. Podatek od środków transportowych

- osoby fizyczne 139 908,18 zł.

3. Podatek rolny

- osoby prawne 667,51 zł,
- osoby fizyczne 227 677,01 zł,

Do osób, które nie płaciły podatków w określonych terminach, nie miały odroczeń, umorzeń lub rozłożenia na raty wysyłano systematycznie upomnienia (243 szt.) a jeśli nie odniosło to skutku, wysyłano tytuły wykonawcze (107 szt.) do Urzędu Skarbowego.

Ponadto wierzytelności od dwóch podatników zabezpieczono wpisem do hipoteki.

Wydatki budżetowe wykonano w 94,29 % .Z ogólnej kwoty wydatków

9 427 178,44 zł przypada na :

- wydatki majątkowe	1 492 232,10 zł,
- wydatki na wynagrodzenia i pochodne ogółem	3 703 195,69 zł,
- wydatki bieżące na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej	1 756 859,72 zł,
- wydatki związane z otrzymanymi dotacjami na wykonywanie zadań własnych	323 760,35zł,
- wydatki na remonty	129 149,47 zł,
- przekazane dotacje	173 434,00 zł,
- wydatki na profilaktykę alkoholową	28 489,28 zł,
- pozostałe wydatki	1 820 057,83 zł,

Analizując wykonanie wydatków budżetowych stwierdza się, że najwyższym wydatkiem budżetu gminy są wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi , które stanowią ogólną kwotę 3 707 381,27 zł co stanowi 39,33 % wydatków budżetu gminy ogółem.

Na powyższą kwotę składają się wynagrodzenia i pochodne w poszczególnych jednostkach budżetowych co przedstawia poniższe zestawienie:

1.Urząd Gminy Czernice Borowe	1 017 467,97 zł	27,48 %,
2.Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czernicach Borowych	169 121,21 zł	4,57 %,
3. Szkoła Podstawowa w Czernicach Borowych	843 585,13 zł	22,78 %
5.Szkoła Podstawowa w Rostkowie	476 843,08 zł	12,88 %
6.Szkoła Podstawowa w Węgrze	417 440,10 zł	11,27 %,
7.Gimnazjum w Czernicach Bor.	743 574,47 zł	20,08 %,
8.Gminne Centrum Informacji w Czernicach Borowych	35 163,73 zł	0,94 %.

Na powyższe kwoty składają się wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

Wydatki majątkowe stanowiły 15,83 % wydatków ogółem.

Na inwestycje w 2008 roku wydatkowano kwotę 1 492 232,10 zł .

Główne wydatki inwestycyjne, to:

1. Wykonano inwestycję p.n.,„Modernizacja Ośrodka Zdrowia w Czernicach Borowych” o wartości 69 593,14 zł.

Wykonano:

1. Posadzki w budynku Ośrodka Zdrowia z płytek terakotowych jedno i dwubarwnych o wymiarach 30x30 na zaprawie klejowej.
2. Malowanie ścian i lamperii w budynku Ośrodka Zdrowia.
3. Chodnik i parking przy budynku Ośrodka Zdrowia o pow. 350 m².

