

SPRAWOZDANIE
z wykonania budżetu gminy Czernice Borowe
za 2007 rok.

Uchwalony w dniu 21 grudnia 2006 roku budżet gminy na 2007 rok wynosi po zmianach :

Dochody - 10 390 774,00 zł,
 Wydatki - 11 028 954,00 zł,
 Przychody - 1 198 646,00 zł,
 Rozchody - 560 466,00 zł.

Przychody stanowią

-planowane kredyty zaciągane w bankach krajowych w wysokości 1 139 646,00 zł,
 - pożyczka z Banku Gospodarstwa Krajowego na realizację programu realizowanych z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności Unii Europejskiej 197 569,00 zł.
 -wolne środki wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 59 000,00 zł.

Rozchody planowane są na spłatę kredytów i pożyczki:

- spłata raty pożyczki z WFOŚiGW - 26 929,00 zł,
 - spłata rat kredytów - 266 000,00 zł.
 - spłata kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Grudusku na realizację programu z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności Unii Europejskiej w kwocie 267 537,00 zł

Realizacja budżetu gminy w 2007 r przedstawia się następująco:

- dochody - 10 321 211,20 zł t.j.99,33 % planu,
 - wydatki - 10 000 062,47 zł t.j 90,67 % planu,
 - przychody - 662 658,91 zł t.j.55,28 % planu

z tego :

- kredyty zaciągnięte w bankach krajowych 400 000,00 zł,
 - pożyczka z Banku Gospodarstwa Krajowego na realizację programu realizowanego z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności UE 197 569,00 zł,
 - wolne środki wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 65 089,91 zł.

- rozchody - 560 465,68 zł,

spłacono ratę pożyczki z WFOŚiGW 26 929,00

spłacono ratę kredytu w Mazowieckim Banku Regionalnym w Ciechanowie w kwocie 20 000zł.

Spłacono ratę kredytu w BPH w Przasnyszu w kwocie 59 000 zł,

Spłacono ratę kredytu w Banku Inicjatyw Społeczno Ekonomicznych w Serocku w kwocie 56 000 zł.

Spłacono raty dwóch kredytów w Banku Ochrony Środowiska w Warszawie w ogólnej kwocie 131 000,00 zł.

spłata kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Grudusku na realizację programu z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności Unii Europejskiej w kwocie 267 536,68 zł

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

Tabela 1

Dz	Treść	Plan	Wyk	%
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	541 904,00	544 731,73	100,52
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	232 699,00	232 699,00	100,00
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	55 465,00	56 599,25	102,04
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY	9 358,00	9 322,08	99,62

PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA				
754	BEZPIECZENSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA	70 500,00	70 500,00	100,00
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	1 983 818,00	2 022 168,93	101,93
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	3 995 360,00	3 997 274,23	100,05
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	485 257,00	391 439,73	80,67
852	POMOC SPOŁECZNA	1 565 290,00	1 544 711,04	98,69
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	105 233,00	101 893,15	96,83
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	888 543,00	888 542,20	100,00
RAZEM		10 390 774,00	10 321 211,20	99,33

Analizując wykonanie dochodów budżetowych za 2007 rok należy stwierdzić, że plan został wykonany w 99,33 %.

W czterech działach budżetu dochody wykonano w wyższej kwocie niż planowano. Są to działy „Gospodarka mieszkaniowa”, „Różne rozliczenia”, „Rolnictwo i łowiectwo” oraz „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem”.

W dziale „Gospodarka mieszkaniowa” plan dochodów wykonano w 102,04 %. Na tak wysoki procent realizacji miała wpływ wpłata zaległości czynszu za najem lokali oraz wyższa sprzedaż mienia komunalnego niż uprzednio planowano.

W dziale „Różne rozliczenia”, plan dochodów wykonano w 100,05% na co miało wpływ wyższe wykonanie wpłat odsetek od środków na rachunkach bankowych.

W dziale „Rolnictwo i łowiectwo” plan dochodów wykonano w 100,52 % na co miało wpływ wyższe wykonanie wpłat czynszu za obwoły łowieckie.

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 101,93 % na co miało wpływ wyższe wykonanie dochodów z podatku od środków transportowych, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz udziały w podatku dochodowym od osób prawnych.

Najniżej wykonano dochody w działach: „Oświata i wychowanie” oraz „Edukacyjna opieka wychowawcza”.

1. W dziale „Oświata i wychowanie” dochody wykonano w 98,69 %. Niskie wykonanie dochodów w tym dziale wynika z tego, że nie wpłynęła dotacja w kwocie 103 000 zł na projekt Szkoła Równych Szans w Szkole Podstawowej w Czernicach Borowych - 51 500 zł oraz w Gimnazjum 51 500 zł finansowany w 75% ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego oraz w 25% z Budżetu Państwa. Ponadto planowana dotacja w kwocie 50 000 zł na inwestycję p.n. „Modernizacja Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Czernicach Borowych została przeniesiona na 2008 rok, ponieważ termin odbioru tej inwestycji został przesunięty na 2008 rok.
2. W dziale „Edukacyjna opieka wychowawcza” dochody wykonano w 96,83 %. Niskie wykonanie dochodów w tym dziale wynika z tego, że nie wykorzystano w 100 % środków przeznaczonych na pomoc materialną dla uczniów.

W pozostałych działach budżetu gminy wykonanie dochodów zbliżone jest do planu.

Dochody budżetu gminy wykonano wg ważniejszych źródeł następująco:

- | | |
|-------------------------------------|------------------|
| 1. Dochody własne | 1 628 742,65 zł, |
| 2. Dotacje na zadania zlecone | 1 636 989,80 zł, |
| 3. Dotacje na zadania własne | 339 830,89 zł, |
| 4. Subwencje | 3 994 860,00 zł, |
| 5. Udziały w podatkach stanowiących | |

dochód budżetu państwa
6. Środki pozyskane

597 706,89 zł
2 123 080,97zł.

W roku bieżącym pozyskiwano środki z następujących źródeł:

1. Z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych z przeznaczeniem na inwestycję „Modernizacja drogi gminnej Pawłówko - Kadzielnia” w kwocie 40 000 zł.
2. Z Budżetu Województwa Mazowieckiego z przeznaczeniem na inwestycję „Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Kosmowo” w kwocie 192 699,00 zł.
3. Z Budżetu Województwa Mazowieckiego z przeznaczeniem na inwestycję „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Czernice Borowe” w kwocie 100 000 zł
4. Z Budżetu Województwa Mazowieckiego z przeznaczeniem na zakup samochodu pożarniczego dla OSP Węgra w kwocie 50 000 zł.
5. Z Budżetu Województwa Mazowieckiego z przeznaczeniem na inwestycję „Budowa zespołu boisk sportowych przy Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Czernicach Borowych . Etap II Bieżnia wokół boiska trawiastego , elementy widowni” w kwocie 30 000 zł
6. Z Ministerstwa Edukacji Narodowej i Sportu z przeznaczeniem na inwestycję „Budowa zespołu boisk sportowych przy Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Czernicach Borowych Etap III budowa wielofunkcyjnego boiska sportowego” w kwocie 143 395,81 zł.
7. Środki na realizację projektów finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Budżetu Państwa ogółem w kwocie 584 067,93 zł.
8. Środki pozyskane z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z przeznaczeniem na:
 - realizację programu „Osoby niepełnosprawne w służbie publicznej” w kwocie 22 376,03 zł,
 - realizację programu „Uczeń na wsi- pomoc w zdobyciu wykształcenia przez osoby niepełnosprawne zamieszkujące gminy wiejskie oraz gminy miejsko – wiejskie” w kwocie 61 500 zł.
9. Środki pozyskane z Nidzickiej Fundacji Rozwoju „NIDA” na realizację projektu pt.: „Znajomość języka angielskiego szansą na lepszy start” w kwocie 10 500 zł,
10. Środki na realizację inwestycji w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego:
 - na inwestycję „Przebudowa centrum wsi gminnej Czernice Borowe” w kwocie 439 351 zł,
 - na inwestycję „Nowe oblicze Rostkowa miejsca kultu Św. Stanisława Kostki” w kwocie 449 191,20 zł.

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

Tabela 2

Lp.	Wyszczególnienie	Należności	Wykonanie	Zaległości		Nadpłaty	%
					w tym zal. wymagal.		
1	2	3	4	5	6	7	8
	Osoby fizyczne						
1	Podatek rolny	818 737,34	760 841,45	57 895,89	57895,89	649,20	92,93
2	Podatek od nieruchomości	159 585,10	114450,14	45134,96	45134,96	114,20	71,72
3	Podatek leśny	13551,70	12725,00	826,70	826,70	96,00	93,90
4	Podatek od środków transportowych	180 848,38	179 470,38	1378,00	1378,00	0	99,24

	Razem osoby fizyczne	1172 722,52	1 067 486,97	105 235,55	105 235,55	859,40	91,03
	Osoby prawne						
5	Podatek rolny	2 599,10	2599,10	0	0	0	100,00
6	Podatek od nieruchomości	292 045,40	211 418,20	80627,20	80627,20	127,70	72,39
7	Podatek leśny	5746,95	5746,95	0	0	0	100,00
	Razem osoby prawne	300 391,45	219 764,25	80 627,20	80 627,20	127,70	73,16
	Łącznie osoby fizyczne i prawne	1 473 113,97	1 287 251,22	185 862,75	185 862,75	987,10	87,38

Zaległości w tych podatkach stanowią kwotę 185 862,75 zł a zaległości odsetek od tych podatków wynoszą 95 448,00 zł.

Zaległości w **podatku od osób prawnych** posiada Gminna Spółdzielnia „SCh” w Czernicach Borowych jest to podatek od nieruchomości w kwocie 80 754,90 zł.

W celu wyegzekwowania należności od Gminnej Spółdzielni „SCh” w Czernicach Borowych wysłano 21 tytułów wykonawczych do Urzędu Skarbowego oraz część wierzytelności w kwocie 70 004,90 zł zabezpieczono wpisem do hipoteki.

Nadpłaty wynoszą 127,70 zł.

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

- podatek od nieruchomości 45 134,96 zł w tym kwota 30 014,20 zł została zabezpieczona hipoteką.
 - podatek rolny 57 895,89 zł ,
 - podatek leśny 826,70 zł.
 - podatek od środków transportowych 1 378,00 zł
- Nadpłaty wynoszą 859,40 zł.

Zastosowano następujące rodzaje ulg :

1. Umorzenia :

- podatek od nieruchomości
 - osoby fizyczne 278,00 zł,
- podatek rolny
 - osoby fizyczne 11 043,00 zł,
 - osoby prawne 225,00 zł,
- podatek od środków transportowych
 - osoby fizyczne 1 394,00 zł.
 - odsetki
 - osoby fizyczne 3 324,00 zł.

2. Odroczenia:

- podatek rolny
 - osoby fizyczne 9 122,80 zł,
- podatek od nieruchomości
 - osoby fizyczne 70,00 zł,
- podatek leśny
 - osoby fizyczne 125,00 zł,

3. Zwolnienie uchwałą Rady Gminy

- podatek od nieruchomości
 - osoby prawne 4 509,57 zł,

osoby fizyczne 19 604,00 zł.

Rada Gminy Czernice Borowe zastosowała również obniżenie górnych stawek podatków na 2007 rok.

W 2007 roku skutki obniżenia górnych stawek podatków przedstawiają się następująco:

1. Podatek od nieruchomości

osoby prawne 57 454,96 zł,

osoby fizyczne 107 606,04 zł

2. Podatek od środków transportowych

osoby fizyczne 89 111,27 zł.

3. Podatek rolny

Osoby fizyczne 14 273,83 zł,

Osoby prawne 39,62 zł.

Do osób , które nie płaciły podatków w określonych terminach , nie miały odroczeń , umorzeń lub rozłożenia na raty wysyłano systematycznie upomnienia (261 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 90,67 % .Z ogólnej kwoty wydatków

10 000 062,47 zł przypada na :

- wydatki majątkowe	2 513 742,68 zł,
- wydatki na wynagrodzenia i pochodne(ZUS i FP)	3 142 537,35 zł,
- wydatki bieżące na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej	1 636 989,80 zł,
- wydatki związane z otrzymanymi dotacjami na wykonywanie zadań własnych	339 830,89 zł,
- wydatki na usługi remontowe	84 872,57 zł,
- dotacje dla instytucji kultury	60 000,00 zł,
- wydatki na profilaktykę antyalkoholową i przeciwdziałanie narkomanii	20 641,94 zł,
- pozostałe wydatki	2 201 447,24 zł,

Analizując wykonanie wydatków budżetowych stwierdza się, że najwyższym wydatkiem budżetu gminy są wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi , które stanowią ogólną kwotę 3 142 537,35 zł co stanowi 31,43 % 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	915 031,81 zł	29,12 %,
2.Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czernicach Borowych	116 685,66zł	3,71 %,
3.Szkoła Podstawowa w Borkowie Falentach	89 756,28 zł	2,86 %,
4.Szkoła Podstawowa w Czernicach Borowych	709 969,54 zł	22,59 %
5.Szkoła Podstawowa w Rostkowie	379 563,00 zł	12,08 %

6.Szkoła Podstawowa w Węgrze	278 713,56 zł	8,87 %,
7.Gimnazjum w Czernicach Bor.	623 380,76 zł	19,84 %,
8.Gminne Centrum Informacji w Czernicach Borowych	29436,74 zł	0,93 %.

Na powyższe kwoty składają się wynagrodzenia i pochodne (ZUS,FP).

Wydatki majątkowe stanowiły 25,14 % wydatków ogółem.

Z ogólnej kwoty wydatków na inwestycje 2 513 742,68 zł realizowano następujące inwestycje i zakupy inwestycyjne:

1. Budowa odcinka wodociągu wiejskiego w miejscowości Chojnowo o wartości 3 541,70 zł. W ramach tej inwestycji wykonano odcinek wodociągu wiejskiego z PCV fi 900 długości 117 mb oraz hydrant p.poż. 1 kpl fi 80.
2. Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Czernice Borowe o wartości 130 092,00 zł . Wykonano 15 szt indywidualnych przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Czernice Borowe.
3. Modernizacja drogi gminnej Pawłówko – Kadzielnia o wartości 85 721,80 zł. Wykonano drogę żwirową o długości 2700 mb i szerokości 4 m.
4. Modernizacja drogi gminnej w miejscowosci Kosmowo o wartości 215 885,00 zł. Wykonano potrójne utrwalenie nawierzchni na drodze o długości 3 000 mb i szerokości 4 m.
5. Zakupiono sprzęt komputerowy o wartości 3 226,10 zł dla Urzędu Gminy Czernice Borowe.
6. Zakupiono samochód pożarniczy dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Węgrze o wartości 75 000,00 zł.
7. Modernizacja kotła centralnego ogrzewania w Szkole Podstawowej w Czernicach Borowych o wartości 39 670,40 zł.
8. Zakupiono przenośny powiększalnik elektroniczny dla Szkoły Podstawowej w Rostkowie o wartości 2 660,00 zł.
9. Zakupiono transporter schodowy dla Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Czernicach Borowych o wartości 7 809,93 zł.
10. Modernizacja Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Czernicach Borowych o wartości 159 793,66 zł .Wykonano docieplenie ściany szczytowej budynku o pow. 72,8m2, uzupełniono tynki i wykonano obróbki blacharskie oraz pomalowano elewację. Wykończono stan surowy piwnic oraz wykonano roboty sanitarne, C.O. i elektryczne. Inwestycja ta nie została zakończona.
11. Budowa zespołu boisk sportowych przy Szkole Podstawowej i Gimnazjum Eatap II – bieżnia wokół boiska trawiastego elementy widowni o wartości 125 743,42 zł. Wykonano bieżnię wokół boiska trawiastego o podbudowie z kruszyw naturalnych i nawierzchni z mączki gliniasto – ceglanej.
12. Budowa zespołu boisk sportowych przy Szkole Podstawowej i Gimnazjum Eatap III – budowa wielofunkcyjnego boiska sportowego o wartości 289 142,38 zł.
Wykonano boisko wielofunkcyjne do gier zespołowych o nawierzchni poliuretanowej o pow. 1 050 m2 w 2006 roku. Odbiór inwestycji oraz finansowanie było w 2007 roku.
13. Budowa kanalizacji sanitarnej Klewki granica gminy o wartości 25 620,00 zł. Wykonano kolektor tłoczny o dł. 300 mb oraz połączono go z istniejącym kolektorem tłocznym.
14. Modernizacja sieci oświetleniowej o wartości 69 920,46 zł. Wykonano modernizację oświetlenia ulicznego na terenie gminy Czernice Borowe w miejscowościach: Pawłowo Poręba 7 szt opraw, Węgra – 1 szt opraw, Szczepanki - 1 szt. opraw, Rostkowo Kolonia - 5 szt opraw, Chrostowo Brońki - 1 szt opraw, Miłoszewiec - 2 szt opraw, Zberoz - 4 szt opraw, Obrębiec - 2 szt opraw ,Olszewiec - 9 szt opraw . Ponadto zamontowano 5 szt lamp i 10 szt opraw na skwerku w Czernicach Borowych oraz zakupiono słupy oświetlenia ulicznego dla miejscowosci Obrębiec – 6 szt o dł. 12 mb.

15. Nowe oblicze Rostkowa miejsca kultu Św. Stanisława Kostki o wartości 1 017 906,55 zł. Wykonano nadbudowę , rozbudowę budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Rostkowie o pow. Użytkowej 759,80 m2, pow. Zabudowy 490,1 m2, kubatura 4032 m3, kotłownię olejową i instalację C.O. instalację wodno-kanalizacyjną oraz instalację elektryczną.
16. Zakupiono działkę gruntu w miejscowości Obrębiec o wartości 8 500,00 zł z przeznaczeniem pod budowę pompowni strefowej kanalizacji sanitarnej.
17. Centrum sportu i rekreacji we wsi Obrębiec o wartości 253 509,28. Wykonano roboty ziemne, fundamenty, ściany nadziemne, konstrukcję i pokrycie dachu oraz częściowo stolarkę okienną i drzwiową przy budowie wiejskiego domu kultury w miejscowości Obrębiec. Inwestycja nie została zakończona. Prace zostaną zakończone w 2008 roku.

Wydatki na zadania bieżące zlecone gminie wynosiły 1 636 989,80 zł, co stanowi 16,37 % wydatków ogółem i dotyczyły:

1. Zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego oraz koszty obsługi	239 225,84 zł,
2. Utrzymania pracowników wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej	38 985,00 zł,
3. Uzupelniania spisu wyborców	725,41 zł,
4. Przeprowadzenia wyborów do Sejmu i Senatu (diety członków komisji, zakup materiałów, usługi, transport , druk, podróże),	8 596,67 zł,
5. Wydatki na obronę cywilną	500,00 zł,
6. Wydatki na zadania z zakresu pomocy społecznej:	
- wypłata i obsługa świadczeń rodzinnych	1 190 408,12 zł,

w tym:

a) na wypłatę świadczeń rodzinnych oraz zaliczki alimentacyjnej oraz składka ZUS od tych świadczeń	1 154 923,56 zł,
b) na obsługę tych świadczeń (wynagrodzenia i pochodne oraz usługi i materiały związane z obsługą świadczeń rodzinnych)	35 484,56 zł,
- ubezpieczenia zdrowotne dla osób korzystających z pomocy społecznej	15 363,27 zł,
- wypłata zasiłków stałych	139 625,49 zł,
- wydatki na wypłatę pomocy pieniężnej dla rodzin, których gospodarstwa rolne zostały dotknięte suszą w 2006 roku	
- dopłata	3 560,00 zł.

Wydatki związane z otrzymaną dotacją na zadania własne stanowiły 3,40 % ogólnych wydatków gminy. Środki te w kwocie 339 830,89 zł, wydatkowano na:

1. Sfinansowanie nauczania języka angielskiego w klasie pierwszej szkoły podstawowej ,dofinansowano do wycieczek edukacyjnych dla dzieci i młodzieży do miejsc pamięci narodowej – Podróże historyczno – kulturowe w czasie i przestrzeni oraz zakupiono książki do bibliotek szkolnych	42 997,00 zł,
3. Zasiłki okresowe wypłacane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w kwocie	25 000,00 zł,
4. Wynagrodzenia i pochodne Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w kwocie	89 049,54 zł,

5. Dożywianie dowożenie posiłków	80 891,20 zł,
6. Wypłata stypendium dla uczniów, zakup podręczników dla dzieci dofinansowanie zakupu jednolitego stroju dla uczniów szkół podstawowych i Gimnazjum	51 869,59 zł,
7. Realizacja programu wyrównywanie szans edukacyjnych dzieci i młodzieży wiejskiej	50 023,56 zł

Wydatki na usługi remontowe wynosiły 0,85% ogólnych wydatków budżetu gminy .
Wydatkowano kwotę 84 872,57 zł, z tego:

1. Remonty cząstkowe nawierzchni bitumicznych na drogach gminnych emulsją asfaltową i grysami o wartości 62 998,36 zł. w miejscowościach: Borkowo Falenta, Pierzchały, Jastrzębiec, Kownaty oraz naprawy dróg żwirowych na terenie całej gminy – 9 175,80 zł.
2. Naprawiano kopiarki w Urzędzie Gminy -2 779,77 zł,
3. W Jednostkach Ochotniczych Straży Pożarnych wydatkowano;
 - 4 000 zł na remont blacharki samochodu strażackiego Star 244 w OSP Rostkowo,
 - 2 100 zł na naprawę układu hamulcowego, układu paliwowego oraz obsługę silnika, smarowanie przegląd podwozia samochodu strażackiego Star 244 w OSP Rostkowo,
 - 2 500 zł na remont pomieszczeń w remizie OSP Czernice Borowe.
4. Naprawę kosiarki w Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Czernicach Borowych 244 zł,
5. Naprawę pompy wodnej w Szkole Podstawowej w Czernicach Borowych 122 zł,
6. Naprawę kopiarki w Gimnazjum w Czernicach Borowych – 284,26 zł,
7. Naprawę palnika pieca olejowego w Szkole Podstawowej w Węgrze – 668,38 zł.

Przekazano dotację dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicach Borowych w wysokości 57 000 zł, co stanowi 0,64 % wydatków budżetu gminy ogółem.

Wydatki na profilaktykę antyalkoholową wynosiły 20 641,94 zł i stanowiły 0,21 % wydatków budżetu gminy.

W zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych dokonywano wydatków zgodnie z gminnym programem profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałaniu narkomanii wydatkowano środki na:

1. Zorganizowanie warsztatów profilaktycznych w szkole Podstawowej w Czernicach Borowych i Gimnazjum w Czernicach Borowych.
2. Zorganizowane kolonii letnich dla dzieci z rodzin dotkniętych problemem alkoholowym.
3. Promowanie zdrowego stylu życia bez alkoholu i używek.
4. Wsparcie finansowe dla rodzin dotkniętych problemem alkoholowym.
5. Prelekcje o tematyce antyalkoholowej.
6. Propagowanie idei dobrej zabawy bez alkoholu i używek.
7. Zwrot kosztów dojazdu na terapię,
8. Ryczałty i koszty podróży członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Wykonanie wydatków budżetowych wg działów przedstawia tabela 3.

Tabela 3

Dz	Treść	Plan	Wyk	%
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	441 713,00	419 015,43	94,86
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	655 000,00	481 265,11	73,48
630	Turystyka	9 100,00	3 000,00	32,97
700	Gospodarka mieszkaniowa	11 500,00	10 314,61	89,69
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	197 180,00	76 369,64	38,73

720	INFORMATYKA	35 000,00	21 017,34	60,05
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	1 565 725,00	1 456 912,86	93,05
	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA			
751	PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	9 358,00	9 322,08	99,62
	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA			
754		131 300,00	126 401,60	96,27
	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem			
756		48 750,00	29 257,30	60,01
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	76 690,00	52 869,02	68,94
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	23 000,00	19 419,48	84,43
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	4 129 076,00	3 740 477,02	90,59
851	OCHRONA ZDROWIA	50 236,00	20 641,94	41,09
852	POMOC SPOŁECZNA	1 783 661,00	1 717 670,80	96,30
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	198 235,00	172 621,18	87,08
	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA			
900		1 277 210,00	1 268 929,47	99,36
	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO			
921		373 220,00	364 332,29	97,62
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	13 000,00	10 225,30	78,66
	RAZEM	11 028 954,00	10 000 062,47	90,67

Analizując wykonanie planu wydatków budżetowych należy stwierdzić, że wydatki wykonano w 90,67%.

Najniżej wykonano plan wydatków w działach „Ochrona zdrowia” (41,09%), „Działalność usługowa” (38,73%) oraz „Turystyka” (32,97%).

W dziale „Ochrona zdrowia” plan wydatków wykonano w 41,09 % . Środki w tym dziale wydatkowane na profilaktykę alkoholową oraz przeciwdziałanie narkomanii. W ramach oszczędności niektóre zadania zawarte w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych były wykonywane bezkosztowo. Powstały oszczędności. Środki nie wykorzystane w 2007 roku zostaną wprowadzone do budżetu gminy w 2008 roku na profilaktykę alkoholową oraz przeciwdziałanie narkomanii.

W dziale „Działalność usługowa” plan wydatków wykonano w 38,73 % . Nisko wykonano wydatki ze względu na to, że nie wszystkie planowane prace projektowe zostały wykonane.

W dziale „Turystyka” plan wydatków wykonano w 32,97 % ze względu na to, że nie został wykonany projekt ścieżek rowerowych i środki pozostały w budżecie gminy nie wydatkowane. Najwyżej wykonano plan wydatków w działach „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” (99,36%) oraz „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” (99,62%).

W zakresie utrzymania dróg w 2007 r. wykonywano następujące zadania:

1. Zimowe utrzymanie dróg gminnych 9 116,40 zł,
2. Profilowanie dróg gminnych 3 782,00 zł,
3. Wykonano dwa przystanki autobusowe w miejscowościach Kadzielnia i Toki 3 872,75 zł,
4. Utrzymanie samochodu wożącego żwir na drogi gminne, koparki „Ostrówek” oraz piły spalinowej - zakup oleju napędowego oraz olejów silnikowych , przekładniowych oraz hydraulicznych 5 671,01 zł,
5. Zakup części do sprzętu oraz naprawa 1 843,34 zł,

6. Rura PCV, korytko, obrzeża	1 069,85 zł,
7. Zakupiono emulsję średniorozpadową na drogi w miejscowościach Rostkowo, Górki, Miłoszewiec oraz Czernice Borowe	5 004,44 zł,
8. Zakupiono pospółkę na drogi w miejscowościach: Grójec, Olszewiec, Kosmowo, Chojnowo, Węgra.	38 492,58 zł,
9. Zakupiono płytę EKO oraz MEBA na skwer w Czernicach Borowych	3 176,88 zł,
10. Opłacono prace remontowe na drogach z 2006 roku	33 352,10 zł,
11. Wykopano rów przydrożny w miejscowości Chojnowo	1 692,80 zł
12. Powierzchniowe utrwalenie dróg oraz remonty cząstkowe dróg w miejscowościach:	72 174,16 zł,
- Borkowo Falenta 220 mb,	
- Pierzchały 200 mb,	
- Jastrzębiec 380 mb,	
- Kownaty 200 mb.	
13. Pozostałe wydatki	410,00 zł.

W budżecie gminy poważny udział zajmują wydatki na :

1. Oświatę oraz edukacyjną opiekę wychowawczą	39,13 %,
2. Administrację publiczną	14,57 %,
3. Pomoc społeczną	17,18%,

Na utrzymanie oświaty wydatkowano w 2007 roku 3 913 098,20 zł,

Otrzymana subwencja oświatowa na pokrycie wydatków w 2007 r. w kwocie 2 554 728 zł. pokryła w 65,29 % wydatki oświatowe w gminie.

Z ogólnej kwoty środków wydatkowanych na oświatę przypada :

1. Na utrzymanie szkół podstawowych 1 934 623,57 zł. t.j. 49,44 % wydatków na oświatę ogółem.

Z tego przypada na szkoły:

- Szkoła Podstawowa w Czernicach Borowych	978 184,52 zł,
- Szkoła Podstawowa w Borkowie Falentach	119 099,63 zł,
- Szkoła Podstawowa w Rostkowie	433 509,99 zł,
- Szkoła Podstawowa w Węgrze	384 256,22 zł,
- realizacja zadań oświatowych przez Urząd Gminy	19 573,21 zł.

2. Na utrzymanie oddziałów przedszkolnych w Szkołach Podstawowych 101 662,23 t.j. 2,60 % wydatków na oświatę ogółem, z tego:

- Oddział przedszkolny przy Szkole Podstawowej w Czernicach Borowych	48 824,09 zł,
- Oddział przedszkolny przy Szkole Podstawowej w Rostkowie	52 838,14 zł.

3. Przekazano dotację dla Miasta Przasnysza w związku z uczęszczaniem dzieci z terenu naszej Gminy do przedszkoli w Przasnyszu 12 696,78 zł.

4. Na utrzymanie Gimnazjum w Czernicach Borowych 813 264,82 zł, t.j. 20,78 % wydatków oświatowych w gminie.

5. Na inwestycje w szkołach wydatkowano 624 819,79 zł t.j. 15,97 % wydatków oświatowych w tym:

- budowa zespołu boisk sportowych przy Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Czernicach Borowych bieżnia , elementy widowni	125 743,42 zł,
- budowa zespołu boisk sportowych przy Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Czernicach Borowych boisko wielofunkcyjne	289 142,38 zł,
- modernizacja kotła c.o. w Szkole Podstawowej w Czernicach Borowych	39 670,40 zł,
- Zakup przenośnego powiększalnika elektronicznego dla Szkoły Podstawowej w Rostkowie	2 660,00 zł,
- Zakup transportera schodowego dla Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Czernicach Borowych	7 809,93 zł,
- Modernizacja Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Czernicach Borowych	159 793,66 zł.

6. Na dowożenie uczniów do szkół wydano 222 472,83 zł t.j 5,69 % wydatków oświatowych, w tym w poszczególnych szkołach:

- Szkoła Podstawowa w Czernicach Borowych	69 685,98 zł,
- Szkoła Podstawowa w Borkowie Falentach	506,74 zł,
- Szkoła Podstawowa w Węgrze	13 199,84 zł,
- Szkoła Podstawowa w Rostkowie	20 339,41 zł,
- Gimnazjum w Czernicach Borowych	93 943,44 zł,
- na usługi związane z dowożeniem i utrzymanie autobusu szkolnego	24 797,42 zł.

7. Na działalność świetlicy szkolnej 70 728,03zł t.j. 1,81% wydatków oświatowych, w tym :

- Świetlica przy Szkole Podstawowej w Czernicach Borowych	56 315,87 zł,
- Świetlica przy Gimnazjum w Czernicach Borowych	14 412,16 zł

8. Na świadczenia socjalne dla nauczycieli emerytów i rencistów 28 000,00 zł, t.j. 0,72 % wydatków oświatowych , w tym:

- Szkoła Podstawowa w Czernicach Borowych	17 600,00 zł,
- Szkoła Podstawowa w Borkowie Falentach	5 600,00 zł,
- Szkoła Podstawowa w Węgrze	3 200,00 zł,
- Szkoła Podstawowa w Rostkowie	1 600,00 zł,

10. Na dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli wydatkowano 1 500,00 zł t.j. 0,04% wydatków oświatowych ogółem, w tym:

- Szkoła Podstawowa w Węgrze	500,00 zł,
- Gimnazjum w Czernicach Borowych	1 000,00 zł,

11 Wypłacono stypendium dla uczniów, zakup podręczników dla dzieci dofinansowanie zakupu jednolitego stroju dla uczniów Szkół Podstawowych i Gimnazjum

51 869,59 zł,

12. Realizacja programu wyrównywanie szans edukacyjnych dzieci i młodzieży wiejskiej

50 023,56 zł,

13. Na zakup książek do bibliotek szkolnych wydatkowano 1437,00 zł t.j. 0,04 % wydatków oświatowych ogółem, w tym:

- Szkoła Podstawowa w Czernicach Borowych	480,00 zł,
---	------------

- Szkoła Podstawowa w Węgrze	204,00 zł,
- Szkoła Podstawowa w Rostkowie	188,00 zł,
- Gimnazjum w Czernicach Borowych	565,00 zł,

Następnie poważny udział wydatków stanowiły wydatki na utrzymanie administracji publicznej, wydatkowano 1 456 912,86 zł co stanowi 14,57 % wydatków ogółem.

Z ogólnej kwoty wydatków w tym dziale wydatkowano:

- na zadania zlecone z zakresu administracji państwowej	38 985,00 zł,
- na działalność Rady Gminy	49 872,56 zł,
- na utrzymanie Urzędu Gminy	1 121 178,13 zł,
- na promocję gminy	7 518,37 zł,
- na realizację projektu ZPORR p.n. Znajomość języka angielskiego potrzebą współczesnej kadry finansowanego w 75 % z EFS a w 25% z Budżetu Państwa	239 358,80 zł

Na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej wydatkowano ogółem 1 717 670,80 zł, co stanowi 17,18 % wydatków ogółem, z tego:

- na zadania własne gminy	368 713,92 zł,
- na zadania zlecone gminie	1 348 956,88 zł,

Dochody związane z realizacją zadań, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa w 2007 roku wynoszą 41 946,24 zł, z tego:

- dochody za dowody osobiste i udostępnianie danych osobowych wraz z odsetkami	40 597,80 zł,
- dochody z zaliczki alimentacyjnej ściągniętej przez komornika	1 348,44 zł.

Zobowiązania nie wymagalne na dzień 31 grudnia 2007 roku wynoszą 291 385,60 zł.

Zobowiązania długoterminowe wynoszą:

- kredyty	1 013 000,00zł,
- pożyczka z WFOŚiGW	53 858,00 zł,
- pożyczka z BGK	197 569,00 zł.

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

- przychody	2 729,68 zł t.j. 90,99 % planu,
- wydatki	3 094,31 zł t.j. 51,57 % planu.

Dochody własne

1. Przy Szkole Podstawowej w Czernicach Borowych pochodzące z wpłat za wydane zupy w stołówce szkolnej.

Przychody	79 788,24 zł, t.j. 110,82 % planu,
Wydatki	66 568,98 zł.t.j. 87,59 % planu.

2. Przy Szkole Podstawowej w Czernicach Borowych pochodzące z wpłat za korzystanie z pomieszczeń Szkoły Podstawowej.

Przychody	4 400,00 zł, t.j. 88,00 % planu,
Wydatki	4 321,08 zł, t.j. 30,86 % planu.

3. Przy Gminnym Centrum Informacji w Czernicach Borowych pochodzące z wpłat za korzystanie z sali komputerowej .

Przychody	4 349,94 zł, t.j. 72,50 % planu,
Wydatki	3 701,63 zł t.j. 37,02 % 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, „przekazane dotacje dla instytucji kultury – Gminna Biblioteka Publiczna, wykonania dochodów i wydatków z zakresu profilaktyki antyalkoholowej oraz przeciwdziałania narkomanii, wykonanie planu finansowego Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, wykonanie planów finansowych przychodów i wydatków rachunku dochodów własnych, 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 oraz realizacją planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności.