

Wykonanie budżetu Miasta i Gminy Borne Sulinowo za rok 2007 **Część opisowa.**

Zgodnie z art. 199 ust.1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz.U.nr 249 poz.2104 z dnia 20 grudnia 2005 roku) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Miasta i Gminy Borne Sulinowo zawiera zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej na rok 2007.

Sprawozdanie obejmuje również wykaz jednostek, które utworzyły rachunki dochodów własnych oraz zestawienie dochodów własnych nimi sfinansowanych.

Do sprawozdania dołączono także roczne wykonanie planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej oraz Samorządowych Instytucji Kultury.

Uchwałą nr V/29/2007 z dnia 07.03.2007r. Rada Miejska w Bornem Sulinowie uchwaliła budżet na rok 2007. W wyniku podejmowanych poniżej uchwał i zarządzeń poziom planowanych dochodów i wydatków ulegał zmianom:

Uchwała VI/51/2007 z 28.03.2007r.

Uchwała VII/63/2007 z 27.04.2007r.

Uchwała VVV/75/2007 z 23.05.2007r.

Uchwała IX/96/2007 z 25.06.2007r.

Uchwała IX/97/2007 z 25.06.2007r.

Uchwała X/102/2007 z 31.07.2007r

Uchwała XX/131/2007 z 28.09.2007r.

Zarządzenie 56/2007 z 28.09.2007r.

Uchwała XIII/141/2007 z 29.10.2007r.

Zarządzenie 66/2007 z 22.11.2007r.

Uchwała XIV/150/2007 z 6.12.2007r.

Zarządzenie 71/2007 z 17.12.2007r.

Uchwała XV/171/2007 z 28.12.2007r.

Uchwała XV/172/2007 z 28.12.2007r.

Zarządzenie 74/2007 z 28.12.2007r.

Po dokonanych zmianach budżet ogółem i jego wykonanie na dzień 31.12.2007r. przedstawia się następująco:

w zł

	Plan (po zmianach)	Wykonanie
A. Dochody	32.433.517,64	32.501.909,52
B. Wydatki	25.574.361,08	25.244.780,99
B.1 wydatki bieżące	23.492.515,81	23.192.579,44
B.2 wydatki majątkowe	2.081.845,27	2.052.201,55
C. Nadwyżka /deficyt	6.859.156,56	7.257.128,53
D. Zaciągnięte kredyty i pożyczki (przychody)	1.051.667,04	1.051.667,04
E Spłacone kredyty i pożyczki (rozchody)	7.910.823,60	7.910.823,59
E.1 Pożyczki i kredyty na realizację projektów, o których mowa w art.5 ust.3 ustawy o FP	7.279.572,01	7.279.572,00
F Nadwyżka/Deficyt roku budżetowego	0,00	397.971,98

Na dzień 31.12.2007r. budżet ogółem Miasta i Gminy Borne Sulinowo zamknął się nadwyżką w wysokości **397.971,98 zł.**

Planowane dochody budżetu wykonano w 100 %.

Realizacja dochodów własnych z uwzględnieniem dochodów podatkowych, a także dochodów uzyskanych z gospodarowania mieniem komunalnym zawiera poniższa tabela:

Dział/ §	Nazwa	Plan	Wykonanie	% wykonania
700	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1.632.135,83	1.667.278,76	102 %
0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości	24.500,00	21.569,25	88 %
0750	Dochody z najmu, dzierżawy	500.000,00	513.781,23	102 %
0770	Wpływy z odpłatnego nabycia nieruchomości	1.105.135,83	1.129.870,36	102 %
0920	Odsetki	2.500,00	2.057,92	82 %
756	Dochody od osób prawnych i osób fizycznych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej	7.576.554,35	7.871.495,61	103 %
0350	Podatek opłacany w formie karty podatkowej	2.200,00	2.255,50	102 %
0310	Podatek od			

	nieruchomości	3.776.162,62	3.828.684,81	101 %
0320	Podatek rolny	282.389,00	241.620,33	85 %
0330	Podatek leśny	462.760,00	463.631,49	100 %
0340	Podatek od środków transportowych	42.480,00	41.948,81	98 %
0440	Wpływy z opłaty miejscowej	1.000,00	0,00	0 %
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	546.756,00	631.763,51	115 %
0910	Odsetki	85.200,00	95.319,78	111 %
2680	Rekompensaty utraconych dochodów	43.348,00	43.348,00	100 %
0360	Podatek od spadków i darowizn	25.528,00	41.421,00	162 %
0370	Podatek od psów	4.700,00	5.456,98	116 %
0430	Wpływy z opłaty targowej	1.350,00	1.480,00	109 %
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	26.000,00	26.837,70	103 %
0400	Wpływy z opłaty produktowej	1.087,24	1.087,24	100 %
0460	Wpływy w opłaty eksploatacyjnej	10.630,40	9.118,80	85 %
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	133.433,09	134.429,15	100 %
0010	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	2.121.530,00	2.293.760,00	108 %
0020	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	10.000,00	9.332,51	93 %

Plan oraz wykonanie subwencji przedstawia poniższa tabela:

	Plan	Wykonanie	% wykonania
Subwencja oświatowa	8.084.297,00	8.084.297,00	100 %
Subwencja wyrównawcza	1.184.648,00	1.184.648,00	100 %
Subwencja równoważąca	60.669,00	60.669,00	100 %
Razem:	9.329.614,00	9.329.614,00	100 %

Wykonanie budżetu w zakresie realizacji zadań zleconych i powierzonych z zakresu administracji rządowej oraz zadań publicznych realizowanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego przedstawia poniższa tabela:

Rodzaj dotacji	paragraf	Plan (po zmianach)	Wykonanie	% wykonania
Dotacje celowe na zadania własne	2030	1.188.461,00	1.116.099,64	93,9 %
Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2020	5.200,00	5.200,00	100 %
Dotacje na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	2320 2888 2889	387.957,73	398.611,23	102,7 %
Dotacje ze źródeł pozabudżetowych	6290 6298	7.371.080,35	7.371.080,35	100 %
Dotacje na zadania zlecone	2010	4.356.448,72	4.214.939,27	96,7 %
Środki od pozostałych jednostek na zadania bieżące	2460	298.403,08	279.078,98	93,5 %
Razem:		13.607.550,88	13.385.009,47	98,3 %

Struktura wykonania dochodów budżetowych przedstawia się następująco:

Dochody /dział	Wykonanie	Struktura % wykonania
010-Rolnictwo i łowiectwo	132.123,72	0,40 %
020-Leśnictwo	127.500,00	0,40 %
600-Transport i łączność	84.756,43	0,30 %
630-Turystyka	3.470,45	0,01 %
700-Gospodarka mieszkaniowa	1.804.449,60	5,60 %
710-Działalność usługowa	36.092,51	0,10 %
750-Administracja publiczna	109.944,87	0,30 %
751-Urzędy naczelnych organów władzy państwowej	16.408,22	0,05 %

754-Bezpieczeństwo publiczne	13.402,86	0,04 %
756-Dochody od osób prawnych, osób fizycznych	7.871.495,61	24,20 %
758-Różne rozliczenia	9.329.614,00	28,70 %
801-Oświata i wychowanie	215.953,32	0,70 %
852-Pomoc społeczna	4.914.867,27	15,10 %
854-Edukacyjna opieka wychowawcza	238.554,89	0,70 %
900-Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7.564.938,27	23,30 %
926-Kultura fizyczna i sport	38.337,50	0,10 %
Razem:	32.501.909,52	100 %

Szczegółowe wykonanie dochodów budżetowych: Załączniki od Nr 1 do Nr 7.

Wydatki budżetu wykonano w 98,7 % a szczegółowy plan wykonania w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach zawierają załączniki od Nr 8 do Nr 11.

Poniższe tabele zawierają strukturę wydatków ogółem oraz strukturę wydatków inwestycyjnych:

Struktura wykonania wydatków budżetowych:

Dochody /dział	Wykonanie	Struktura % wykonania
010 –Rolnictwo i łowiectwo	175.303,88	0,70 %
600-Transport i łączność	390.854,30	1,50 %
630-Turystyka	231.023,39	0,90 %
700-Gospodarka mieszkaniowa	1.596.333,05	6,30 %
710-Działalność usługowa	56.585,79	0,20 %
750-Administracja publiczna	2.810.107,60	11,10 %
751-Urzędy naczelnych organów władzy państwowej	16.408,22	0,10 %
754-Bezpieczeństwo publiczne	331.987,48	1,30 %
756-Dochody od osób prawnych, osób fizycznych	43.534,66	0,20 %
757-Obsługa długu publicznego	710.084,53	2,80 %
758-Różne rozliczenia	535.158,75	2,10 %

801-Oświata i wychowanie	8.116.481,34	32,10 %
851-Ochrona zdrowia	189.950,44	0,80 %
852-Pomoc społeczna	5.775.418,39	23,00 %
854-Edukacyjna opieka wychowawcza	582.712,99	2,30 %
900-Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2.115.559,02	8,40 %
921-Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1.249.176,81	4,90 %
926-Kultura fizyczna i sport	318.100,35	1,30 %
Razem:	25.244.780,99	100 %

Struktura wydatków inwestycyjnych:

Dział	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie za 2007 rok	% wykonania	% struktury
600	Transport i łączność	216.299,87	215.059,69	99 %	10,5 %
630	Turystyka	81.100,00	71.012,02	87,5 %	3,5%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1.113.979,48	1.113.751,44	100%	54 %
710	Działalność usługowa	998,76	998,76	100 %	0,5 %
750	Administracja publiczna	64.613,00	64.613,00	100 %	3 %
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	32.204,64	32.199,02	100 %	1,5 %
800	Oświata i wychowanie	33.618,52	29.910,52	88,9 %	1,5 %
851	Ochrona zdrowia	47.031,00	47.031,00	100 %	2 %
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	224.728,43	223.797,71	99,5 %	11 %

921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	115.995,90	106.776,36	92,0 %	5 %
926	Kultura fizyczna i sport	151.275,67	147.052,03	97,2 %	7,5 %
Razem:		2.081.845,27	2.052.201,55	98,6 %	100 %

Uchwałą nr XV/173/2007 Rada Miejska ustanowiła wykaz wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego i ostateczny termin ich rozliczenia.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Termin realizacji
1	Szkoła Równych szans –program: „Kierunek, Edukacja i Rozwój” Gimnazjum Silnowo	29.621,81	31.01.2008
2	Szkoła Równych szans –program: „Leśne miasto naszym domem” SP Borne Sulinowo	22.181,60	31.01.2008
3	Szkoła Równych szans –program: „Od Juchowa do Krakowa ” SP Juchowo	7.285,21	31.01.2008
4	Zwalczanie narkomanii	5.445,37	30.06.2008
5	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	11.577,23	30.06.2008
6	Przeciwdziałanie alkoholizmowi wkład własny do pozyskania środków zewnętrznych	10.000,00	30.06.2008
7	„Uczeń na wsi”- pomoc w zdobyciu wykształcenia przez osoby niepełnosprawne	42.362,12	30.06.2008
Razem:		128.473,34	-

Do sprawozdania dołączono również rozliczenie wpływów za wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych - załącznik Nr 12, sprawozdanie z wykonania planu GFOŚiGW – załącznik Nr 13, oraz zestawienie przychodów i rozchodów dochodów własnych – załącznik Nr 14.

Zobowiązania finansowe budżetu Miasta i Gminy Borne Sulinowo według tytułów dłużnych na dzień 31.12.2007r. (szczegółowy wykaz zobowiązań w dołączonym załączniku):

Zobowiązania ogółem: 12.934.454,90

z tego:

1. Kredyt BGK Piła 10.563.000,00

2. Zobowiązania z tytułu dostaw, usług 2.371.454,90

dopłat i składek

Na dzień 31.12.2007r. Gmina nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Zgodnie z art. 169 Ustawy z dnia 30.06.2005 o finansach publicznych łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat kredytów i pożyczek, wykupów papierów wartościowych oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń nie może przekroczyć 15 % planowanych na dany rok budżetowy dochodów (ograniczeń nie stosuje się do środków wymienionych w art.5 ust.3). Wskaźnik ten na koniec 2007 roku wynosi **2 %**.

Zgodnie z art. 170 w/w ustawy łączna kwota długu na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60 % wykonanych dochodów ogółem wskaźnik ten na koniec 2007 roku wynosi **32,50 %**.

Oba wskaźniki są bezpieczne.