2. Zakończono inwestycję p.n. „Modernizacja Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Czernicach Borowych” .W 2008 roku poniesiono koszty w kwocie 78 653,13 zł.
Dokończono roboty budowlane związane z wykończeniem stanu surowego piwnic w Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Czernicach Borowych, wykonano instalacje elektryczną w adaptowanej części piwnic, wykonano zabezpieczenie przeciwpożarowe budynku.
3. Wykonano inwestycję p.n. Rozbudowa i modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy Czernice Borowe” o wartości 67 123,80 zł. W ramach inwestycji wykonano oświetlenie drogi do Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Czernicach Borowych 10 szt lamp o wartości oraz wykonano rozbudowę oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Czernice Borowe w następujących miejscowościach: Smoleń Poluby – 3 szt, Żebry -1 szt, Olszewiec – 4 szt, Nałęczce – 7 szt, Szczepanki 3 szt.
4. Zakończono inwestycję p.n. „Centrum sportu i rekreacji we wsi Obrębiec” o wartości 203 811,63 zł. W ramach inwestycji zbudowano budynek świetlicy wiejskiej o pow. zabudowy 255 m², pow. użytkowej 176,90 m², i kubaturze 974 m³. Budynek murowany, niepodpiwniczony, więźba dachowa drewniana, kryty blachodachówką, zainstalowana woda bieżąca oraz instalacja elektryczna.
5. Przekazano dla Starostwa Powiatowego w Przasnyszu dotację w kwocie 100 000,00 zł na realizację przedsięwzięć podnoszących bezpieczeństwo ruchu drogowego pojazdów i osób na drogach zarządzanych przez Powiat Przasnyski na obszarze administracyjnym Gminy Czernice Borowe. W ramach tej inwestycji wykonano chodniki oraz zatoczki autobusowe w miejscowościach: Olszewiec o długości: Strona lewa -105 m.b., strona prawa – 117 mb, Grójec: strona lewa 45 mb, strona prawa 74,40 mb, Borkowo Falenta 42 mb.
6. Wykonano inwestycję p.n. „Przebudowa drogi gminnej Rostkowo-Skierki „ o wartości 158 388,75 zł. Efektem tej inwestycji jest położona nawierzchnia o potrójnym utrwaleniu o długości 2 250 mb i szerokości 4mb.
7. Wykonano inwestycję p.n. „Modernizacja drogi gminnej Węgra - Chojnowo,, o wartości 119 267,78 zł. Efektem tej inwestycji jest nawierzchnia żwirowa na drodze o długości 3 060 mb i szerokości 4mb.
9. Zakupiono używany samochód ratowniczo-gaśniczy dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Pawłowie Kościelnym za kwotę 55 000,00 zł.
10. Wykonano inwestycję p.n. „Remont Szkoły Podstawowej w Węgrze „ o wartości 109 183,86 zł. Efektem tej inwestycji jest wymieniona stolarka okienna i drzwiowa w Szkole Podstawowej w Węgrze oraz wykonano remont dachu.
11. Zakupiono nowy samochód przystosowany do przewozu osób niepełnosprawnych – mikrobus 9-cio osobowy o wartości 119 560,00 zł .
12. Wykonano inwestycję p.n. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków” o wartości 151 816,80 zł. W ramach inwestycji wykonano 20 szt. przydomowych oczyszczalni ścieków.

Szczegółowy opis wszystkich inwestycji znajduje się w załączniku pod nazwą „Wykonanie zadań inwestycyjnych w 2008 r.

Wydatki na zadania bieżące zlecone gminie stanowiły zł, co stanowi 18,64 % wydatków ogółem i dotyczyły:

- | | |
|--|----------------|
| 1. Zwroty części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego oraz kosztów obsługi | 455 430,80 zł, |
| 2. Utrzymania pracowników wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej | 38 591,31 zł, |
| 3. Uzupełniania spisu wyborców | 599,25 zł, |
| 4. Wydatki związane z obroną cywilną | 500,00 zł, |
| 5. Wydatki bieżące na zadania z zakresu pomocy społecznej:
- wypłata i obsługa świadczeń rodzinnych, zaliczki Alimentacyjnej i Funduszu alimentacyjnego | 1 117 000 zł, |

w tym:

- | | |
|--|------------------|
| a) na wypłatę świadczeń rodzinnych oraz ubezpieczenie społeczne osób korzystających ze świadczeń rodzinnych zaliczki Alimentacyjnej i Funduszu alimentacyjnego | 1 080 206,45 zł, |
| b) na obsługę tych świadczeń (wynagrodzenia i pochodne oraz usługi i materiały związane z obsługą świadczeń rodzinnych) | 29 793,55 zł, |
| c) na wydatki bieżące związane z utworzeniem stanowiska pracy do obsługi świadczeń rodzinnych | 7 000,00 zł |
| - ubezpieczenia zdrowotne dla osób korzystających z pomocy społecznej | 10 213,96 zł, |
| - wypłatę zasiłków stałych | 134 524,40 zł, |

Wydatki związane z otrzymaną dotacją na zadania własne stanowiły 3,43 % ogólnych wydatków gminy. Środki te w kwocie 323 760,35 zł wydatkowano na:

- | | |
|---|---------------|
| 1. Dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych pracowników | 53 333,08 zł |
| 2. Wynagrodzenia i pochodne Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w kwocie | 85 800,00 zł, |
| 3. Wypłacono zasiłki okresowe w kwocie | 31 999,83 zł, |
| 4. Dożywianie | 71 074,01 zł, |
| 5. Stypendia dla uczniów i zasiłki szkolne | 57 588,52 zł, |
| 6. Podręczniki dla uczniów , którzy się kwalifikowali ,klas 0,I-III Szkół Podstawowych na terenie gminy | 4 224,91 zł, |
| 7. Na dodatkową godzinę języka angielskiego w klasach I i II Szkół Podstawowych | 19 740,00 zł. |

Wydatki na usługi remontowe wynosiły 0,72 % ogólnych wydatków budżetu gminy . Wydatkowano kwotę 81 592,23 zł, z tego:

1. W Urzędzie Gminy Czernice Borowe 79 044,14 zł są to wydatki ponoszone na remont:

- korytarzy w budynku Urzędu Gminy
(usługa wraz z materiałami) -77 133,82 zł,
 - kserokopiarek - 1 754,32 zł,
 - maszyny do pisania - 156,00 zł,
2. Remonty bieżące dróg 41 399,97 zł (zostaną omówione w dalszej części sprawozdania).
3. W Szkole Podstawowej w Czernicach Borowych wydatkowano kwotę 489,83 zł są to wydatki na remont okien.
4. W Gimnazjum w Czernicach Borowych wydatkowano kwotę 611,83 zł są to wydatki na:
- konserwację kserokopiarki - 122,00 zł,
 - remont okien - 489,83 zł.
5. W Szkole Podstawowej w Rostkowie remontowano dach budynku Szkoły Podstawowej. Wydatkowano kwotę 7 603,70 zł.

Z budżetu gminy w 2008 roku udzielono dotacji w kwocie 173 434,00 zł co stanowi 1,84% wydatków ogółem budżetu, z tego:

- 100 000,00 zł przekazano pomoc finansową dla Powiatu Przasnyskiego na realizację przedsięwzięć podnoszących bezpieczeństwo ruchu drogowego pojazdów i osób na drogach zarządzanych przez Powiat Przasnyski na obszarze administracyjnym Gminy Czernice Borowe.
- 3 434,00 zł przekazano dotację dla Urzędu Miasta w Przasnyszu na pokrycie kosztów dotacji udzielonej przez Miasto Przasnysz dla przedszkola niepublicznego za utrzymanie 1 dziecka z terenu Gminy Czernice Borowe. Pozostała do przekazania kwota 1 561,10 zł za utrzymanie 1 dziecka w przedszkolu niepublicznym za okres IX-XII 2008 r ze względu na to, że zgodnie z § 2 pkt 5 porozumienia zawartego z Miastem Przasnysz dotacja jest przekazywana w terminie do 15 każdego miesiąca (z dołu) po wystawieniu noty obciążeniowej. Nota obciążeniowa wpłynęła do Urzędu Gminy Czernice Borowe w dniu 31 grudnia 2008 r po zakończeniu godzin pracy Banku obsługującego rachunki budżetu gminy, zapłata za powyższą notę w 2008 r. nie była możliwa. Zobowiązanie to zostanie zapłacone w 2009 roku.
- 60 000,00 zł udzielono dotacji podmiotowej dla Gminnej Biblioteki Publicznej Czernicach Borowych.
- 10 000,00 zł udzielono dotacji na remont zabytku – Kościół Parafialny w Węgrze – w 100%. Ponadto planowano udzielić pomoc finansową dla Powiatu Przasnyskiego na zakup sprzętu do ratownictwa wodnego dla Państwowej Straży Pożarnej Przasnyszu, jednak udzielenie tej pomocy przełożono na 2009 rok.

Wydatki na profilaktykę alkoholową wynosiły 28 489,28 zł i stanowiły 0,30 % wydatków budżetu gminy.

W zakresie profilaktyki alkoholowej dokonywano wydatków zgodnie z Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Wydatkowano środki finansowe na :

1. Prenumeratę czasopisma Problemy Społeczne,
2. Dofinansowanie do zabiegu t.zw. „wszywki” dla dwóch pacjentów.
3. Zwrot kosztów dojazdu do poradni uzależnień,
4. Ufundowanie kolonii letnich programem profilaktycznym dla 10 dzieci .
5. Wynajem autokaru w celu przewozu dzieci na kolonie.
6. Szkolenie członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych .
7. Ryczałty oraz zwrot kosztów podróży dla członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.
8. Finansowanie obiadów dla 7 dzieci z rodzin patologicznych.
9. Zorganizowano warsztaty profilaktyczne dla rodziców „Kiedy będzie za późno”.

Na przeciwdziałanie narkomanii nie wydatkowano w 2008 roku środków finansowych.

Wykonanie wydatków budżetowych wg działów przedstawia tabela 3

Tabela 3

Dz.	Treść	Plan	Wykonanie	% wyk
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	559 022,00	558 549,08	99,92
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	594 320,00	572 319,42	96,30
630	TURYSTYKA	2 000,00	2 000,00	100,00
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	70 000,00	69 593,14	99,42
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	117 483,00	111 954,52	95,29
720	INFORMATYKA	28 583,00	23 173,32	81,07
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	1 559 634,00	1 420 650,92	91,09
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	600	599,25	99,88
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	141 535,00	122 526,60	86,57
756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	57 037,00	46 560,26	81,63
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	70 000,00	65 248,39	93,21
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	61 235,00	17 598,59	28,74
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	3 849 649,00	3 688 242,62	95,81
851	OCHRONA ZDROWIA	61 433,00	28 489,28	46,37
852	POMOC SPOŁECZNA	1 856 285,98	1 762 496,47	94,95
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	164 815,00	154 907,98	93,99
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	426 692,00	420 769,05	98,61
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	362 247,00	349 951,20	96,61
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	16 000	11 548,35	72,18
	RAZEM	9 998 570,98	9 427 178,44	94,29

Analizując wykonanie planu wydatków budżetowych należy stwierdzić, że wydatki wykonano w 94,29 %.

Najniżej wykonano plan wydatków w działach „Różne rozliczenia” (28,74%) oraz „Ochrona zdrowia” (46,37%).

Na niskie wykonanie planu wydatków w dziale „Różne rozliczenia” wpłynęło to, że nie wydatkowano środków z rezerwy celowej utworzonej na zarządzanie kryzysowe w kwocie 41 235,00 zł, ponadto zaoszczędzono kwotę 2 401,41 zł na kosztach prowizji bankowej w związku ze zmianą banku obsługującego rachunki budżetu gminy. W dziale „Ochrona zdrowia” nisko wykonano plan wydatków ze względu na to, że nie wydatkowano środków na przeciwdziałanie narkomanii- 3 500,00 zł oraz nisko wydatkowano środki na profilaktykę alkoholową – kwota nie wydatkowana to 29 443,72 zł. Środki te zostaną zaplanowane w budżecie 2009 roku na przeciwdziałanie narkomanii i profilaktykę alkoholową.

Najwyższe wykonanie planu wydatków jest w działach „Turystyka” (100,00%) oraz „Rolnictwo i łowiectwo” (99,92%)

W dziale „Turystyka” planowano środki na opłacenie składki członkowskiej w Lokalnej Organizacji Turystycznej, które w 100% opłacono.

W dziale „Rolnictwo i łowiectwo” na wysokie wykonanie planu wydatków miało wpływ wypłacenie w 100% dotacji na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego oraz koszty obsługi. Ponadto wykonanie planu wydatków w pozostałych rozdziałach omawianego działu jest zbliżona do planowanych kwot.

W zakresie utrzymania dróg w 2008 r. środki finansowe wydatkowano na:

1. Wybudowano wiatę przystanku autobusowego w miejscowości Załogi za kwotę 2 030,50 zł.
2. Zakupiono paliwo do pojazdów pracujących przy bieżącym utrzymaniu dróg – 4 477,51 zł.
3. Zakupiono kruszywo – pospółkę na drogi w miejscowościach: droga Grójec -Obrębiec, Olszewiec, Dzielin Kolonia, Chrostowo Wielkie, Kuskowo, Zembrzus, Jastrzębiec Kolonia, Pawłowo, Nowe Czernice, Kadzielnia – Kosmowo, Kosmowo Nart, Chojnowo, Pawłówek Kolonia, Załogi, Górki, Zembrzus – Przywilcz, Zberoz, Grójec, Chojnowo- Dzielin, Obrębiec, droga Pawłowo Poręba, – 67 386,25 zł,
4. Zakupiono rury do budowy przepustów w Żebrach – 321,01 zł,
5. Zakupiono rury do budowy kolektora odwadniającego drogę w Pawłowie Kościelnym – 1 185,84 zł,
6. Zakupiono oprawy i lampy do oświetlenia drogi w miejscowości Obrębiec, Chojnowo, Jastrzębiec – 1 404,24 zł,
7. Zakupiono roundup, nożyce 184,21,
8. Remonty dróg: droga żwirowa Pierzchały – Pierzchałki, wykonano remonty cząstkowe dróg o nawierzchni bitumicznej i powierzchniowego utrwalenia w miejscowościach: Górki – Miłoszewiec 100 m², Rostkowo – Rostkowo kolonia pod Przasnysz 120 m², Obrębiec- siec dróg wewnętrznych 40 m², Olszewie – Olszewie Kolonia 70 m², Nowe Czernice – przez wieś 40 m², Jabłonowo 30 m², Węgra – Chojnowo 20 m², Zberoz przez rzekę 30 m², Borkowo Falenta – Pierzchały 60 m², Jastrzębiec – przez wieś i pod PSM 20 m², Czernice Borowe – Zembrzu 60 m², Czernice Borowe- ulice Dolna, Długa, Okrężna, Kacza 60 m², Grójec 10 m², Węgra – Węgra kolonia 10 m², Borkowo Boksy – Smoleń Poluby 10 m², Borkowo Falenta – przez wieś 40 m², Pawłowo Kościelne – Kosmowo 20 m², Żebry Kordy 10 m² – 41 399,97 zł,
9. Bieżące utrzymanie dróg : równiarka Pawłówko – Kadzielnia, Nowe Czernice, Pierzchały- Pierzchałki, Olszewiec kolonia, Dzielin kolonia, Rostkowo – Skierki, Chrostowo – Szczepanki, Chojnowo – Grójec, Pawłowo Poręba, Kosmowo – Kołaki, Kosmowo – Szulc, Kosmowo – Nart, Pawłówko – Nart, Pawłówko-Kadzielnia, Kosmowo – Rzęgnowo, Grójec – Chojnowo, Chojnowo – Węgra, Zembrzu – Przywilcz, Zembrzu kolonia, Nowe Czernice – Zberoz, Rostkowo – Dębina, Rostkowo – Trzcinański, Rostkowo – Skierki, Skierki kolonia x2, Rostkowo – Sztymelska, Załogi – Nałęcz, Załogi – Łaguny, Załogi – Cibory, Szczepanki przez wieś, Wyderka – Chrostowo, Chrostowo Wielkie, Kuskowo-Chrostowo Zalesie, Czernice Borowe – las, Żebry – Pawłowo, Pawłowo Poręba, Pawłowo Góry, Pawłowo – Kosmowo, Zberoz – Borkowo Falenta, Zberoz – góra, Węgra – Choinówka, Węgra – do pól, Węgra kolonia, Jastrzębiec – Jeleniewski, Czernice Browe – Bielawski, Nowe Czernice – Zberowski, Chojnowo – Śmigielski, Chojnowo-las Wójcicki, Chojnowo- Węgra, Kosmowo – Kadzielnia, Pawłowo Góry, Kuskowo – pobocza, Nowe Czernice - 13 420,00zł,
10. Roboty ziemne na drodze Kosmowo – Żebry, oraz przygotowano urobek do wożenia dróg żwirowych w miejscowościach Rostkowo, Obrębiec i Szczepanki - 53 192,50 zł,
11. Transport urobku z poboczy w Kuskowie 445,30 zł,
12. Zakupiono tablice informacyjne do oznakowania dróg 487,56 zł.
13. Koszenie poboczy -4 010,00 zł,
14. Załadunek kruszywa 2 360,00 zł,
15. Oznakowanie skrzyżowań 2 358,00 zł.

W budżecie gminy również planowano limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne. W budżecie gminy uchwalonym 27 grudnia 2007 roku planowano wydatki na limity wieloletnie w kwocie łącznie 15 955 278,08 zł, z tego planowano wydatkować w 2008 roku kwotę 4 995 279 zł. W trakcie roku budżetowego trzykrotnie dokonywano zmian limitów wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2008 – 2011.

1. Na Sesji Rady Gminy w dniu 08 sierpnia 2008 r. zwiększono łączny limit tych wydatków do kwoty 26 743 200,00 zł, co spowodowane było zamiarem składania wniosków o pozyskanie Funduszy ze środków Unii Europejskiej oraz zabezpieczenia planu wydatków na inwestycje przyszłych lat. Zmniejszono natomiast plan wydatków na 2008 rok co spowodowane było przesunięciem wykonania inwestycji na lata następne.

2. Na Sesji Rady Gminy w dniu 20 listopada 2008 r. zwiększono łączny limit tych wydatków do kwoty 38 795 652,89 zł, co spowodowane było zamiarem składania wniosków o pozyskanie Funduszy ze środków Unii Europejskiej oraz z innych Programów oraz zwiększeniem liczby zadań inwestycyjnych (było 7 a jest 12).

Zmniejszono natomiast plan wydatków na 2008 rok co spowodowane było przesunięciem wykonania inwestycji na lata następne.

3. Na Sesji Rady Gminy w dniu 12 grudnia 2008 r. zmniejszono łączny tych wydatków do kwoty 38 630 768,00 zł, wynika to z dokonanej korekty załącznika. (pomyłka w podliczeniu).

W budżecie gminy poważny udział zajmują wydatki na :

1. Oświatę oraz edukacyjną opiekę wychowawczą	40,77 %,
2. Pomoc społeczną	18,70 %,
3. Administrację publiczną	15,07 %,

Na utrzymanie oświaty wydatkowano w 2008 roku 3 843 150,60 zł,

Otrzymana subwencja oświatowa na pokrycie wydatków w 2008 r. w kwocie 2 541 718,00 zł. pokryła w 66,14 % wydatki oświatowe w gminie.

Z ogólnej kwoty środków wydatkowanych na oświatę przypada :

1. Na utrzymanie szkół podstawowych 1 931 725,16 zł. t.j. 50,26 % wydatków na oświatę ogółem.

Z tego przypada na szkoły:

- Szkoła Podstawowa w Czernicach Borowych	930 808,23 zł,
- Szkoła Podstawowa w Rostkowie	501 674,18 zł,
- Szkoła Podstawowa w Węgrze	458 138,95 zł,
- Koszty związane z utrzymaniem autobusu szkolnego oraz wynajmu autokaru	41 103,80 zł

2. Na utrzymanie Gimnazjum w Czernicach Borowych 835 368,06 zł, t.j. 21,74 % wydatków oświatowych w gminie.

3. Na inwestycje i zakupy inwestycyjne w szkołach wydatkowano 398 046,05 zł t.j. 10,36 % wydatków oświatowych

w tym:

Na realizację inwestycji p.n. „Modernizacja Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Czernicach Borowych” wydatkowano kwotę 78 653,13 zł,

Na realizację inwestycji p.n. „Budowa parkingu i chodników przy Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Czernicach Borowych” wydatkowano kwotę 14 379,94 zł,

Na realizację inwestycji p.n. „Zakup wyposażenia biblioteki szkolnej w Szkole Podstawowej w Czernicach Borowych” wydatkowano kwotę 3 537,84 zł,

Na realizację inwestycji p.n. „Remont Szkoły Podstawowej w Węgrze” wydatkowano kwotę 109 183,86 zł,

Na realizację inwestycji p.n. „Modernizacja boisk szkolnych przy Szkole Podstawowej im. Św. Stanisława Kostki w Rostkowie” wydatkowano kwotę 44 707,02 zł,

Na realizację inwestycji p.n. „Zakup dodatkowych elementów pieca C.O. w Szkole Podstawowej w Czernicach Borowych” wydatkowano kwotę 18 035,21 zł,

Na realizację inwestycji p.n. „Zakup wyposażenia biblioteki szkolnej w Gimnazjum w Czernicach Borowych” wydatkowano kwotę 4 573,06 zł,

Na realizację inwestycji p.n. „Zakup wyposażenia do sekretariatu Gimnazjum w Czernicach Borowych” wydatkowano kwotę 5 415,99 zł,

Na realizację inwestycji p.n. „Zakup mikrobusu 9-cio osobowego” wydatkowano kwotę 119 560,00 zł,

4. Na utrzymanie oddziałów przedszkolnych w Szkołach Podstawowych wydatkowano kwotę 132 266,95 zł co stanowi 3,44 % wydatków oświatowych w gminie,

w tym w poszczególnych szkołach:

- Szkoła Podstawowa w Czernicach Borowych	52 309,92 zł,
- Szkoła Podstawowa w Rostkowie	44 001,64 zł,
- Szkoła Podstawowa w Węgrze	35 955,39 zł.

5. Przekazano dotację dla Urzędu Miasta Przasnysza na utrzymanie jednego dziecka z terenu Naszej gminy w Przedszkolach niepublicznych w kwocie 3 434,00 zł. t.j. 0,09 % wydatków oświatowych w gminie.

6. Na utrzymanie trzech klubów przedszkolaka wydatkowano kwotę 9 315,85 zł co stanowi 0,24% wydatków oświatowych w gminie, w tym w poszczególnych szkołach:

- Szkoła Podstawowa w Czernicach Borowych	6 854,98 zł,
- Szkoła Podstawowa w Rostkowie	2 460,87 zł,

7. Na dowożenie uczniów do szkół wydano 236 109,83 zł t.j. 6,14 % wydatków oświatowych, w tym w poszczególnych szkołach:

- Szkoła Podstawowa w Czernicach Borowych	79 176,83 zł,
- Szkoła Podstawowa w Węgrze	19 396,32 zł,
- Szkoła Podstawowa w Rostkowie	21 822,82 zł,
- Gimnazjum w Czernicach Borowych	96 978,19 zł,
- Wydatki związane z indywidualnymi kosztami dowozu	18 735,67 zł.

8. Na doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli wydano 6 821,06 zł t.j. 0,18 % wydatków oświatowych. Wydatki zostały poniesione w:

- Gimnazjum w Czernicach Borowych dofinansowano koszty nauki 1 nauczycielowi – 2 000,00 zł,
- Szkole Podstawowej w Węgrze dofinansowano koszty nauki i doskonalenia zawodowego oraz zwrócono koszty podróży 2 nauczycielom w kwocie 2 771,06 zł.

- Szkoła Podstawowa w Czernicach Borowych -1 450,00 zł,
- Szkoła Podstawowa w Rostkowie 600,00 zł,

9. Na działalność świetlicy szkolnej 93 094,55 zł t.j. 2,42 % wydatków oświatowych, w tym :

- Świetlica przy Szkole Podstawowej w Czernicach Borowych 63 605,19 zł,
- Świetlica przy Gimnazjum w Czernicach Borowych 26 978,36 zł,
- Świetlica przy Szkole Podstawowej w Węgrze 2 511,00 zł.

10. Na świadczenia socjalne dla nauczycieli emerytów i rencistów wydatkowano 22 881,00 zł, t.j. 0,60 % wydatków oświatowych ,

- Szkoła Podstawowa w Czernicach Borowych 12 899,00 zł,
- Szkoła Podstawowa w Węgrze 8 071,00 zł,
- Szkoła Podstawowa w Rostkowie 1 911,00 zł.

11. Na stypendia socjalne i zasiłki szkolne dla uczniów z terenu gminy wydatkowano 57 588,52 zł t.j. 1,50 % wydatków oświatowych w gminie.

16. Na realizację projektu „Uczeń na wsi” obszar A finansowanego ze środków Państwowego funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wydatkowano kwotę 58 941,58 zł t.j. 1,53 % wydatków oświatowych w gminie.

17. Na kształcenie młodocianych pracowników- środki pochodzące z dotacji Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie w kwocie 53 333,08 zł t.j. 1,39 % wydatków oświatowych w gminie.

18. Na zakup podręczników do klas 0,I-III Szkół Podstawowych wydatkowano kwotę 4 224,91 t.j. 0,11 % wydatków oświatowych w gminie, z tego:

- Szkoła Podstawowa w Czernicach Borowych 1 450,00 zł,
- Szkoła Podstawowa w Węgrze 1 844,91 zł,
- Szkoła Podstawowa w Rostkowie 930,00 zł.

Na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej wydatkowano ogółem 1 762 496,47 zł, co stanowi 18,70 % wydatków ogółem, z tego:

- na zadania własne gminy 494 358,11 zł,
- na zadania zlecone gminie 1 268 138,36 zł,

Następnie poważny udział wydatków stanowiły wydatki na utrzymanie administracji publicznej, wydatkowano 1 420 650,97 zł co stanowi 15,07 % wydatków ogółem.

Z ogólnej kwoty wydatków w tym dziale wydatkowano:

- na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej 38 591,31 zł,
- na działalność Rady Gminy 28 968,86 zł,
- na działalność Urzędu Gminy 1 279 660,08 zł,
- w tym na opał 13 889,92 zł,
- na promocję gminy 23 430,67 zł,

Zobowiązania nie wymagalne na dzień 31 grudnia 2008 roku wynoszą 285 659,71zł.

Zobowiązania długoterminowe wynoszą:

- kredyt z banków komercyjnych 782 000,00zł,

Stan należności na dzień 31 grudnia 2008 roku wynosi :

- należności wymagalne 335 418,08 zł
- pozostałe należności 11 220,43 zł.

Stan środków finansowych:

-środki na rachunkach bankowych - 829 932,72 zł.

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

- przychody 2 525,97 zł t.j 126,30 % planu,
- wydatki 1 793,15zł t.j. 17,24 % planu.

W niniejszej informacji omówiono wydatki mające decydujący wpływ na wykonanie budżetu gminy. Podczas dokonywania wydatków budżetowych stosowano ustawę Prawo zamówień publicznych oraz stosowano racjonalną gospodarkę finansową.

Integralną część sprawozdania stanowią szczegółowe zestawienia według działów, rozdziałów i paragrafów z wykonania dochodów i wydatków budżetu gminy, wykonania dochodów i wydatków zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, wykonanie planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, przekazane dotacje dla instytucji kultury – Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicach Borowych, wykonanie planu dotacji na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych ,wykonania dochodów i wydatków z zakresu profilaktyki alkoholowej i walki z narkomanią, wykonanie planu finansowego Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, wykonanie zadań inwestycyjnych, wykonanie planu finansowego dochodów związanych z realizacją zadań, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa, wykonanie planu dotacji związanych z realizacją zadań na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, wykonanie wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności,