

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY CZARNKÓW ZA 2011 ROK

Niniejsze sprawozdanie - zostało sporządzone w oparciu o uchwałę Rady Gminy Czarnków Nr III/18/2010 w sprawie budżetu na 2011 rok ze zmianami wprowadzonymi w 2011 roku.

W części opisowej niniejszego opracowania wykazuje się syntetyczny opis dochodów i wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach. Należy podkreślić, iż budżet i wszystkie jego zmiany były w sposób analityczny przedstawiane i omawiane na wszystkich stałych komisjach Rady Gminy. Efektem dogłębnych analiz budżetu w trakcie roku podejmowane były stosowne uchwały w sprawie zmian budżetu w 2011 roku.

Sprawozdanie to jest dokumentem przedstawiającym sytuację budżetu Gminy Czarnków na dzień 31 grudnia 2011 roku.

Zgodnie z art. 128 ustawy o finansach (Dz. U. 09. 157. 1240 z późn. zm.) kwoty dotacji na dofinansowanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych nie stanowiło w 2011 roku więcej niż 80% kosztów realizacji zadania.

I. DANE OGÓLNE:

Budżet na 2011 rok został uchwalony w dniu 30 grudnia 2010r. uchwałą Rady Gminy Czarnków Nr III/18/2010 w kwotach:

DOCHODY	27.150.373zł
WYDATKI	30.089.373zł
DEFICYT	- 2.939.000zł

Od momentu uchwalenia budżetu do dnia 31 grudnia 2011 roku, dokonano 22 zmian w budżecie Gminy Czarnków, z tego 10 zmian zarządzeniem Wójta i 12 zmian uchwałami rady, co przedstawia się w sposób następujący:

- 1) uchwałą Rady Gminy Czarnków Nr IV/34/2011 z dnia 27 stycznia 2011 roku;
- 2) zarządzeniem Wójta Gminy Czarnków Nr 13/III/2011 z dnia 23 lutego 2011 roku;
- 3) zarządzeniem Wójta Gminy Czarnków Nr 15/III/2011 z dnia 24 lutego 2011 roku;
- 4) uchwałą Rady Gminy Czarnków Nr V/42/2011 z dnia 24 lutego 2011 roku;
- 5) uchwałą Rady Gminy Czarnków Nr VI/51/2011 z dnia 31 marca 2011 roku;
- 6) zarządzeniem Wójta Gminy Czarnków Nr 26/III/2011 z dnia 26 kwietnia 2011 roku;
- 7) uchwałą Rady Gminy Czarnków Nr VII/59/2011 z dnia 28 kwietnia 2011 roku;
- 8) zarządzeniem Wójta Gminy Czarnków Nr 29/III/2011 z dnia 23 maja 2011 roku;
- 9) zarządzeniem Wójta Gminy Czarnków Nr 30/III/2011 z dnia 24 maja 2011 roku;
- 10) uchwałą Rady Gminy Czarnków Nr VIII/ 64/2011 z dnia 26 maja 2011 roku;
- 11) uchwałą Rady Gminy Czarnków Nr IX/81/2011 z dnia 22 czerwca 2011 roku;
- 12) zarządzeniem Wójta Gminy Czarnków Nr 39/III/2011 z dnia 1 sierpnia 2011 roku;
- 13) uchwałą Rady Gminy Czarnków Nr X/85 /2011 z dnia 25 sierpnia 2011 roku;
- 14) uchwałą Rady Gminy Czarnków Nr XI/99/2011 z dnia 29 września 2011 roku;

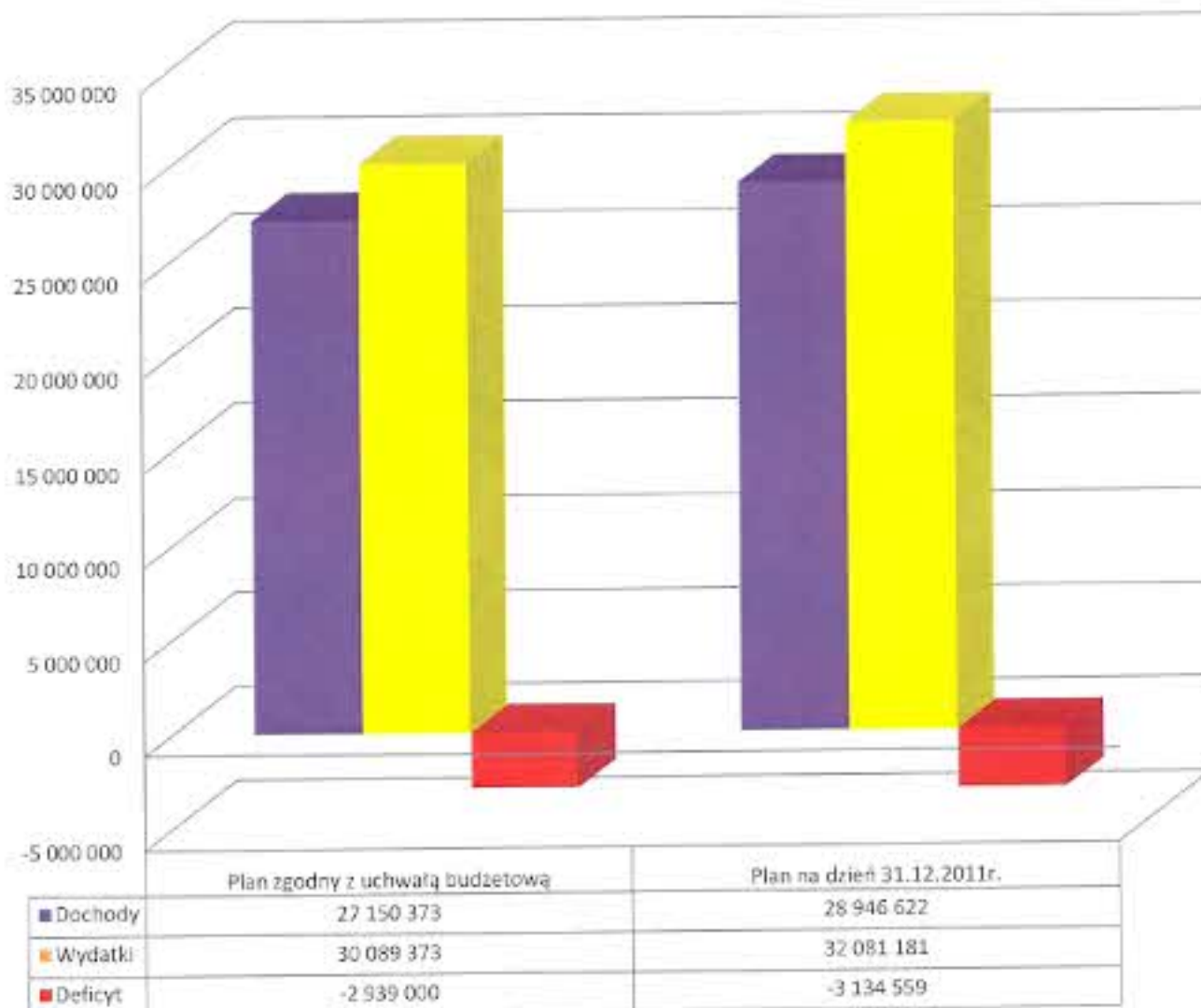
- 14) uchwałą Rady Gminy Czarnków Nr XI/99/2011 z dnia 29 września 2011 roku;
- 15) zarządzeniem Wójta Gminy Czarnków Nr 47/III/2011 z dnia 30 września 2011 roku;
- 16) zarządzeniem Wójta Gminy Czarnków Nr 48/III/2011 z dnia 7 października 2011 roku;
- 17) uchwałą Rady Gminy Czarnków Nr XII/112/2011 z dnia 27 października 2011 roku;
- 18) zarządzeniem Wójta Gminy Czarnków Nr 61/III/2011 z dnia 15 listopada 2011 roku;
- 19) uchwałą Rady Gminy Czarnków Nr XIII/122/2011 z dnia 16 listopada 2011 roku;
- 20) zarządzeniem Wójta Gminy Czarnków Nr 69/III/2011 z dnia 16 grudnia 2011 roku;
- 21) uchwałą Rady Gminy Czarnków Nr XIV/129/2011 z dnia 21 grudnia 2011 roku;
- 22) uchwałą Rady Gminy Czarnków Nr XV/137/2011 z dnia 30 grudnia 2011 roku;

Po dokonanych zmianach budżet na dzień 31.12.2011r. przedstawiał się następująco:

DOCHODY	28.946.622zł
WYDATKI	32.081.181zł
DEFICYT	- 3.134.559zł

W wyniku dokonanych zmian dochody uległy zwiększeniu o kwotę **1.796.249zł** (w tym dochody bieżące o kwotę 1.783.903zł, a dochody majątkowe o kwotę 12.346zł) oraz nastąpiła podwyższenie wydatków o kwotę **1.991.808zł** (w tym podwyższenie wydatków bieżących o kwotę 2.416.650zł i zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 424.842zł), co wpłynęło na zwiększenie deficytu o kwotę **195.559zł**.

Zbiorcze zestawienie budżetu w ujęciu graficznym przedstawiało się w sposób następujący:



II. DOCHODY BUDŻETOWE – CHARAKTERYSTYKA ORAZ ICH REALIZACJA

Dochody budżetowe po stronie planu po dokonanych zmianach przedstawiały się w sposób następujący:

	Plan na 2011 rok	Plan po zmianie na dzień 31.12.2011	+ zwiększenie - zmniejszenie
Ogółem	27.150.373zł	28.946.622zł	+ 1.796.249zł
z tego:			
- dochody bieżące	26.237.266zł	28.021.169zł	+ 1.783.903zł
- dochody majątkowe	913.107zł	925.453zł	+ 12.346zł

Zaplanowane dochody (plan po zmianie) w 2011 roku zostały zrealizowane:

	Plan po zmianie na dzień 31.12.2011r.	Wykonanie na dzień 31.12.2011r.
Ogółem	28.946.622zł	28.884.174,82zł
z tego:		
- dochody bieżące	28.021.169zł	27.973.806,08zł
- dochody majątkowe	925.453zł	910.368,74zł

Realizację dochodów przedstawia poniższy wykres:



Dochody klasyfikujemy w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe.

Dochody majątkowe zostały szczegółowo opisane w dalszej części niniejszego sprawozdania, natomiast dochody bieżące przedstawiały się w sposób następujący:

DOCHODY BIEŻĄCE

Dochody bieżące - wyszczególnienie:	Plan na 2011 rok	Plan po zmianie na dzień 31.12.2011r.	Zmiana
<i>Dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami §2010</i>	3.646.606,00zł	4.698.329zł	+1.051.723zł
<i>Dotacje na realizację własnych zadań bieżących §2030</i>	259.540,00zł	695.746zł	+436.206zł
<i>Dotacje celowe na realizację zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień z innymi j.s.t. §2310, §2320</i>	1.440,00zł	4.020zł	+2.580zł
<i>Dotacje i środki na realizację zadań z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, §2007, § 2008, §2009</i>	702.113,00zł	904.425zł	+202.312zł
<i>Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów) samorządów województw, pozyskane z innych źródeł §2700, §2701</i>	-zł	73.779zł	+73.779zł
<i>Subwencja</i>	13.398.228,00zł	12.782.301zł	-615.927zł
<i>Dochody własne</i>	8.229.339,00zł	8.862.569zł	+633.230zł
OGÓLEM:	26.237.266,00zł	28.021.169zł	+1.783.903zł

Wykonanie przedstawionych dochodów bieżących na dzień 31.12.2011r. przedstawiał się w sposób następujący:

Dochody bieżące - wyszczególnienie:	Plan po zmianie na dzień 31.12.2011r.	Wykonanie na dzień 31.12.2011r.
<i>Dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami §2010</i>	4.698.329zł	4.675.505,00zł
<i>Dotacje na realizację własnych zadań bieżących §2030</i>	695.746zł	688.371,20zł
<i>Dotacje celowe na realizację zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień z innymi j.s.t. §2310, §2320</i>	4.020zł	4.020,00zł
<i>Dotacje i środki na realizację zadań z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, §2007, §2008, §2009</i>	904.425zł	863.832,74zł
<i>Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów) samorządów województw, pozyskane z innych źródeł §2700, §2701</i>	73.779zł	73.778,38zł
<i>Subwencja</i>	12.782.301,00zł	12.782.301zł
<i>Dochody własne</i>	8.862.569zł	8.885.997,76zł
OGÓLEM:	28.021.169zł	27.973.806,08zł

SUBWENCJA

Największym źródłem dochodów w budżecie gminy w 2011 roku była subwencja ogólna. Na dzień 31 grudnia 2011 roku wysokość planowanej subwencji wynosiła **12.782.301,00zł**, co stanowiło 44,16% ogółem planowanych dochodów gminy. W 2011 roku wykonanie subwencji ogólnej wyniosło 12.782.301zł, co stanowiło 100,00% w stosunku do planu.

Poszczególne części subwencji ogólnej na dzień 31 grudnia 2011 roku zostały przedstawione w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	Plan na dzień 31.12.2011r	Wykonanie na dzień 31.12.2011r.	%
Subwencja ogółem	12.782.301,00zł	12.782.301zł	100,00%
z tego:			
- część oświatowa	7.665.193,00zł	7.665.193,00zł	100,00%
- część wyrównawcza	5.104.059,00zł	5.104.059,00zł	100,00%
- część równoważąca	13.049,00zł	13.049,00zł	100,00%

Udziały poszczególnych części subwencji ogólnej w zrealizowanych przez gminę w 2011 roku globalnych dochodach przedstawiały się następująco:

- ❖ Część oświatowa – 7.665.193zł, co stanowiło 26,54% wykonanych dochodów ogółem;
- ❖ Część wyrównawcza – 5.104.059zł, co stanowiło 17,67% wykonanych dochodów ogółem;
- ❖ Część równoważąca – 13.049zł, co stanowiło 0,05% wykonanych dochodów ogółem.

PODSTAWOWE DOCHODY PODATKOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 31.12.2011r.	Wykonanie na dzień 31.12.2011r.	%	Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	Skutki udzielonych ulg, zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych)	Umorzenie zaległości podatkowych
	Dochody podatkowe	3.663.745,00	3.662.095,45	99,95	913.653,00	353.928,00	5.630,00
1.	Podatek od nieruchomości §0310	2.391.123,00	2.380.416,41	99,55	810.122,00	353.928,00	4.530,00
2.	Podatek rolny §0320	491.707,00	492.069,56	100,07	x	x	1.100,00
3.	Podatek leśny §0330	323.152,00	323.449,05	100,09	x	x	x
4.	Podatek od środków transportowych §0340	160.681,00	157.530,95	98,04	103.531,00	x	x
5.	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej §0350	12.800,00	13.663,21	106,74	x	x	x
6.	Wpływy z opłaty skarbowej §0410	18.400,00	18.518,50	100,64	x	x	x
7.	Podatek od czynności cywilnoprawnych §0500	182.810,00	193.375,17	105,78	x	x	x
8.	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej §0460	83.072,00	83.072,60	100,01	x	x	x

Zaplanowane dochody w podatkach lokalnych nie były wielkościami przeszacowanymi, co potwierdza poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	Plan	Należności	Wykonanie	Należności	Nadpłata
Podatek od nieruchomości § 0310	2.391.123,00	2.451.834,93zł	2.380.416,41zł	71.801,88zł	383,36zł
Podatek rolny § 0320	491.707,00	513.692,13zł	492.069,56zł	21.752,27zł	129,70zł
Podatek leśny § 0330	323.152,00	323.937,65zł	323.449,05zł	551,60zł	63,00zł
Podatek od środków transportowych § 0340	160.681,00	173.981,95zł	157.530,95zł	16.451,00zł	-zł

UDZIAŁY W PODATKU DOCHODOWYM

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego art. 4 ust. 2 wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy wynosi **39,34%**, z zastrzeżeniem art. 89.

Zgodnie z pismem Ministra Finansów Nr ST3/4820/2/2011 z dnia 11 lutego 2011r. w 2011 roku wysokość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosi **37,12%**.

Zgodnie z ww. pismem przekazana informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno – szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu,

w porównaniu z planem określonym w ustawie budżetowej z powodów, na które Minister Finansów nie ma bezpośredniego wpływu. W związku z powyższym, faktyczne dochody gmin mogą być zatem wyższe lub niższe od wielkości, które wynikają z informacji podanej przez Ministra Finansów¹.

Kwota zaplanowana dla gminy na rok 2011 została oszacowana przez Ministerstwo Finansów na poziomie 3.765.200,00zł. Na dzień 31 grudnia 2011 roku odnotowano wykonanie w wysokości 101,70%, tj. w kwocie 3.829.394,00zł.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych

Plan dochodu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych oszacowany został na podstawie wartości wykazanych w sprawozdaniach z Urzędów Skarbowych za 10 miesięcy 2010 roku. Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego art. 4 ust. 3 wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze gminy wynosi 6,71%.

Kwota zaplanowana dla gminy na rok 2011 została oszacowana na poziomie 826,00zł. Na dzień 31.12.2011 roku odnotowano wykonanie w wysokości 554,42%, tj. w kwocie 4.579,54zł.

DOCHODY MAJĄTKOWE

Zaplanowane dochody majątkowe w kwocie 925.453,00zł zostały zrealizowane w 2011 roku w kwocie 910.368,74zł, co stanowiło 98,37%.

Dochody majątkowe w 2011 roku przedstawiały się w sposób następujący:

Docho dy majątkowe - wyszczególnienie:	Plan na 2011 rok	Plan po zmianie na dzień 31.12.2011r.	Zmiana
<i>Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich §6208</i>	606.708,00zł	606.708,00zł	-zł
<i>Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych §6300</i>	0,00zł	84.146,00zł	+84.146,00zł
<i>Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego §6620</i>	0,00zł	25.000,00zł	+25.000,00zł
<i>Dochody własne (§0770, §6290, §6680)</i>	306.399,00zł	209.599,00zł	-96.800,00zł
OGÓLEM:	913.107,00zł	925.453,00zł	+12.346zł

¹ Por. Pismo Ministra Finansów ST3/4820/2/2011 z dnia 11 lutego 2011r. str. 8.

Docho dy majątkowe - wyszczególnienie:	Plan po zmianie na 31.12. 2011 rok	Wykonanie na dzień 31.12.2011r.	%
<i>Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich §6208</i>	606.708,00zł	606.708,00zł	100,00%
<i>Dotacje celowe otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych §6300</i>	84.146,00zł	84.145,13zł	99,99%
<i>Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego §6620</i>	25.000,00zł	25.000,00zł	100,00%
<i>Dochody własne (§0770, §6290, §6680)</i>	209.599,00zł	194.515,61zł	92,80%
OGÓLEM:	925.453,00zł	910.368,74zł	98,37%

Zrealizowane dochody majątkowe w 98,37% w stosunku do planu pochodziły z następujących źródeł:

- ✓ dochody z mienia – wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości;
- ✓ wpłaty od osób fizycznych dokonywane zgodnie z zawartymi umowami na partycypowanie w kosztach budowy sieci kanalizacyjnej z przyłączami, w poszczególnych wsiach na terenie Gminy Czarnków;
- ✓ wpływy ze sprzedaży składników majątkowych;
- ✓ wpłat środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasły z upływem 2010 roku;
- ✓ dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich;
- ✓ dotacja z Województwa Wielkopolskiego z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy – przebudowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych oznaczonych w ewidencji gruntów jako obręb Kuźnica Czarnkowska;
- ✓ dotacja z Województwa Wielkopolskiego z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy – przebudowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4mznaczonych w ewidencji gruntów jako obręb Jędrzejewo;
- ✓ dotacja z Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z przeznaczeniem opracowanie dokumentacji adaptacyjnej obejmującej rozpoczęcie realizacji zadania inwestycyjnego poprzez budowę kompleksu sportowo-rekreacyjnego „Moje Boisko – Orlik 2012”;

Ponadto, w roku 2011 nie doszła do skutku sprzedaż: dwóch nieruchomości (działka rolna w Średnicy i działka budowlana w Radosiewie) mimo ogłoszenia 3 przetargów na każdą z nich z jednoczesnym obniżeniem ceny zbycia, oraz lokalu mieszkalnego w Sarbi na rzecz najemcy i działki na poszerzenie nieruchomości przyległej w Górze – ze względu na rezygnację zainteresowanych.

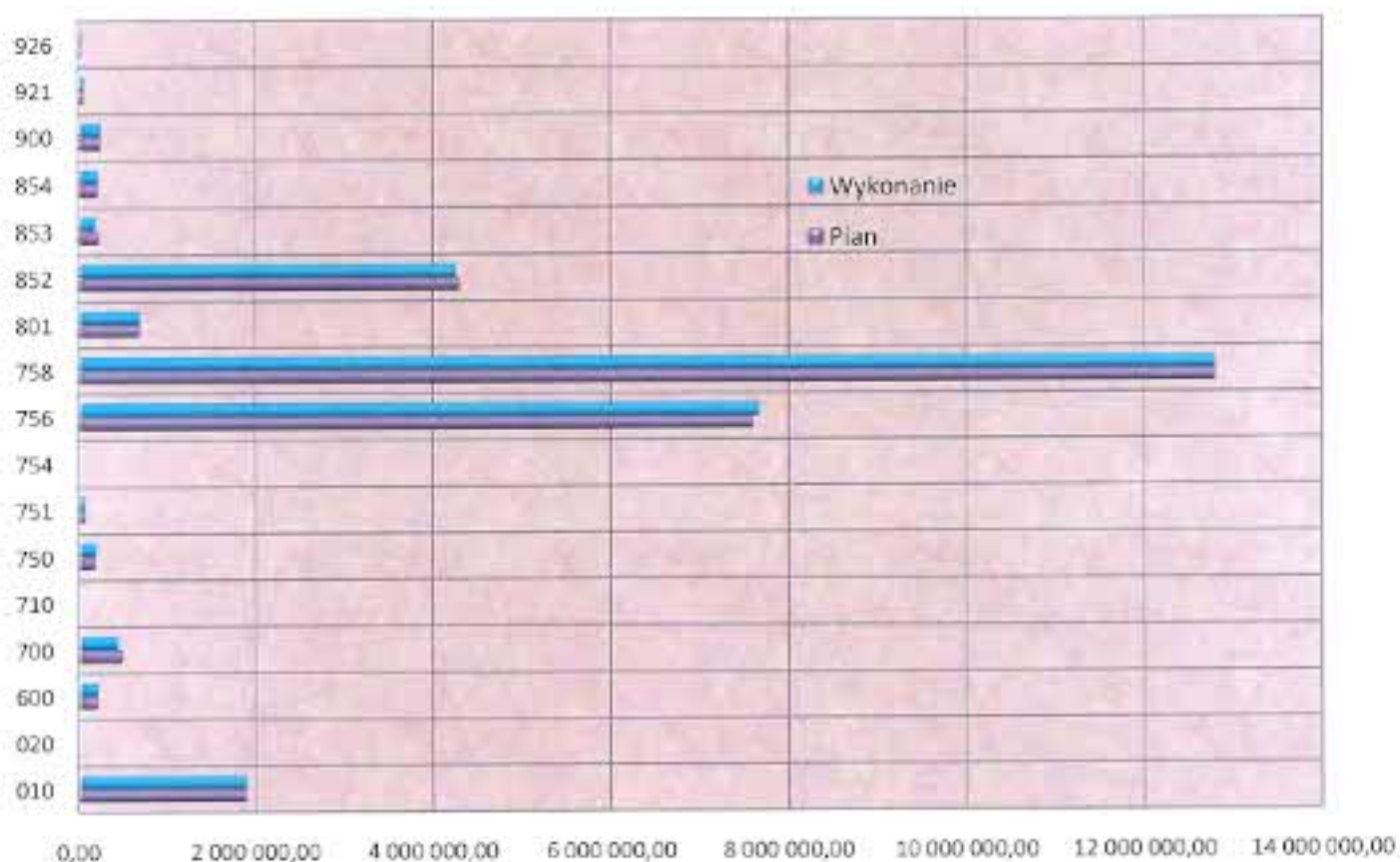
Dochody majątkowe w ujęciu tabelarycznym przedstawiają się w sposób następujący:

Dział	Rozdział	§	Plan	Wykonanie	Opis
010	01010	6208	606.708,00zł	606.708,00zł	- zrealizowane dochody to dochody w ramach podpisanych umów w Ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich – środki stanowiły rozliczenia poszczególnych etapów - (Sieć wodociągowa Jędrzejewo Płany, Jędrzejewo Kaźmierówka, Średnica, Kuźnica Czarnkowska - Os. Łukowe wraz z dokumentacją techniczną, Budowa świetlicy wiejskiej w Grzypach wraz z zagospodarowaniem terenu wokół świetlicy.
		6290	37.500,00zł	37.557,00zł	- wpłaty od osób fizycznych dokonywane zgodnie z zawartymi umowami na partycypowanie w kosztach budowy sieci kanalizacyjnej z przyłączami, w poszczególnych wsiach na terenie Gminy Czarnków.
		6680	0,00zł	0,01zł	- środki z niewykorzystanych w terminie wydatków niewygasających z upływem roku 2010 zadanie pn: <i>Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej z przyłączami przy ul. Szkolnej w miejscowości Świeżbłowo, wraz z dokumentacją geodezyjną i techniczną</i> – kwota 0,01zł.
600	60016	6300	84.146,00zł	84.145,13zł	- dotacja z Województwa Wielkopolskiego w kwocie 49.498,84zł z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy – przebudowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych oznaczonych w ewidencji gruntów jako obręb Kuźnica Czarnkowska. - dotacja z Województwa Wielkopolskiego w kwocie 34.646,29zł z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy – przebudowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4m znaczone w ewidencji gruntów jako obręb Jędrzejewo.
700	70005	0770	172.099,00zł	156.958,60zł	- wpłaty z tytułu rozłożenia na raty sprzedaży nieruchomości w latach poprzednich – 908,60zł; - wpłaty z tytułu sprzedaży nieruchomości zabudowanych i lokali – 16.000,00zł; - wpłaty z tytułu sprzedaży działek budowlanych – 107.100,00zł; - wpłaty z tytułu sprzedaży gruntów rolnych i pozostałych – 32.950,00zł.
926	92601	6620	25.000,00zł	25.000,00zł	- dotacja z Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z przeznaczeniem opracowanie dokumentacji adaptacyjnej obejmującej rozpoczęcie realizacji zadania inwestycyjnego poprzez budowę kompleksu sportowo-rekreacyjnego „Moje Boisko – Orlik 2012”
Ogółem:			925.453,00zł	910.368,74zł	X

Realizacja dochodów budżetowych na dzień 31 grudnia 2011r. w poszczególnych działach przedstawiała się w sposób następujący:

Dział	Wyszczególnienie	Plan na dzień 31.12.2011r.	Wykonanie na dzień 31.12.2011r.	%
010	Rolnictwo i leśnictwo	1.877.763,00zł	1.879.818,19zł	100,11%
020	Leśnictwo	5.420,00zł	6.909,87zł	127,49%
600	Transport i łączność	204.146,00zł	204.145,13zł	99,99%
700	Gospodarka mieszkaniowa	486.654,00zł	435.312,65zł	89,45%
710	Działalność usługowa	9.300,00zł	7.946,50zł	85,45%
750	Administracja publiczna	183.162,00zł	182.227,59zł	99,49%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	65.722,00zł	59.782,00zł	90,96%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5.000,00zł	5.000,00zł	100,00%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	7.596.821,00zł	7.666.364,18zł	100,92%
758	Różne rozliczenia	12.783.501,00zł	12.782.792,31zł	99,99%
801	Oświata i wychowanie	687.123,00zł	685.164,19zł	99,71%
852	Pomoc społeczna	4.283.896,00zł	4.256.721,22zł	99,37%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	226.702,00zł	186.139,66zł	82,11%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	212.930,00zł	208.757,07zł	98,04%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	240.330,00zł	238.582,89zł	99,27%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	50.502,00zł	50.861,37zł	100,71%
926	Kultura fizyczna	27.650,00zł	27.650,00zł	100,00%
Razem:		28.946.622,00zł	28.884.174,82zł	99,78%

Realizacja dochodów budżetowych na dzień 31.12.2011r. w poszczególnych działach w ujęciu graficznym przedstawia się w sposób następujący:



Realizacja w poszczególnych działach:

Dział 010 Rolnictwo i leśnictwo - zaplanowane dochody w kwocie 1.877.763,00zł zostały zrealizowane w kwocie 1.879.818,19zł, co stanowiło 100,11%.

W rozdziale **01010** zaplanowane dochody w kwocie 1.120.298,00zł zostały zrealizowane w kwocie 1.122.354,09zł, co stanowiło 100,18%. W rozdziale tym zrealizowane zostały dochody z czwartą cyfrą „7” w 99,99% tj. w kwocie 467.752,81. Dochody te dotyczyły podpisanych umów na realizację zadań w Ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich i rozliczenia w roku 2011 poszczególnych etapów zrealizowanych zadań. W rozdziale tym m.in. zrealizowane zostały także dochody na podstawie zawartych umów cywilno-prawnych na ponoszenie kosztów przyłączy kanalizacyjnych na terenie gminy Czarnków. Ponadto, zrealizowane zostały dochody majątkowe w wysokości 644.265,01zł, które zostały szeroko opisane w części poświęconej dochodom majątkowym niniejszego sprawozdania (str. 7-9).

W rozdziale **01030** zaplanowane dochody zostały zrealizowane w 100,00% tj. w kwocie 600,00zł.

W rozdziale **01095** zaplanowane dochody w kwocie 756.865,00zł zostały zrealizowane w kwocie 756.864,10zł, co stanowiło 99,99%. W rozdziale tym dochody zrealizowane to: otrzymana dotacja celowa z budżetu Wojewody Wielkopolskiego z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego

zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych, oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę.

Dział 020 Leśnictwo – zaplanowane dochody w kwocie 5.420,00zł zostały realizowane w kwocie 6.909,87zł, co stanowiło 127,49%.

W rozdziale **02001** - zaplanowane dochody w kwocie 5.420,00zł zostały zrealizowane w kwocie 6.909,87zł, co stanowiło 127,49%. Zrealizowane dochody obejmowały dochody z tytułu najmu i dzierżaw oraz wpływów ze sprzedaży wyrobów – sprzedaż drewna pozyskanego na skutek przeprowadzenia trzebieży w lasach należących do gminy. Na tak wysoki wskaźnik wykonania bezpośredni wpływ miało wykonanie w ponad 148% w paragrafie 0750.

Dział 600 Transport i łączność – zaplanowane dochody w kwocie 204.146,00zł zostały realizowane w kwocie 204.145,13zł, co stanowiło 99,99%.

W rozdziale **60016** zaplanowane dochody w kwocie 204.146,00zł zostały zrealizowane w 99,99% tj. w kwocie 204.145,13zł. Zrealizowane dochody obejmowały środki przeznaczone na współfinansowanie zadań inwestycyjnych przypisanych do działu 600 po stronie wydatków. Kwota w §6300 wynika z podpisanej umowy pomiędzy Gminą a Województwem Wielkopolskim na dofinansowanie zadania budowy (przebudowy) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szerokości 4m zaznaczonego w ewidencji gruntów jako obręb Jędrzejewo, oraz dofinansowanie budowy – przebudowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych oznaczonych w ewidencji gruntów jako obręb Kuźnica Czarnkowska. Ponadto zostały zaplanowane i wykonane w 100,00% dochody z tytułu darowizn z przeznaczeniem na zadania własne do których należy zaspokojenie zbiorowych potrzeb w zakresie ładu przestrzennego, gminnych dróg, ulic, mostów, placów.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa zaplanowane dochody w kwocie 486.654,00zł zostały zrealizowane w kwocie 435.312,65zł, co stanowiło 89,45%.

W rozdziale **70004** zaplanowane dochody w kwocie 164.812,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 128.682,43zł, co stanowiło 78,08%. Na dzień 31.12.2011r. odnotowano niższy wskaźnik wykonania w paragrafie 0750 (>75%) spowodowane było brakiem wpłat od dłużników.

W rozdziale tym realizowane zostały dochody związane z obsługą gospodarki mieszkaniowej na terenie Gminy Czarnków.

W rozdziale **70005** zaplanowane dochody w kwocie 321.842,00zł zostały zrealizowane w kwocie 306.630,22zł, co stanowiło 95,27%. W rozdziale tym zrealizowane zostały dochody z zakresu gospodarki gruntami i nieruchomościami m.in. dochody z mienia: użytkowanie wieczyste, trwałe zarząd, dzierżawy, sprzedaż nieruchomości (nieruchomości zabudowane, działki budowlane, grunty rolne i pozostałe).

Niższy wskaźnik wykonania na dzień 31 grudnia 2011 roku wystąpił w paragrafie dochodów majątkowych - §0770 (91,20%) co było konsekwencją nierozstrzygnięcia 3 przetargów ogłoszonych na sprzedaż: z tego 1 działki zabudowanej i dwóch działek rolnych.

Wyższy wskaźnik wykonania (ponad 100%) wystąpił w paragrafach: §0830 i §0920.

Zrealizowane dochody majątkowe w tym rozdziale zostały szczegółowo opisane w części poświęconej dochodom majątkowym niniejszego sprawozdania (str. 7-9).

Dział 710 Działalność usługowa zaplanowane dochody w kwocie 9.300,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 7.946,50zł, co stanowiło 85,45%.

W rozdziale **71035** zaplanowane dochody w kwocie 9.300,00zł, zostały zrealizowane w wysokości 7.946,50zł, co stanowiło 85,45%. Zrealizowane dochody to opłaty za miejsca pogrzebowe na cmentarzach komunalnych. Niższe wykonanie w stosunku do upływu czasu spowodowane jest brakiem zainteresowania wcześniejszego wykupu miejsc pogrzebowych na cmentarzach komunalnych Gminy Czarnków.

Dział 750 Administracja publiczna zaplanowane dochody w kwocie 183.162,00zł zostały zrealizowane w kwocie 182.227,59zł, co stanowiło 99,49%.

W rozdziale **75011** zaplanowane dochody w kwocie 79.911,00zł, zostały zrealizowane w wysokości 79.910,85zł, co stanowiło 99,99%. Zrealizowane dochody w tym rozdziale to: dotacja celowa w kwocie 79.900,00zł, otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom) gmin ustawami, oraz dochody jednostek samorządu terytorialnego, związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami zrealizowane zostały w §2360 w kwocie 10,85zł.

W rozdziale **75023** zaplanowane dochody w kwocie 56.145,00zł zostały zrealizowane w kwocie 55.964,43zł, co stanowiło 99,68%. Zaplanowane i wykonane w 100% dochody w paragrafie 2990 dotyczą niewykorzystanych w terminie wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2010. Ponadto, zrealizowano dochody ponadplanowe w paragrafie 0920 w kwocie 396,13zł. Również w rozdziale tym zrealizowane zostały dochody w kwocie 14.330,35zł z otrzymanej refundacji z Urzędu Pracy za zatrudnienie osób w ramach programu „roboty publiczne”.

W rozdziale **75056** zaplanowane dochody w kwocie 25.096,00zł zostały zrealizowane w kwocie 25.096,00zł, co stanowiło 100,00%. Zrealizowane dochody w tym rozdziale to otrzymana i wykonana w 100,00% dotacja z Głównego Urzędu Statystycznego na realizację zadania zleconego gminie z zakresu administracji rządowej – z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków związanych z przeprowadzeniem spisu powszechnego ludności i mieszkań w 2011 roku (dodatki spisowe dla członków Gminnego Biura Spisowego, umowy zlecenia dla pracowników Urzędu nie będących członkami Gminnego Biura Spisowego, oraz wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem Gminnego Biura Spisowego).

W rozdziale **75095** zaplanowane dochody w kwocie 22.010,00zł zostały zrealizowane w kwocie 21.256,31zł, co stanowiło 96,58%. Zrealizowane dochody w tym rozdziale to otrzymana refundacja z Urzędu Pracy za zatrudnienie osób w ramach programu „prac społecznie – użytecznych”.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa - zaplanowane dochody w kwocie 65.722,00zł zostały zrealizowane w kwocie 59.782,00zł, co stanowiło 90,96%.

W rozdziale **75101** zaplanowane dochody w kwocie 1.750,00zł zostały zrealizowane w kwocie 1.750,00zł, co stanowiło 100,00%. Dochody w tym rozdziale to dotacja celowa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami zaplanowana i przekazana przez Krajowe Biuro Wyborcze, z przeznaczeniem na prowadzenie stałego rejestru wyborców w 2011 roku.

W rozdziale **75108** zaplanowane dochody w kwocie 60.329,00zł zostały zrealizowane w kwocie 54.389,00zł, co stanowiło 90,15%. Zrealizowane dochody w tym rozdziale to dotacja celowa zaplanowana i przekazana przez Krajowe Biuro Wyborcze na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami z przeznaczeniem na:

- ✓ wydatki związane z wyborami, oraz na wypłatę diet obwodowych komisji wyborczych powołanych do przeprowadzenia wyborów zarządzonych na dzień 6 lutego 2011 roku,
- ✓ wydatki związane z wyborami, przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu RP i Senatu RP zarządzonych na dzień 9 października 2011 roku,

Niższy wskaźnik wykorzystania dotacji wynikał z faktu przekazania dotacji przez KBW do rzeczywistych potrzeb, a nie do kwot planowanych.

W rozdziale **75109** zaplanowane dochody w kwocie 3.643,00zł zostały zrealizowane w kwocie 3.643,00zł, co stanowiło 100,00%. Zrealizowane dochody w tym rozdziale to dotacja celowa zaplanowana i przekazana przez Krajowe Biuro Wyborcze na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami z przeznaczeniem na wydatki związane z wyborami, oraz na wypłatę diet obwodowej komisji wyborczej powołanej do przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Rady Gminy Czarnków w dniu 15 maja 2011r.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - zaplanowane dochody w kwocie 5.000,00zł zostały zrealizowane w kwocie 5.000,00zł, co stanowiło 100,00%.

W rozdziale **75412** zaplanowane dochody w kwocie 5.000,00zł zostały zrealizowane w 100,00%, tj. w kwocie 5.000,00zł. Zrealizowane dochody to otrzymane darowizny z przeznaczeniem na wydatki związane z ochroną przeciwpożarową.

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem -

zaplanowane dochody w kwocie 7.596.821,00zł zostały zrealizowane w kwocie 7.666.364,18zł, co stanowiło 100,92%.

Dochody zaplanowane i wykonane w tym dziale to: udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (podatek dochodowy od osób fizycznych i podatek dochodowy od osób prawnych), wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw, oraz podatki lokalne, w tym: podatek od nieruchomości (§0310), podatek rolny (§0320), podatek leśny (§0330), podatek od środków transportowych (§0340), podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej (§0350), opłata od posiadania psów (§0370).

W rozdziale **75601** zaplanowane dochody w kwocie 13.100,00zł zostały zrealizowane w kwocie 13.936,60zł, co stanowiło 106,39%.

Wyższy wskaźnik wynikał z wykonanych dochodów w paragrafie 0350, zgodnie ze sprawozdaniami przekazanymi przez Urzędy Skarbowe na dzień 31.12.2011 roku. Kwota po stronie planu była wartością szacunkową na podstawie wykonania US za 2010 rok.

W rozdziale **75615** zaplanowane dochody w kwocie 1.629.453,00zł zostały wykonane w kwocie 1.623.924,67zł, co stanowiło 99,66%.

Na uzyskany wskaźnik zrealizowanych dochodów ww. rozdziale miała wpływ realizacja dochodów m.in. w paragrafie 0310, w którym na zaplanowane dochody 1.209.000,00zł zrealizowano dochody w kwocie 1.211.074,67zł, co stanowiło 100,17%. Ponadto, zaplanowane dochody w §0320

zrealizowane zostały w ponad 94,8%, w §0910 w 113% oraz w §0340 w ponad 99,8%. Na kształtowanie się ww. wskaźników wpływ miały uzyskane dochody w wyniku prowadzonych postępowań windykacyjnych w stosunku do należności z lat ubiegłych.

Wszystkie podjęte działania windykacyjne przez Wójta Gminy Czarnków obejmują również odsetki od powstałych zaległości. Ponadto na dzień 31.12.2011 roku odnotowano brak wykonania w paragrafie 0580, co konsekwencją było brak konieczności nałożenia grzywnien i innych kar pieniężnych na osoby prawne czy też jednostki organizacyjne.

W rozdziale **75616** zaplanowane dochody w kwocie 1.951.920,00zł zostały zrealizowane w kwocie 1.953.435,18zł, co stanowiło 100,08%. Wyższy wskaźnik (100%<) uzyskano w §0320, §0330, §0370, §0500, §0910, natomiast w §0360 uzyskano dochody oscylujące w granicy 83,3% w stosunku do kwoty zaplanowanej na ten cel. Dane w tym zakresie są zgodne ze sprawozdaniami przekazanymi przez Urzędy Skarbowe na dzień 31.12.2011r.

W rozdziale **75618** zaplanowane dochody w kwocie 225.636,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 228.332,19zł co stanowiło 101,19%. Wyższy wskaźnik realizacji dochodów uzyskano w paragrafach: §0410, §0490. Niższe wykonanie odnotowano w paragrafie §0590 tj. w wysokości 13,67% . Konsekwencją tak niskiego wykonania był brak wniosków na wydanie koncesji i licencji. Ponadto, zrealizowano ponadplanowe dochody w §0970 w kwocie 50,00zł.

W rozdziale **75621** zaplanowane dochody w kwocie 3.766.026,00zł, zostały wykonane w kwocie 3.833.973,54zł, co stanowiło 101,80%. Zaplanowane dochody w tym rozdziale to udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa: podatek dochodowy od osób fizycznych oraz podatek dochodowy od osób prawnych. Ww. podatki szczegółowo zostały omówione części poświęconej udziałom w podatku dochodowym na str. 6 niniejszego sprawozdania.

W rozdziale **75647** zaplanowane dochody w kwocie 10.686,00zł zostały zrealizowane w kwocie 12.762,00zł, co stanowiło 119,43%. Wyższy wskaźnik wykonania uzyskano w wyniku wyegzekwowania opłat z tytułu kosztów upomnień.

Dział 758 Różne rozliczenia zaplanowane dochody w kwocie 12.783.501,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 12.782.792,31zł, co stanowiło 99,99%.

W rozdziale **75801** zaplanowane dochody w kwocie 7.665.193,00zł zostały zrealizowane w kwocie 7.665.193,00zł, co stanowiło 100,00%. Szczegółowe omówienie części oświatowej subwencji ogólnej w części poświęconej subwencji – str. 5 niniejszego sprawozdania.

W rozdziale **75807** zaplanowane dochody w kwocie 5.104.059,00zł zostały zrealizowane w kwocie 5.104.059,00zł, co stanowiło 100,00%. Szczegółowe omówienie części wyrównawczej subwencji ogólnej w części poświęconej subwencji – str. 5 niniejszego sprawozdania.

W rozdziale **75814** zaplanowane dochody w kwocie 1.200,00zł zostały zrealizowane w kwocie 491,31zł, co stanowiło 40,94%. W rozdziale tym realizowane zostały takie dochody jak przypisane odsetki do rachunków bankowych.

W rozdziale **75831** zaplanowane dochody w kwocie 13.049,00zł zostały zrealizowane w kwocie 13.049,00zł co stanowiło 100,00%. Szczegółowe omówienie części równoważącej subwencji ogólnej w części poświęconej subwencji – str. 5 niniejszego sprawozdania.

Dział 801 Oświata i wychowanie zaplanowane dochody w kwocie 687.123,00zł zostały zrealizowane w kwocie 685.164,19zł, co stanowiło 99,71%.

W rozdziale **80101** zaplanowane dochody w kwocie 29.305,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 29.219,71zł, co stanowiło 99,71%. W rozdziale tym zrealizowana została w 100,00%, tj w kwocie 23.997,00zł dotacja na realizację własnych zadań gmin w §2030, z przeznaczeniem na sfinansowanie zakupu pomocy dydaktycznych do miejsc zabaw w szkole, w ramach Rządowego Programu wspierania w latach 2009-2014 organów prowadzących w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w klasach I-III szkół podstawowych i ogólnokształcących szkół muzycznych I stopnia – „Radosna szkoła”. Ponadto, w rozdziale tym zostały zrealizowane dochody takie jak prowizja od przekazywanych składek ZUS i podatków dotyczących szkół podstawowych, darowizny pieniężne dla szkół podstawowych, wpływy z tytułu refundacji z Urzędu Pracy za osoby zatrudnione w ramach „robót interwencyjnych” w szkołach podstawowych. Środki otrzymane z darowizn zostały przypisane po stronie wydatków zgodnie z wolą darczyńców.

W rozdziale **80103** zaplanowane dochody w kwocie 11.400,00zł zostały zrealizowane w wysokości 11.202,40zł, co stanowiło 98,27%. Wykonane dochody w tym rozdziale stanowią dochody własne takie jak opłata stała przygotowania posiłków, oraz odpłatność za wyżywienie dzieci w oddziale przedszkolnym w Hucie.

W rozdziale **80104** zaplanowane dochody w kwocie 244.220,00zł zostały zrealizowane w wysokości 239.171,95zł, co stanowiło 97,93%. W rozdziale tym została zrealizowana w 100,00% dotacja celowa otrzymana z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień – umów między jednostkami samorządu terytorialnego.

Mowa tu o porozumieniu między Gminą Czarnków a Gminą Wieleń dotyczącym przyjęcia dzieci, które realizują przygotowanie przedszkolne w publicznym przedszkolu w Jędrzejewie. Ponadto, w rozdziale tym zostały zrealizowane dochody własne takie jak: opłata stała za przygotowanie posiłków, odpłatność za wyżywienie dzieci w przedszkolach, oraz darowizny pieniężne dla Przedszkoli Publicznych. Wszystkie przekazane darowizny zostały przypisane do budżetu po stronie wydatków i zrealizowane zgodnie z wolą darczyńców.

W rozdziale **80110** zaplanowane dochody w kwocie 68.773,00zł zostały zrealizowane w kwocie 68.781,04zł, co stanowiło 100,01%.

Zrealizowane dochody w tym rozdziale to wpływy z usług oraz otrzymane darowizny. Środki otrzymane z darowizn zostały przypisane po stronie wydatków i zrealizowane zgodnie z wolą darczyńców. Ponadto, w rozdziale tym zrealizowane zostały dochody w paragrafie 270 z czwartą cyfrą „1” na łączną kwotę 67.923,20zł. Środki te dotyczą nowej edycji programu Comenius „Uczenie się przez całe życie” do którego zakwalifikowało się gimnazjum w Kuźnicy Czarnkowskiej.

W rozdziale **80113** zaplanowane dochody w kwocie 15.871,00zł zostały zrealizowane w kwocie 17.370,84zł, co stanowiło 109,45%. Zrealizowane dochody w tym rozdziale na dzień 31.12.2011 roku to wpływy z usług – wpływy z Samorządowej Administracji w Wieleniu za dowozy dzieci do ZS w Jędrzejewie.

W rozdziale **80114** zaplanowane dochody w kwocie 100,00 zostały zrealizowane w kwocie 120,54zł, co stanowiło 120,54%. Na wyższy wskaźnik wykonania (100<) bezpośredni wpływ miały wykonane dochody ponadplanowe w paragrafie 0920.

W rozdziale **80148** zaplanowane dochody w kwocie 105.913,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 107.786,93zł, co stanowiło 101,77%. W rozdziale tym zostały wykonane dochody własne takie jak: dodatkowa odpłatność za wyżywienie nauczycieli korzystających ze stołówek szkolnych, oraz wpłaty za posiłki dzieci korzystających ze stołówek szkolnych.

W rozdziale **80195** zaplanowane dochody w kwocie 211.541,00zł zrealizowane zostały w kwocie 211.510,78zł, co stanowiło 99,99%. W rozdziale tym m. in. zrealizowane zostały dochody w paragrafie 200 z odpowiednimi czwartymi cyframi tj. 7 i 9 w związku z podpisaniem projektu POKL, Priorytet IX Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach, Działanie 9.1. Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych uczniom z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszenie różnic w jakości usług edukacyjnych, Tytuł projektu: Szkoła przyjazna uczniom w Gminie Czarnków. Dochody te na dzień 31 grudnia 2011 roku zostały wykonane w 99,99%., tj. w kwocie 209.940,27zł.

Dział 852 Pomoc społeczna zaplanowane dochody w kwocie 4.283.896,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 4.256.721,22zł, co stanowiło 99,37%.

W rozdziale **85202** zaplanowane dochody w kwocie 1.100,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 1.100,00zł, co stanowiło 100,00%. Wykonane dochody w tym rozdziale na dzień 31.12.2011 rok to wpływy z dokonywanych wpłat przez członków rodziny w związku z partycypowaniem w kosztach pobytu w Domu Pomocy Społecznej, osoby umieszczonej z danej rodziny.

W rozdziale **85212** zaplanowane dochody w kwocie 3.703.663,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 3.687.066,11zł, co stanowiło 99,55%. W rozdziale tym zrealizowano m.in. dochody w §2910 w kwocie 16.590,30zł, co zgodnie jest ze sprawozdaniem Rb-28S kwota przekazana do budżetu Wojewody Wlkp. w dziale 852, rozdział 85212 §2910. Ww. dochody są konsekwencją wydania decyzji przez Marszałka Województwa Wielkopolskiego oraz decyzji Wójta Gminy Czarnków w sprawie nienależnie pobranych świadczeń. Ponadto, w rozdziale tym zrealizowano w 99,74% dotacje z budżetu Wojewody Wielkopolskiego na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie.

Należy podkreślić iż na wskaźnik wykonania miały wpływ wykonane dochody w paragrafie 2360 w wysokości 109,75%.

W rozdziale **85213** zaplanowane dochody w kwocie 19.040,00zł zostały zrealizowane w kwocie 16.456,24zł, co stanowiło 86,43%. Zrealizowanymi dochodami w tym były dotacje z budżetu Wojewody Wielkopolskiego na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie oraz dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących gmin.

W rozdziale **85214** zaplanowane dochody w kwocie 105.669,00zł zostały zrealizowane w kwocie 105.652,10zł, co stanowiło 99,98%. Dochodem w tym rozdziale była dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących gmin.

W rozdziale **85216** zaplanowane dochody w kwocie 120.485,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 117.300,00zł, co stanowiło 97,36%. Dochodem w tym rozdziale była dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących gmin.

W rozdziale **85219** zaplanowane dochody w kwocie 81.109,00zł. zostały zrealizowane w kwocie 80.781,00zł, co stanowiło 99,60%. Zrealizowanymi dochodami w tym rozdziale były dotacje z budżetu Wojewody Wielkopolskiego na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie, oraz dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących gmin.

W rozdziale **85228** zaplanowane dochody w kwocie 843,00zł zostały zrealizowane w kwocie 691,60zł, co stanowiło 82,04%. Zrealizowanymi dochodami w tym rozdziale były wpływy z usług opiekuńczych.

W rozdziale **85278** zaplanowane dochody w kwocie 82.500,00zł zostały zrealizowane w kwocie 78.187,17zł, co stanowiło 94,77%. Zrealizowanymi dochodami w tym rozdziale była dotacja z budżetu Wojewody Wielkopolskiego na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie z przeznaczeniem na wypłatę rodzinom rolniczym poszkodowanym w 2011 roku w wyniku huraganów, deszczy nawalnych lub przymrozków wiosennych.

W rozdziale **85295** zaplanowane dochody w kwocie 169.487,00zł, zostały zrealizowane w 100,00%, tj. w kwocie 169.487,00zł. Zrealizowanymi dochodami w tym rozdziale były dotacje z budżetu Wojewody Wielkopolskiego na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie, oraz dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących gmin.

Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej zaplanowane dochody w kwocie 226.702,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 186.139,66zł, co stanowiło 82,11%.

W rozdziale **85395** zaplanowane dochody w kwocie 226.702,00zł zostały zrealizowane w kwocie 186.139,66zł, co stanowiło 82,11%. W rozdziale tym realizowane zostały dochody zgodnie z podpisaną umową pomiędzy Gminą Czarnków - Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Czarnkowie a Samorządem Województwa Wielkopolskiego reprezentowanego przez Wojewódzki Urząd Pracy na realizację projektu "Wykorzystaj szanse" współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach Europejskiego funduszu Społecznego Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Priorytet VII Promocja integracji społecznej, Działanie 7.1. Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji, Poddziałanie 7.1.1. Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza zaplanowane dochody w kwocie 212.930,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 208.757,07zł, co stanowiło 98,04%.

W rozdziale **85401** zaplanowane dochody w kwocie 47,00zł zostały wykonane w kwocie 46,97zł, co stanowiło 99,94%. Zrealizowane dochody na dzień 31.12.2011 rok to prowizja od przekazanych składek podatku i składek ZUS.

W rozdziale **85415** zaplanowane dochody z dotacji na dofinansowanie zadań własnych w kwocie 212.883,00zł zostały zrealizowane w kwocie 208.710,10zł, co stanowiło 98,04%.

Ww. dotacja przekazana w 2011 roku przez Wojewodę Wielkopolskiego dotyczyła dofinansowania świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym, oraz dofinansowanie zakupu podręczników w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2011 roku – Wyprawka szkolna.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska zaplanowane dochody w kwocie 240.330,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 238.582,89zł, co stanowiło 99,27%.

W rozdziale **90019** zaplanowane dochody w kwocie 237.500,00zł zostały zrealizowane w kwocie 235.713,39zł, co stanowiło 99,25%. Zrealizowane dochody w tym rozdziale to wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze na podstawie Prawo ochrony środowiska.

W rozdziale **90020** zaplanowane dochody w kwocie 2.830,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 2.869,50zł co stanowiło 101,40%. Zrealizowane dochody w tym rozdziale to wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych przekazywanych przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na podstawie ustawy z dnia 11 maja 2001 roku o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej (tj. Dz. U. 2007.90.607 z póź. zm.).

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego zaplanowane dochody w kwocie 50.502,00zł zostały zrealizowane w kwocie 50.861,37zł, co stanowiło 100,71%.

W rozdziale **92109** zaplanowane dochody w kwocie 44.646,00zł zostały zrealizowane w kwocie 45.006,19zł, co stanowiło 100,81%. W rozdziale tym została zrealizowana w 100,00% dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień – umów między jednostkami samorządu terytorialnego – dotacja otrzymana z Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z przeznaczeniem na realizację zadań: III Powiatowy Międzygimnazjalny Turniej Historyczny „Nie rzucim ziemi skąd nasz ród” (300zł), Powiatowe święto kapusty (400zł), Powiatowy Festiwal Piosenki Patriotycznej, Żołnierskiej i Harcerskiej (600zł).

Ponadto w rozdziale tym otrzymano darowizny w łącznej kwocie 7.083,00zł, które zostały przeznaczone po stronie wydatków zgodnie z wolą darczyńców.

Na wskaźnik wykonania dochodów w tym rozdziale w ponad 100% na dzień 31.12.2011r. bezpośredni wpływ miało wykonanie dochodów w paragrafie 0830 w 102,13% tj. w kwocie 25.223,13zł.

W rozdziale **92116** zaplanowane dochody w kwocie 5.856,00zł zostały zrealizowane w kwocie 5.855,18zł, co stanowiło 99,99%. Zrealizowane na dzień 31.12.2011r. dochody w tym rozdziale to: środki finansowe otrzymane z Biblioteki Narodowej w Warszawie z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu nowości wydawniczych do bibliotek publicznych w 2011 roku – w kwocie 4.421,00zł, oraz środki otrzymane z Fundacji Orange na dofinansowanie własnych zadań bieżących z przeznaczeniem na edukację oraz popularyzację i zwiększenie wykorzystania Internetu przez pracowników i użytkowników Bibliotek, a w szczególności na zapewnienie dostępu do szerokopasmowych łączy internetowych w placówce głównej i filiach, a także na zakup materiałów oraz prowadzenie projektów o charakterze edukacyjnym w 2011 roku w kwocie 1.435,00zł.

Ww. dochody zostały przypisane w 2011 roku po stronie wydatków w rozdziale 92116.

Dział 926 Kultura fizyczna zaplanowane dochody w kwocie 27.650,00 zostały zrealizowane w kwocie 27.650,00zł, co stanowiło 100,00%.

W rozdziale **92601** zaplanowane dochody w kwocie 25.000,00zł zostały zrealizowane w 100,00%, tj. w kwocie 25.000,00zł. Zrealizowane dochody w tym rozdziale na dzień 31.12.2011r. to dotacja celowa z Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z przeznaczeniem opracowanie dokumentacji adaptacyjnej obejmującej rozpoczęcie realizacji zadania inwestycyjnego poprzez budowę kompleksu sportowo-rekreacyjnego „Moje Boisko – Orlik 2012”

W rozdziale **92605** zaplanowane dochody w kwocie 2.650,00zł zostały zrealizowane w kwocie 2.650,00zł, co stanowiło 100,00%.

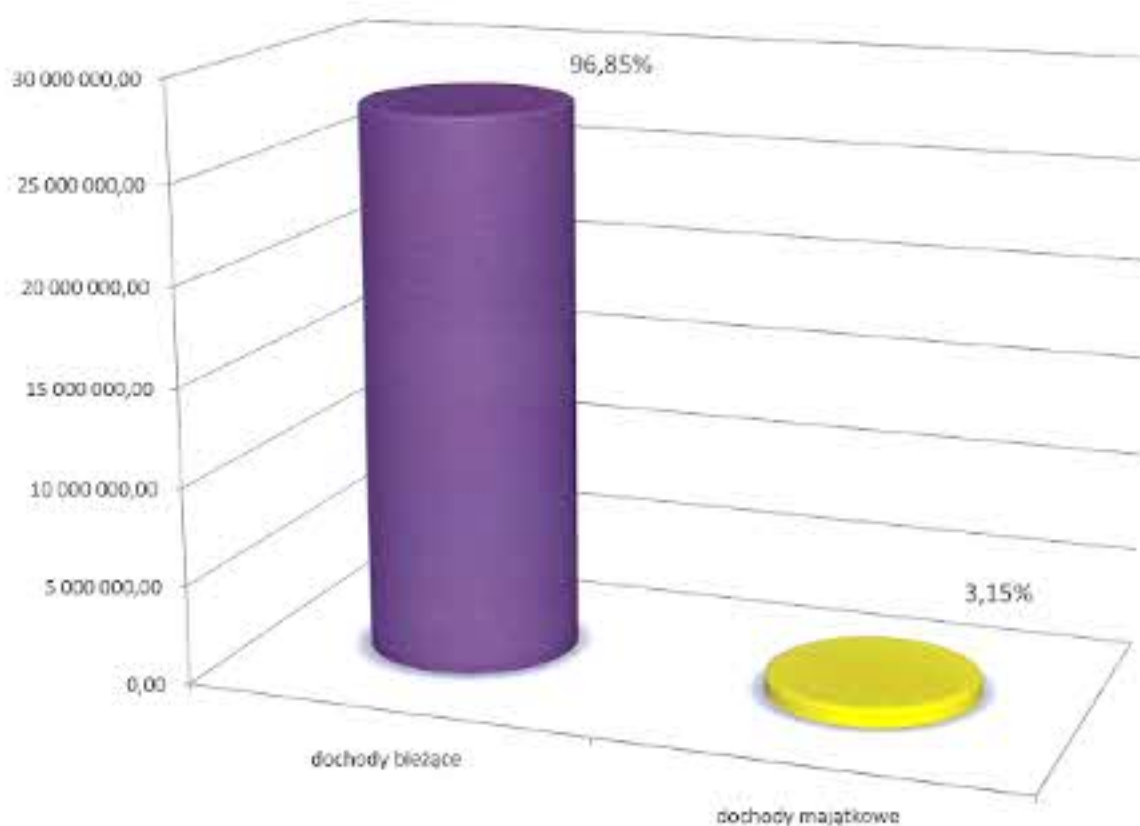
Reasumując powyższe, opisane dochody obejmują: dochody bieżące, oraz dochody majątkowe, które przedstawiają się następująco:

DOCHODY	PLAN na dzień 31.12.2011r.	WYKONANIE na dzień 31.12.2011r.	%
Dochody bieżące	28.021.169,00zł	27.973.806,08zł	99,83%
Dochody majątkowe	925.453,00zł	910.368,74zł	98,37%
OGÓLEM:	28.946.622,00zł	28.884.174,82zł	99,78%

Na dzień 31 grudnia 2011 roku wykonane dochody bieżące stanowiły 96,85% dochodów wykonanych ogółem, natomiast dochody majątkowe stanowiły 3,15% dochodów wykonanych ogółem.

Wykonanie dochodów w 2011 roku w podziale na dochody bieżące i majątkowe przedstawia poniższy wykres:

Dochody wykonane na dzień 31.12.2011r.



ZALEGŁOŚCI, NADPŁATY

Na dzień 31.12.2011r. należności wynosiły 942.059,17zł, które stanowiły zaległości, oraz nadpłaty 2.391,26zł. W wykazanych zaległościach występowały naliczone odsetki od zaległości należności niepodatkowych w kwocie 18.147,41zł, należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej, oraz funduszu alimentacyjnego w kwocie 691.187,61zł, oraz należności główne, które stanowiły kwotę 232.724,15zł. W kwocie należności głównych główną pozycję stanowiły należności podatkowe m.in.: podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej w kwocie 31.785,72zł, podatek od nieruchomości w kwocie 71.801,88zł, podatek rolny w kwocie 21.752,27zł, podatek leśny w kwocie 551,60zł, podatek od środków transportowych 16.451,00zł.

W celu zmniejszenia zaległości Wójt Gminy Czarnków prowadzi szereg działań wynikających z ustawy – Ordynacja podatkowa.

Pozostałe zaległości stanowią m.in. należności z tytułu czynszu za lokale użytkowe, mieszkalne, rozmów telefonicznych, dostaw energii elektrycznej, oraz wynikające z umów cywilno prawnych zawartych na przyłącza do sieci kanalizacyjnych. W celu zmniejszenia zaległości Wójt Gminy Czarnków prowadzi szereg działań wynikających z ustawy – Ordynacja podatkowa. Ponadto w stosunku do zalegających w zapłacie należności z tytułu czynszu za lokale użytkowe, prowadzone były czynności takie jak wypowiedzenie umowy najmu lokalu lub wstrzymanie dodatku mieszkaniowego (jeśli taki był przyznany). Jednocześnie w stosunku do osób nieposiadających zatrudnienia lub innego źródła dochodów, a zalegających w opłacaniu należności podatkowych lub niepodatkowych, proponowane są w pierwszej kolejności prace społecznie użyteczne.

W 2011 roku w wyniku prowadzonej windykacji należności podatkowych i niepodatkowych wystawiono upomnienia, wezwania do zapłaty oraz tytuły egzekucyjne, jak również dokonywane były wpisy na hipotekę.

W poszczególnych pozycjach dochodów podatkowych ilość wystawionych upomnień, wezwań do zapłaty, tytułów wykonawczych przedstawia się następująco:

Upomnienia

Upomnienia – osoby fizyczne

L.p.	Data	Ilość upomnień	Kwota	Dotyczy podatku		
				rolny	leśny	nieruchomości
1.	17.04.11 – 1.04.11	23	5.775,93zł	1.558,00zł	19,00zł	4.198,93zł
2.	14.04.11	306	47.332,57zł	8.604,21zł	292,00zł	38.436,36zł
3.	02.05.11	3	77,00zł	33,00zł	-zł	44,00zł
4.	05.05.11	2	61,00zł	-zł	61,00zł	-zł
5.	13.06.11	196	31.755,69zł	16.629,69zł	588,00zł	14.538,00zł
6.	22.06.11	177	31.901,85zł	-zł	21,00zł	31.880,85zł
7.	14.07.11- 03.10.11	6	1.471,00zł	134,00zł	-zł	1.337,00zł
8.	23.08.11 -02.09.11	6	4.680,00zł	-zł	-zł	4.680,00zł
9.	19.10.11	187	32.266,82zł	14.440,24zł	514,00zł	17.312,58zł
10.	24.10.11	182	31.180,45zł	-zł	23zł	31.157,45zł
11.	07.12.11	196	34.651,65zł	16.387,98zł	537,00zł	17.726,67zł
12.	12.12.11	225	34.598,54zł	-zł	136,07zł	34.462,47zł
Razem:		1.509	255.752,50zł	57.787,12zł	2.191,07zł	195.774,31zł

Upomnienia – osoby prawne

L.p.	Data	Ilość upomnień	Kwota	Dotyczy podatku			opłata eksploatacyjna
				rolny	leśny	nieruchomości	
1.	06.04.11	4	2.199,20zł	1.622,60zł	-zł	576,60zł	-zł
2.	14.06.11	4	4.863,20zł	1.605,80zł	-zł	3.257,40zł	-zł
3.	12.09.11	4	4.319,80zł	-zł	-zł	4.319,80zł	-zł
4.	27.10.11	1	64,80zł	-zł	-zł	64,80zł	-zł
5.	03.11.11	1	1.778,80zł	-zł	-zł	1.778,80zł	-zł
6.	14.11.11	7	5.091,60zł	1.624,80zł	-zł	3.466,80zł	-zł
7.	01.12.11	1	3.234,60zł	3.234,60zł	-zł	-zł	-zł
Razem:		22	21.552,00zł	8.087,80zł	-zł	13.464,20zł	-zł

Upomnienia – osoby fizyczne
podatek od środków transportowych

L.p.	Data	Ilość upomnień	Kwota
1.	04.04.11	7	9.965,00zł
2.	09.06.11	1	664,00zł
3.	04.07.11	1	2.994,00zł
4.	16.08.11	1	1.012,00zł
5.	24.10.11	12	24.293,00zł
6.	15.11.11	1	3.341,00zł
7.	05.12.11	2	1.643,00zł
Razem:		25	43.912,00zł

Upomnienia – osoby prawne
podatek od środków transportowych

L.p.	Data	Ilość upomnień	Kwota
1.	04.04.11	1	2.819,00zł
2.	04.07.11	1	62,80zł
3.	24.10.11	1	2.816,00zł
Razem:		3	5.697,80zł

Tytuły wykonawcze

Podatek od środków transportowych

W 2011r. nie wystawiono tytułów wykonawczych dot. podatku od środków transportowych.

Tytuły wykonawcze – osoby prawne

L.p.	Data	Urząd Skarbowy	Ilość	Kwota	Rodzaj podatku
1.	21.12.11	US Czarnków	2	3.160,00zł	rolny
Razem:			2	3.160,00zł	X

Tytuły wykonawcze – osoby fizyczne

L.p.	Data	Urząd Skarbowy	Ilość	Kwota	Rodzaj podatku
1.	10.02.11	Drugi US Bydgoszcz	1	108,00zł	nieruchomości
2.	10.02.11	Poznań-Grunwald	1	151,00zł	nieruchomości
3.	16.02.11	US Czarnków	58	4.511,50zł	rolny
4.	16.02.11	US Czarnków	87	6.946,90zł	nieruchomości
5.	02.03.11	US Kętrzyn	1	20,00zł	rolny
6.	02.03.11	US Piła	1	60,00zł	rolny
7.	02.03.11	US Czarnków	1	23,00zł	rolny
8.	02.03.11	US Czarnków	9	2.165,40zł	nieruchomości
9.	11.03.11	US Czarnków	5	60,00zł	rolny
10.	11.03.11	US Czarnków	2	177,00zł	nieruchomości
11.	05.04.11	US Czarnków	2	309,00zł	rolny
12.	05.04.11	US Czarnków	11	991,00zł	nieruchomości
13.	05.04.11	US Piła	1	15,00zł	nieruchomości
14.	09.06.11	US Czarnków	55	5.400,30zł	rolny
15.	16.06.11	US Czarnków	70	8.497,70zł	nieruchomości
16.	30.06.11	US Czarnków	2	66,00zł	rolny
17.	30.06.11	US Człuchów	1	150,80zł	rolny
18.	30.06.11	US Piła	1	59,00zł	rolny
19.	30.06.11	US Bydgoszcz	1	55,30zł	nieruchomości
20.	30.06.11	US Poznań-Grunwald	1	41,00zł	rolny
21.	12.08.11	US Czarnków	66	7.714,10zł	rolny
22.	12.08.11	US Czarnków	88	12.453,40zł	nieruchomości
23.	18.08.11	US Czarnków	4	78,90zł	leśny
24.	22.08.11	Poznań - Grunwald	1	176,00zł	nieruchomości
25.	22.08.11	Drugi US Bydgoszcz	1	66,00zł	nieruchomości
26.	24.08.11	US Poznań - Jeżyce	1	81,00zł	rolny
27.	24.08.11	US Piła	1	59,00zł	rolny
28.	02.09.11	US Człuchów	1	151,00zł	rolny
29.	21.12.11	US Czarnków	63	9.314,20zł	rolny
30.	21.12.11	US Czarnków	84	20.245,20zł	nieruchomości
Razem:			621	80.146,70zł	X

Oplata od posiadania psów- w 2011 roku podjęto następujące działania:

- ✦ wysłano 273 postanowienia o wszczęciu postępowania w sprawie określenia zobowiązania w opłacie od posiadania psów za 2011 rok;
- ✦ wysłano 63 decyzje w sprawie określenia wysokości zobowiązania w opłacie od posiadania psów za 2011 rok;

- + wysłano 154 decyzji o umorzeniu postępowania w sprawie ustalenia wysokości zobowiązania w opłacie od posiadania psów za 2011 rok;
- + wysłano 54 decyzji o odpisie i umorzeniu postępowania w sprawie ustalenia wysokości zobowiązania w opłacie od posiadania psów za 2011 rok;
- + wysłano 43 upomnienia na kwotę 1.250,00zł;
- + wystawiono 35 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 975,00zł.

Ponadto, Wójt Gminy Czarnków podjął w 2011 roku wszelkie działania w celu wyegzekwowania także należności niepodatkowych.

Wystawiono:

- ❖ Wezwania do zapłaty:
 - 288 wezwań do zapłaty (czynsz + podatek VAT) na łączną kwotę 294.174,35zł;
 - 75 wezwań do zapłaty (dzierżawa gruntu z mienia komunalnego, dzierżawa działek pod budynkami, podatek VAT) na łączną kwotę 23.075,36zł;
 - 6 wezwań do zapłaty (wieczyste użytkowanie działek) na łączną kwotę 459,85zł;
 - 1 wezwanie do zapłaty (sprzedaż nieruchomości zabudowanej) na łączną kwotę 18,60zł;
 - 3 wezwania do zapłaty (fundusz remontowy) na łączną kwotę 4.364,31zł;
 - 6 wezwań do zapłaty (koszty zarządu) na łączną kwotę 627,43zł;
 - 24 wezwania do zapłaty (wodociągowanie) na łączną kwotę 15.077,05zł;
 - 8 wezwań do zapłaty (kanalizacja) na łączną kwotę 3.284,87zł;
 - 9 wezwań do zapłaty (wymiana stolarki okiennej) na łączną kwotę 2.528,51zł;
 - 6 wezwań do zapłaty (energia elektryczna) na łączną kwotę 886,85zł;
 - 2 wezwania do zapłaty (rozmowy telefoniczne) na łączną kwotę 117,28zł;
 - 38 wezwań do zapłaty (usługi kominiarskie, wywóz nieczystości + VAT) na łączną kwotę 3.083,87zł;
- ❖ Wnioski o wszczęcie postępowania egzekucyjnego:
 - 4 wnioski (energia elektryczna, usługi kominiarskie, wywóz nieczystości, stolarka okienna) na łączną kwotę 2.309,86zł;
 - 6 wniosków (czynsz) na łączną kwotę 11.272,72zł;
- ❖ Pozwy do Sądu Rejonowego w Trzciance;
 - 4 pozwy (czynsz) na łączną kwotę 13.253,67zł;
- ❖ Wnioski o wpis w księdze wieczystej:
 - 1 wpis hipoteki przymusowej (podatek rolny i podatek od nieruchomości) na łączną kwotę 1.435,00zł.

W związku z realizacją ustawy z dnia 7 września 2007r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (tj. Dz. U. z 2009 roku Nr 1, poz. 7), w celu wyegzekwowania od dłużników alimentacyjnych należności z tytułu otrzymanych przez osobę uprawnioną świadczeń z funduszu alimentacyjnego, organ właściwy w okresie od 1 stycznia 2011r. do 31 grudnia 2011r. podjął następujące działania:

- ❖ wystawił decyzje w sprawie zwrotu przez dłużników alimentacyjnych należności z tytułu otrzymanych przez osobę uprawnioną świadczeń z funduszu alimentacyjnego – 140;
- ❖ wystawił upomnienia – 57;
- ❖ wystawił tytuły wykonawcze – 151.

Obok ww. zgodnie z art. 4 oraz 5 ww. ustawy organ właściwy dłużnika podjął w 2011 roku następujące działania wobec dłużników alimentacyjnych:

- ❖ przeprowadzanie wywiadu alimentacyjnego – 21;
- ❖ odbieranie oświadczenia majątkowego od dłużnika alimentacyjnego – 21;
- ❖ zobowiązanie dłużnika alimentacyjnego do zarejestrowania się w urzędzie pracy jako bezrobotny albo poszukujący pracy – 2;
- ❖ informowanie właściwych powiatowych urzędów pracy o potrzebie aktywizacji zawodowej dłużnika alimentacyjnego – 10;
- ❖ przekazywanie komornikowi sądowemu informacji mających wpływ na egzekucję zasądzonych świadczeń alimentacyjnych, pochodzących z wywiadu alimentacyjnego, oraz oświadczenia majątkowego – 21;
- ❖ złożenie wniosku o ściganie za przestępstwo określone w art. 209 §1 Kodeksu karnego – 22;
- ❖ skierowanie wniosku do starosty o zatrzymanie prawa jazdy dłużnika alimentacyjnego – 22.

UMORZENIE NALEŻNOŚCI NIEPODATKOWYCH

Zgodnie z uchwałą Nr L/357/2010 Rady Gminy Czarnków z dnia 24 września 2010 roku w sprawie: zasad i trybu umarzania, odraczania terminy zapłaty oraz rozkładania na raty wierzytelności Gminy Czarnków oraz gminnych jednostek organizacyjnych z tytułu należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny i niepodatkowych należności budżetowych o charakterze publiczno-prawnym, oraz warunki dopuszczalności pomocy publicznej a także wskazania organów lub osób do tego upoważnionych, informuję że 2011 roku dokonano jednego umorzenia – umorzono odsetki w kwocie 294,12zł.

UMORZENIE NALEŻNOŚCI PODATKOWYCH

W 2011 r. dokonano nieznacznych umorzeń podatkowych na łączną kwotę: 6.016,00zł z tego:

- ✓ podatek od nieruchomości kwota 4.530,00zł;
- ✓ podatek rolny kwota 1.100,00zł;
- ✓ odsetki 386,00zł.

III. WYDATKI BUDŻETOWE – CHARAKTERYSTYKA ORAZ ICH REALIZACJA

Wszystkie wydatki budżetowe opisane w niniejszym sprawozdaniu za rok 2011 zostały przedstawione w układzie tabelarycznym oraz w części opisowej.

Należy również nadmienić, iż mimo wielu dostępnych interpretacji plan po stronie wydatków został tak oszacowany aby oprócz wydatków wykonanych, zabezpieczał również zobowiązania dotyczące 2011 roku (z wyjątkiem wynagrodzeń i składek od nich naliczanych). Konsekwencją takiego kroku jest niepełne wykonanie w niektórych paragrafach.

Ponadto, wydatki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 zostały opisane w części poświęconej tym wydatkom, natomiast wydatki majątkowe zostały szczegółowo opisane w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszego sprawozdania.

Zgodnie z art. 128 ustawy o finansach (Dz. U. 09. 157. 1240 z póź. zm.) kwoty dotacji na dofinansowanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych nie stanowiło w 2011 roku więcej niż 80% kosztów realizacji zadania.

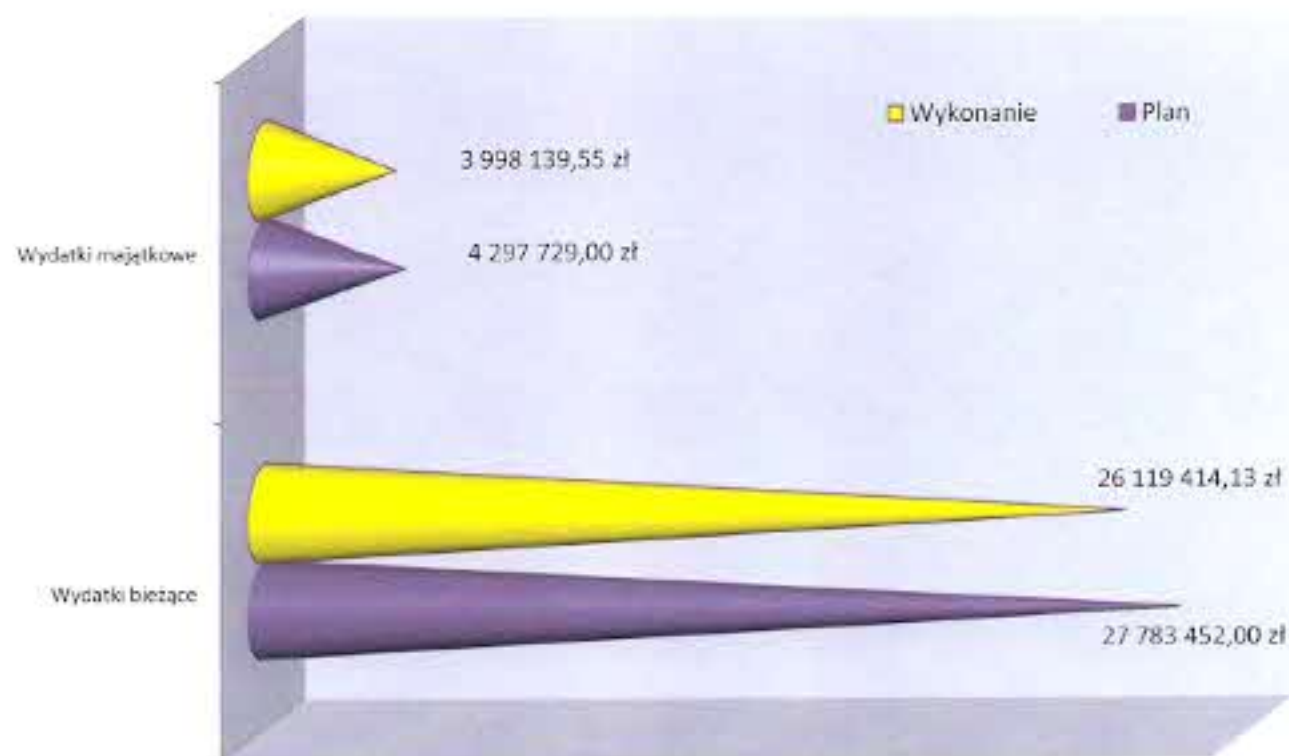
Wydatki budżetowe:

Wydatki budżetowe po dokonanych zmianach przedstawiają się w sposób następujący:

	Plan na 2011r.	Plan po zmianie na dzień 31.12.2011r.	+ zwiększenie - zmniejszenie
Ogółem	30.089.373,00zł	32.081.181,00zł	+1.991.808,00zł
z tego:			
Wydatki bieżące:	25.366.802,00zł	27.783.452,00zł	+ 2.416.650,00zł
Wydatki majątkowe:	4.722.571,00zł	4.297.729,00zł	-424.842,00zł

Realizację wydatków w 2011 roku wg. rodzaju, w porównaniu do planu (po zmianie) przedstawia poniższa tabela i wykres:

	Plan po zmianie na dzień 31.12.2011r.	Wykonanie na dzień 31.12.2011r.
Ogółem	32.081.181,00zł	30.117.553,68zł
z tego:		
Wydatki bieżące:	27.783.452,00zł	26.119.414,13zł
Wydatki majątkowe:	4.297.729,00zł	3.998.139,55zł

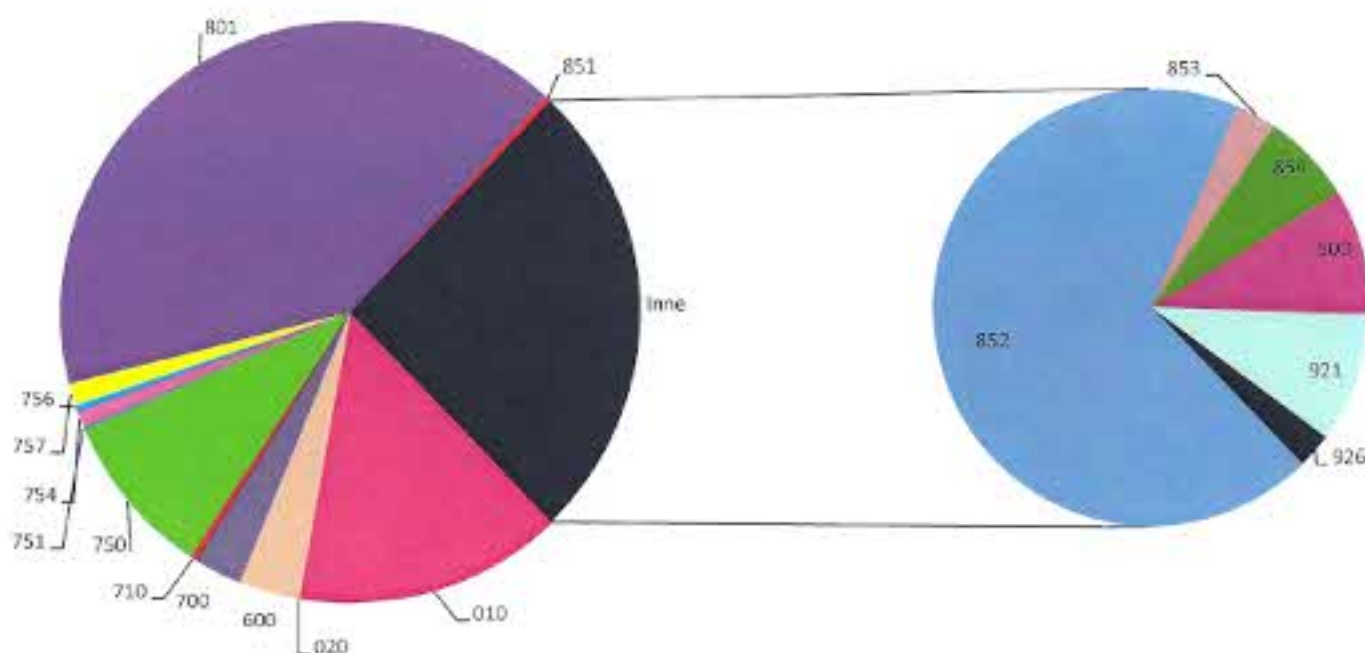


Realizacja wydatków budżetowych na dzień 31 grudnia 2011r. w poszczególnych działach

Dział	Wyszczególnienie	Plan na dzień 31.12.2011r.	Wykonanie na dzień 31.12.2011r.	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	4.846.769,00zł	4.524.832,98zł	93,36%
020	Leśnictwo	4.000,00zł	2.970,00zł	74,25%
600	Transport i łączność	1.069.147,00zł	1.013.235,83zł	94,77%
700	Gospodarka mieszkaniowa	969.340,00zł	799.076,38zł	82,44%
710	Działalność usługowa	195.460,00zł	126.420,17zł	64,68%
750	Administracja publiczna	2.970.769,00zł	2.742.126,81zł	92,30%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	66.151,00zł	60.205,72zł	91,01%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	283.544,00zł	269.628,44zł	95,09%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	134.390,00zł	121.256,02zł	90,23%
757	Obsługa długu publicznego	441.686,00zł	352.947,67zł	79,91%
801	Oświata i wychowanie	12.637.194,00zł	12.241.041,36zł	96,87%
851	Ochrona zdrowia	122.034,00zł	120.942,76zł	99,11%
852	Pomoc społeczna	5.385.848,00zł	5.313.720,32zł	98,66%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	289.575,00zł	238.774,85zł	82,46%

854	Edukacyjna opieka wychowawcza	535.724,00zł	523.396,40zł	97,70%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	833.563,00zł	720.622,47zł	86,45%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1.050.074,00zł	745.637,76zł	71,01%
926	Kultura fizyczna	245.913,00zł	200.717,74zł	81,62%
Razem:		32.081.181,00zł	30.117.553,68zł	93,88%

Realizacja wydatków budżetowych na dzień 31.12.2011r. w poszczególnych działach w ujęciu graficznym przedstawia się w sposób następujący:



Dział 010 Rolnictwo i leśnictwo

Zaplanowane wydatki w kwocie 4.846.769,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 4.524.832,98zł, co stanowiło 93,36%.

W rozdziale **01008** zaplanowane wydatki w kwocie 98.000,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 97.949,73zł, co stanowiło 99,95%.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku w rozdziale tym została wydatkowana w 100,00% dotacja przedmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych. Przyznanie dotacji w 2011 roku regulowały zapisy zawarte w uchwale Nr L/358/2010 z dnia 24 września 2010 roku w sprawie trybu postępowania o udzielenie z budżetu gminy dotacji, sposobu jej rozliczania oraz kontroli wykonywanego zadania przez podmioty nie zaliczane do sektora finansów publicznych i nie działające w celu osiągnięcia zysku. Kwota dotacji została rozdysponowana na podstawie złożonych wniosków i przyznana w trybie ww. uchwały w następujący sposób:

- 1) Rejonowy Związek Spółek Wodnych w Śmieszkwie (zrzeszenie spółek) – kwota dotacji przyznanej i zrealizowanej w 100% to kwota 23.509,00zł w obrębie którego działały:
 - ✓ Spółka Huta – Marunowo – 18.009,00zł;
 - ✓ Spółka Ciszkowo – Walkowice – 3.984,49zł;
 - ✓ Spółka Rosko (wieś Mikołajewo) – 1.515,51zł;
- 2) Rejonowy Związek Spółek Wodnych w Trzciance (zrzeszenie spółek) – kwota dotacji przyznanej i zrealizowanej w 100% to 20.897,00zł w obrębie którego działały:
 - ✓ Spółka Zofiowo – 20.897,00zł;

Natomiast w §4270 zaplanowane wydatki na bieżące wykonanie prac melioracyjnych w 2011 roku zostały zrealizowane w ponad 99,9% tj. w kwocie 53.543,73zł. W ramach tych środków zrealizowano m.in.:

- zlecono RZSW w Trzciance remont przepustu o śr. 50cm i dł. 6mb w Jędrzejewie na drodze do Jesionowa wraz z konserwacją odcinka 800mb rowu melioracyjnego.
- zlecono RZSW w Trzciance remont 2 przepustów o średnicy 50cm i dł. 6 mb każdy na drodze gminnej w Zofiowie.
- zlecono RZSW w Śmieszkwie wymianę studni drenarskiej oraz naprawę zbieracza drenarskiego wraz z odmuleniem rowu melioracyjnego na dł. 50mb. W obrębie drogi gminnej na terenie Kuźnicy Czarnkowskiej.
- zlecono RZSW w Trzciance remont przepustu o śr. 50cm i dł. 6mb w Bukowcu na drodze gminnej.
- zlecono RZSW w Trzciance remont przepustu o śr. 50cm i dł. 6mb na drodze gminnej na terenie wsi Gajewo wraz z odmuleniem odcinka rowu o dł. 30mb.
- zlecono MT-KOP Usługi Melioracyjno-Budowlane Miłosz Torbiński remont przepustu o śr. 50cm i dł. 6mb na drodze gminnej na terenie wsi Kuźnica Czarnkowska wraz z odmuleniem odcinka rowu o dł. 60mb.
- wykonano odcinek rurociągu odprowadzającego wody z gruntów stanowiących własność gminy do rowu melioracyjnego na terenie wsi Jędrzejewo.
- zlecono RZSW w Trzciance remont 2 przepustów o śr. 50cm i dł. 6mb każdy w Bukowcu na drodze gminnej.
- zlecono remont przepustu o śr. 40cm i dł. 6mb wraz z konserwacją odcinka rowu o dł. 100mb w Radosiewie odwadniającego drogę gminną.
- zlecono remont przepustu o śr. 50cm i dł. 6mb w Walkowicach na drodze gminnej.
- zlecono remont 2 przepustów o śr. 50cm i dł. 6mb każdy w Gajewie i Jędrzejewie na drogach gminnych.
- zlecono remont przepustu o śr. 60cm i dł. 6mb w Średnicy na drodze gminnej.
- zlecono konserwację odcinka rowu o dł. 1850mb w Zofiowie odwadniającego drogę gminną.
- zlecono remont przepustu o śr. 50cm i dł. 6mb w Bukowcu na drodze gminnej.
- zlecono remont przepustu o śr. 50cm i dł. 6mb w Gajewie na drodze gminnej.

W rozdziale **01010** zaplanowane wydatki w kwocie 3.934.662,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 3.649.606,41zł, co stanowiło 92,76%. Na niższy wskaźnik realizacji wydatków miał wpływ przede wszystkim brak wykonania w paragrafie 4300, który stanowił zabezpieczenie na wykonanie dodatkowych usług w zakresie infrastruktury sanitacyjnej i wodociągowej (ekspertyz, analiz, opinii). Niskie wykonanie na dzień 31.12.2011r. odnotowano w paragrafie 4270 – 4,25% co było konsekwencją braku wystąpienia w roku 2011 nieprzewidzianych do usunięcia awarii.

Również na wskaźnik wykonania w tym rozdziale wpływ miały poniesione wydatki inwestycyjne w kwocie 3.004.431,69zł, co stanowiło 92,82% w stosunku do kwoty zaplanowanej na ten cel.

Szczegółowe omówienie realizacji zadań inwestycyjnych w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszego sprawozdania.

W rozdziale **01030** zaplanowane wydatki w kwocie 12.642,00zł zostały zrealizowane w wysokości 10.494,97zł, co stanowiło 83,02%. Dokonana wpłata na rzecz izb rolniczych jest zgodna z rozliczeniem dokonanych wpłat podatku rolnego 494.793,78zł (*wpływy z podatku rolnego 492.069,56zł + odsetki 2.724,22zł*) x 2% = 9.895,88zł, powstała różnica kwoty przekazanej w wysokości 0,91zł (wykonanie w §2850 – 9.894,97zł) jest wynikiem rozliczeń międzyokresowych tj. rozliczenia końca 2010r., a dokonanych wpłat na koniec okresu sprawozdawczego w miesiącu grudniu - co przedstawiało się w sposób następujący: w miesiącu styczniu 2011 roku przekazano kwotę 353,66zł z tytułu końca roku 2010, natomiast w styczniu 2012 roku przekazana została kwota 354,57zł z tytułu rozliczenia końca roku 2011.

Kwoty przekazywane były zgodnie z terminami określonymi w art. 35 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 14 grudnia 1995r. o izbach rolniczych (Dz. U. z 2002r. Nr 101, poz. 927 z póź. zm.).

W rozdziale **01095** zaplanowane wydatki w kwocie 801.465,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 766.781,87zł, co stanowiło 95,67%. W rozdziale tym została zrealizowana m.in. dotacja z budżetu Wojewody Wielkopolskiego na zadanie pn.: „Zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych, oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy”. Wzorem lat poprzednich w rozdziale tym poniesione zostały wydatki związane z konkursem „Piękna Wieś” (nagrody), które zostały przyznane w kategoriach:

- * kategoria „Wieś” – przyznano trzy nagrody,
- * kategoria „Zagroda rolnicza” – przyznano 5 nagród i 10 wyróżnień,
- * kategoria „Zagroda nierolnicza” – przyznano 9 nagród i 14 wyróżnień.

Ponadto, w rozdziale tym zaplanowane zostały, ale niezrealizowane wydatki inwestycyjne w kwocie 31.000,00zł, co miało bezpośredni wpływ na wskaźnik wykonania w tym rozdziale. Szczegółowo zostało to omówione w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszego sprawozdania.

Dział 020 Leśnictwo

Zaplanowane wydatki w kwocie 4.000,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 2.970,00zł, co stanowiło 74,25%.

W rozdziale **02001** zaplanowane wydatki w kwocie 4.000,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 2.970,00zł, co stanowiło 74,25%. Na niższy wskaźnik wykonania w tym rozdziale (>100%) wpływ miał przede wszystkim brak konieczności dokonania poprawek w nowo nasadzonych lasach, dzięki sprzyjającej aurze pogody. W ramach zrealizowanych wydatków (na podstawie stosownych umów) wykonano:

- Zakład Usług Leśnych - wykonanie prac pielęgnacyjnych na terenie lasu gminnego w Romanowie Dolnym przez uzupełnienie nasadzeń drzewostanu i zabezpieczeniu drzew preparatem odstrasającym dziką zwierzynę.
- Zakład Usług Leśnych - wykonanie prac pielęgnacyjnych na terenie lasu gminnego w Hucie polegającego na przeprowadzeniu czyszczeń wczesnych istniejącego samosiewu akacji powstałego po zrzębie.

Dział 600 Transport i łączność

Zaplanowane wydatki w kwocie 1.069.147,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 1.013.235,83zł, co stanowiło 94,77%.

W rozdziale **60014** zaplanowane wydatki w kwocie 422.123,00zł zostały zrealizowane w kwocie 422.122,15zł, co stanowiło 99,99%. Zrealizowane wydatki to dotacja dla Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania pn. Przebudowa drogi powiatowej nr 1326P wraz z chodnikiem w miejscowości Zofiowo.

W rozdziale **60016** zaplanowane wydatki w kwocie 647.024,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 591.113,68zł, co stanowiło 91,36%. Na dzień 31.12.2011r. wydatki majątkowe zostały zrealizowane w 99,18% tj. w kwocie 221.870,81zł – szczegółowe omówienie inwestycji w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszego sprawozdania, wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 369.242,87zł.

Natomiast na zrealizowane wydatki bieżące w kwocie 369.242,87zł, co stanowiło blisko 87,22% zaplanowanych na ten cel środków, złożyło się szereg zadań związanych z utrzymaniem dróg na terenie Gminy Czarnków. W rozdziale tym poniesiono również wydatki na opłaty roczne za umieszczenie w pasach drogowych dróg wojewódzkich i powiatowych urządzeń infrastruktury wodociągowej i sanitarnej.

W 2011 roku wydatkowano środki m.in. na: remonty dróg gminnych (utwardzanie dróg, wyrównywanie nawierzchni, uzupełnianie i utwardzanie ubytków mieszankami gruzu i ziemi oraz gruzobetonem, mechaniczne profilowanie dróg gminnych), usuwanie wszelkiego rodzaju skutków zimy (usuwanie zimowej śliskości dróg: poprzez odśnieżanie, zakup oleju napędowego do odśnieżania, zakup mieszanki piaskowo-solnej), odnowienie tablic informacyjnych, zakup i transport żużla paleniskowego na drogi gminne, wykonano projekt stałej organizacji ruchu dla znaków drogowych D-15, wykonano kruszenie gruzu budowlanego wraz z transportem na drogi gminne, zakup znaków drogowych B-33, B-18, dokonano napraw dróg po obfitych opadach deszczu, dokonano cząstkowych remontów bitumicznych na drogach gminnych.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Zaplanowane wydatki w kwocie 969.340,00zł zrealizowane zostały w wysokości 799.076,38zł, co stanowiło 82,44%. W poszczególnych rozdziałach wydatki przedstawiały się następująco:

W rozdziale **70004** zaplanowane wydatki w kwocie 365.700,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 310.414,31zł, co stanowiło 84,88%. W 2011 roku wydatkowano środki na utrzymanie zasobu mieszkaniowego Gminy Czarnków. Zrealizowane wydatki w ramach tego rozdziału to m. in: remonty lokali mieszkalnych, usuwanie wszelkiego rodzaju awarii, zakup usług wywozu nieczystości płynnych, zakup usług wywozu śmieci i odpadów, zakup węgla, zakup usług kominiarskich itp. Na niższy wskaźnik wykonania bezpośredni wpływ miało niskie wykonanie (<60%) w paragrafach 4260 i 4430, które było spowodowane mniejszą emisją zanieczyszczeń a w konsekwencji mniejszą opłatą.

W rozdziale **70005** zaplanowane wydatki w kwocie 603.640,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 488.662,07zł, co stanowiło 80,95%. W 2011 roku wydatkowano środki przede wszystkim na utrzymanie lokali użytkowych będących na terenie Gminy Czarnków. Zrealizowane wydatki w ramach tego rozdziału to m. in: remonty lokali użytkowych, zakup energii, zakup usług kominiarskich, zakup materiałów, wywozy nieczystości z lokali użytkowych, podatek od nieruchomości niewydzierżawionych z mienia komunalnego, zakup usług pozostałych, różne opłaty i składki oraz koszty postępowania sądowego – koszty egzekucyjne w ramach prowadzonych

windykacji zaległości itp. Ponadto, poniesiono wydatki związane z przygotowaniem nieruchomości do sprzedaży, które na dzień 31.12.2011 w liczbach przedstawiały się w sposób następujący:

- Pomiar, podziały geodezyjne i dokumentacje: wypisy i wyrisy, mapy zasadnicze – 14 szt, podziały geodezyjne – 6szt, wznowienia granic – 5 szt, scalenia działek – 1 szt.
- Ogłoszenia w prasie na sprzedaż gruntów, lokali, budynków – 21 ogłoszeń;
- Wyceny i opinie biegłych – 7 wycen;
- Koszty notarialne – 2 akty notarialne;
- Koszty sądowe – 4 sprostowania ksiąg wieczystych;
- Odszkodowanie za przejęcie nieruchomości – 1 odszkodowanie za przyjęcie drogi;

W rozdziale tym zrealizowano na dzień 31.12.2011r. wydatki majątkowe w 100,00%. Szczegółowe omówienie w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszego sprawozdania.

Dział 710 Działalność usługowa

Zaplanowane wydatki w kwocie 195.460,00zł zrealizowane zostały w wysokości 126.420,17zł, co stanowiło 64,68%. Poniżej przedstawiono poniesione wydatki w poszczególnych rozdziałach:

W rozdziale **71004** zaplanowane wydatki w kwocie 97.701,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 45.086,82zł, co stanowiło 46,15%. Niski wskaźnik wykonania jest konsekwencją skomplikowanej procedury sporządzania planów zagospodarowania przestrzennego i studium, dokumenty planistyczne wymagają opracowania kolejno ekofizjografii, map geodezyjnych, map sytuacyjno – wysokościowych, projektów planów i studium, prognozy skutków wpływu ustaleń planu na środowisko.

Dokumenty planistyczne wymagają także zaopiniowania i uzgodnienia przez inne organy. W wyniku tych czynności nanoszone są poprawki i sugestie do ww. dokumentów, skutkiem czego jedną z konsekwencji jest przesuwanie się w czasie momentu przyjęcia ostatecznej wersji dokumentów. Ponadto, każdy plan ma swoją specyfikę i stopień złożoności, wobec czego nie można oscylować w określonej przestrzeni czasowej z wykonaniem poszczególnych etapów procedury tworzenia planów. Skutkiem dla budżetu jak i wykonawcy jest odroczenie w czasie płatności za wykonany dokument.

Na dzień 31.12.2011r. w trakcie opracowania było 7 planów zagospodarowania przestrzennego oraz 2 zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego.

W rozdziale **71035** zaplanowane wydatki w kwocie 97.759,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 81.333,35zł, co stanowiło 83,20%.

W rozdziale tym zostały wyasygnowane środki na utrzymanie cmentarzy komunalnych na terenie gminy Czarnków. Na zrealizowane wydatki w 2011 roku składały się między innymi takie wydatki jak: podatek od nieruchomości, drobne remonty domów pogrzebowych jak i ogrodzeń cmentarzy komunalnych, opłaty za zużyte media, zakup etyliny do kosiarek będących na wyposażeniu cmentarzy komunalnych, zakup trawy, środków chwastobójczych, szpadli, żyłek do kosiarek, trzonek, motyk, grabi itp. jak również utrzymanie (umowy-zlecenia) obsługi domów pogrzebowych. Niższe wykonanie na dzień 31.12.2011r. odnotowano w paragrafie 4210, co było konsekwencją aury pogody w 2011 roku (susza) i brakiem konieczności zakupu w planowanych ilościach etyliny-ropy do kosiarek spalinowych.

Dział 750 Administracja publiczna

Zaplanowane wydatki w kwocie 2.970.769,00zł zrealizowane zostały w wysokości 2.742.126,81zł, co stanowiło 92,30%. W poszczególnych rozdziałach wydatki przedstawiały się następująco:

W rozdziale **75011** zaplanowane wydatki w kwocie 186.797,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 176.721,81zł, co stanowiło 94,61%. Zaplanowane środki (środki własne jak i z budżetu wojewody) w tym rozdziale, przeznaczone zostały na wydatki związane z utrzymaniem stanowisk wykonujących zadania zlecone w 2011 roku. Niższy wskaźnik wykonania (<60%) odnotowano w paragrafie 4120.

W rozdziale **75022** zaplanowane wydatki w kwocie 120.312,00zł zrealizowane zostały w wysokości 117.603,52zł, co stanowiło 97,75%. Środki zostały wykorzystane na pokrycie kosztów diet (15 radnych), oraz pozostałych kosztów związanych z obsługą Rady.

W 2011 roku odbyło się 12 sesji Rady Gminy Czarnków, oraz 25 posiedzeń komisji rady.

W rozdziale **75023** zaplanowane wydatki w kwocie 2.488.310,00zł, zrealizowane zostały w wysokości 2.301.944,96zł, co stanowiło 92,51%. Podstawowymi wydatkami bieżącymi, które dokonywane były w tym rozdziale to m.in.: sfinansowanie wynagrodzeń i pochodnych pracowników Urzędu Gminy wpłaty na PFRON, obowiązkowy odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, remonty i konserwacji, oraz wydatków rzeczowych związanych z bieżącym funkcjonowaniem jednostki.

Ponadto w rozdziale tym, zaplanowane wydatki majątkowe w kwocie 33.300,00zł zostały realizowane w 97,03%, tj. w kwocie 32.312,10zł. Szczegółowe omówienie realizacji zadań inwestycyjnych w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszego sprawozdania.

W rozdziale **75056** zaplanowane wydatki w kwocie 25.102,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 25.097,63zł, co stanowiło 99,98%. Zrealizowane środki w tym rozdziale poniesione wydatki związane z przeprowadzeniem spisu powszechnego ludności i mieszkań w 2011 roku (dodatki spisowe dla członków Gminnego Biura Spisowego, umowy zlecenia dla pracowników Urzędu nie będących członkami Gminnego Biura Spisowego, oraz wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem Gminnego Biura Spisowego) - dotacja z Głównego Urzędu Statystycznego w wysokości 25.096,00zł, pozostałe środki stanowiły środki własne.

W rozdziale **75075** zaplanowane wydatki w kwocie 36.477,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 27.741,62zł, co stanowiło 76,05%. W rozdziale tym realizowane zostały przede wszystkim wydatki na rzeczowe wsparcie różnorodnych przedsięwzięć promocyjnych takich jak: usługi poligraficzne, puchary i statuetki okolicznościowe, zakup gadżetów reklamowych itp. oraz udział we współorganizowaniu imprez na terenie gminy. Niższe wykonanie w tym rozdziale spowodowane było niższą ilością par małżeńskich na uroczystości „Jubileuszu 50-lecia pożycia małżeńskiego” w porównaniu do lat ubiegłych.

W rozdziale **75095** zaplanowane wydatki w kwocie 113.771,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 93.017,27zł, co stanowiło 81,76%. W 2011 roku wydatki zostały zrealizowane na takie zadania jak: prace społeczno-użyteczne (w tym: zakup środków czystości, niezbędnych narzędzi do wykonywania prac, wypłata ekwiwalentów i wynagrodzenia osób zatrudnionych na prace społeczno-użyteczne), oraz składki w stowarzyszeniach do których należy Gmina (Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Nadnoteckich w Pile, Związek Gmin Wiejskich Rzeczypospolitej Polskiej w Poznaniu, Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Wielkopolski w Poznaniu, WOKISS w Poznaniu, Stowarzyszenie „Czarnkowsko-Trzcianecka Lokalna Grupa Działania”, Stowarzyszenie Lokalna Grupa Rybacka „WARTA-NOTEĆ”, Piłski Bank Żywności).

Na niski wskaźnik wykonania na dzień 31.12.2011 odnotowano w paragrafie 4300, co spowodowane było brakiem konieczności dokonania zakupu usług pozostałych.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Zaplanowane wydatki w kwocie 66.151,00zł zrealizowane zostały w wysokości 60.205,72zł, co stanowiło 91,01%.

W rozdziale **75101** zaplanowane wydatki w kwocie 1.750,00zł zostały zrealizowane w 100,00%, tj. w kwocie 1.750,00zł. Zrealizowane wydatki to dotacja celowa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami zaplanowana i przekazana przez Krajowe Biuro Wyborcze, z przeznaczeniem na prowadzenie stałego rejestru wyborców w 2011 roku.

W rozdziale **75108** zaplanowane wydatki w kwocie 60.333,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 54.390,43zł, co stanowiło 90,15%. Zrealizowane wydatki to dotacja celowa zaplanowana i przekazana przez Krajowe Biuro Wyborcze z przeznaczeniem na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami z przeznaczeniem na:

- ✓ wydatki związane z wyborami, oraz na wypłatę diet obwodowych komisji wyborczych powołanych do przeprowadzenia wyborów zarządzonych na dzień 6 lutego 2011 roku,
- ✓ wydatki związane z wyborami, przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu RP i Senatu RP zarządzonych na dzień 9 października 2011 roku.

Wydatki otrzymane i zrealizowane w tym rozdziale z Krajowego Biura Wyborczego w 2011 roku to kwota 54.389,00zł, pozostałe wydatki stanowiły środki własne.

W rozdziale **75109** zaplanowane wydatki w kwocie 4.068,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 4.065,29zł, co stanowiło 99,93%. Zrealizowane wydatki to dotacja celowa zaplanowana i przekazana przez Krajowe Biuro Wyborcze na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami z przeznaczeniem na wydatki związane z wyborami, oraz na wypłatę diet obwodowej komisji wyborczej powołanej do przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Rady Gminy Czarnków w dniu 15 maja 2011 r. oraz środki własne.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Zaplanowane wydatki w kwocie 283.544,00zł zrealizowane zostały w wysokości 269.628,44zł, co stanowiło 95,09%.

W rozdziale **75411** zaplanowane wydatki w kwocie 50.000,00zł, zostały zrealizowane w 100,00, tj. w kwocie 50.000,00zł. Zrealizowane wydatki w tym rozdziale to środki na „Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej” Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu, na potrzeby Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie, z czego: kwota 16.920,00zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu inwestycyjnego pn. Zakup lekkiego samochodu rozpoznawczo – ratowniczego, oraz kwota 33.080,00zł z przeznaczeniem na zakup inwestycyjny w postaci zakupu sprzętu ratowniczego.

W rozdziale **75412** zaplanowane wydatki w kwocie 233.544,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 219.628,44zł, co stanowiło 94,04%.

Na zrealizowane wydatki w 94,04% składały się zakupy i usługi (w tym usługi remontowe) związane z bieżącym utrzymaniem ochotniczych straży pożarnych na terenie gminy w 2011 roku. Majątek trwały, wyposażenie ochotniczych straży pożarnych stanowi mienie komunalne Gminy Czarnków. W ramach zrealizowanych wydatków zakupiono m.in. paliwo, sprzęt pożarniczy, umundurowanie pożarnicze, olej i płyny do sprzętów silnikowych (samochody, motopompy, piły spalinowe do cięcia drewna), środki przeznaczono także na wypłaty ekwiwalentów za gaszenie pożarów, ubezpieczenie

majątku, ubezpieczenia strażaków biorących udział w akcjach ratowniczo-gaśniczych, jak również remonty i konserwacje samochodów pożarniczo-gaśniczych, motopomp, oraz inne drobne remonty.

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Zaplanowane wydatki w kwocie 134.390,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 121.256,02zł, co stanowiło 90,23%.

W rozdziale **75647** zaplanowane wydatki w kwocie 134.390,00zł zostały zrealizowane w kwocie 121.256,02zł, co stanowiło 90,23%. W rozdziale tym realizowane były takie zadania jak: wypłata diet i prowizji sołtysów, zwroty kosztów przejazdu sołtysów, koszty postępowania sądowego, oraz ubezpieczenie majątkowe gotówki przechowywanej przez Inkasentów, oraz jej transport.

Dział 757 Obsługa długu publicznego

Zaplanowane wydatki w kwocie 441.686,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 352.947,67zł, co stanowiło 79,91%.

W rozdziale **75702** zaplanowane wydatki w kwocie 441.686,00zł zostały zrealizowane w kwocie 352.947,67zł, co stanowiło 79,91%. Wykonanie wydatków w tym rozdziale związane było z obsługą długu publicznego w 2011 roku. Niższy wskaźnik wykonania w tym rozdziale (<80%) spowodowany był zaciągnięciem dopiero w drugim półroczu kredytu długoterminowego i uruchamianiu go w transzach do łącznej wysokości 3.169.488,00zł w Banku Spółdzielczym w Czarnkowie, oraz zaciągnięciu w miesiącu grudniu pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 72.327,00zł.

Konsekwencją powyższego było mniejsze wykonanie z tytułu obsługi długu publicznego – odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Zaplanowane wydatki w kwocie 12.637.194,00zł zrealizowane zostały w wysokości 12.241.041,36zł, co stanowiło 96,87%.

Na realizację wydatków w dziale 801 na dzień 31.12.2011r. miały wpływ poszczególne rozdziały: 80101, 80103, 80104, 80110, 80113, 80114, 80146, 80148, 80195. Procentowy udział wykonania ww. rozdziałów przedstawia poniższa tabela i wykres:

L.p.	Rozdział	Wyszczególnienie	Kwota wykonania na dzień 31.12.2011r.	%
1.	80101	Szkoły podstawowe	5.024.333,55zł	41,04%
2.	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	170.167,92zł	1,39%
3.	80104	Przedszkola	2.551.910,26zł	20,85%
4.	80110	Gimnazja	2.722.723,57zł	22,25%
5.	80113	Dowożenie uczniów do szkół	626.227,50zł	5,12%
6.	80114	Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	526.199,28zł	4,30%
7.	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	47.076,67zł	0,38%
8.	80148	Stołówki szkolne	253.811,15zł	2,07%
9.	80195	Pozostała działalność	318.591,46zł	2,60%
Razem:			12.241.041,36zł	100,00%

Realizacja w poszczególnych rozdziałach działu 801, na dzień 31.12.2011r. w ujęciu graficznym przedstawia się w sposób następujący:

Zrealizowane wydatki w dziale 801 na dzień 31.12.2011 rok



Poniesione wydatki bieżące na dzień 31.12.2011r. w dziale 801, zostały zdominowane (jak rok rocznie) przez wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Pozostałe wydatki to wydatki związane z bieżącym utrzymaniem placówek oświatowych oraz Gminnego Zespołu Obsługi Oświaty w Czarnkowie. Należy w tym miejscu nadmienić, iż otrzymywana subwencja nie pokrywa wydatków na szeroko pojętą „oświatę”. Rokrocznie, jak i w roku 2011 z budżetu Gminy Czarnków wyasygnowane zostały dodatkowo środki na utrzymanie szkół w kwocie ponad 2 mln, pomimo trudnej sytuacji finansowej.

W rozdziale **80101** zaplanowane wydatki w kwocie 5.131.879,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 5.024.333,55zł, co stanowiło 97,90%. W rozdziale tym zrealizowane zostały wydatki rzeczowe, na bieżące funkcjonowanie szkół podstawowych na terenie gminy. Na dzień 31.12.2011r. zrealizowano wydatki w paragrafie 2310 w 85,66% tj. w kwocie 4.668,46zł. Zrealizowana kwota w tym paragrafie to dotacja dla Gminy Trzcianka z przeznaczeniem na zadanie wynikające z zawartego porozumienia tj. zorganizowanie nauki religii Kościoła Zielonoświątkowego dzieci uczestniczących z terenu Gminy Czarnków – niższy wskaźnik wykonania nastąpił w wyniku zmniejszenia się ilości dzieci uczęszczających na ww. zajęcia.

Do najważniejszych wydatków poniesionych w 2011 roku na funkcjonowanie szkół podstawowych w Gminie Czarnków należały: wydatki związane z zakupem materiałów i wyposażenia, m.in.: zakupy opału (węgiel, miał, drewno), zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek, zakup energii, oraz wydatki związane z zakupem usług pozostałych to m.in.: usługi wywozu nieczystości stałych i płynnych, ogłoszenia w prasie, usługi transportowe związane z realizacją programów nauczania,

usługi kominiarskie, opłaty pocztowe, wywozy śmieci, itp. Natomiast wydatki związane z zakupem usług remontowych to m.in.: drobne remonty, oraz bieżące konserwacje. Większe remonty zostały zrealizowane w miesiącach letnich tj. lipiec – sierpień 2011 roku.

Ponadto w rozdziale tym zrealizowana została w 100,00% dotacja z budżetu Wojewody Wielkopolskiego w kwocie 23.997,00zł z przeznaczeniem na sfinansowanie zakupu pomocy dydaktycznych do miejsc zabaw w szkole, w ramach Rządowego Programu wspierania w latach 2009-2014 organów prowadzących w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w klasach I-III szkół podstawowych i ogólnokształcących szkół muzycznych I stopnia – „Radosna szkoła”. Ww. kwota została zwiększona o wymagany udział własny zgodnie z art. 128 ustawy o finansach publicznych.

W rozdziale tym realizowane były także wydatki oznaczone czwartą cyfrą „1” Projektu partnerskiego Comenius Regio, zwanych dalej działaniami w ramach Programu „Uczenie się przez całe życie”. Beneficjentem programu był pionier w tej dziedzinie w Gminie Czarnków – Zespół Szkół w Kuźnicy Czarnkowskiej.

Projekt Comenius Regio zaplanowany w kwocie 38.450,00zł na dzień 31.12.2011r. został zrealizowany w kwocie 38.447,26zł, co stanowiło 99,99% planowanej kwoty na ten cel. Ponadto, na realizację ww. projektu Gmina Czarnków zabezpieczyła środki własne w kwocie 18.929,00zł, które na dzień 31 grudnia 2011 roku zostały zrealizowane w ponad 99,9%.

Odnotowany brak wykonania w §4360 na dzień 31.12.2011r. spowodowany był brakiem podpisania umowy z operatorem danej sieci (brak zasięgu) na świadczenie usług telefonii komórkowej.

W rozdziale **80103** zaplanowane wydatki w kwocie 176.739,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 170.167,92zł, co stanowiło 96,28%. W rozdziale tym w 2011 roku zrealizowane zostały wydatki rzeczowe, na bieżące funkcjonowanie oddziałów przedszkolnych znajdujących się w szkołach podstawowych na terenie gminy.

W rozdziale **80104** zaplanowane wydatki w kwocie 2.634.033,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 2.551.910,26zł, co stanowiło 96,88%.

W rozdziale tym na dzień 31.12.2011r. zrealizowane zostały m. in. wydatki rzeczowe, na bieżące funkcjonowanie przedszkoli znajdujących się na terenie gminy Czarnków.

Do wydatków bieżących poniesionych w 2011 roku na przedszkola należą m. in.: zakupy wyposażenia, zakupy środków czystości, prasy, druków, pieczętek i innych materiałów służących do prawidłowego funkcjonowania placówek.

Ponadto w §4240 zaplanowane i zrealizowane zostały środki w 100,00% tj. w wysokości 2.720,00zł w ramach porozumienia Gminy Czarnków z Gminą Wieleń, które dotyczyły realizacji przygotowania przedszkolnego w Przedszkolu Publicznym w Jędrzejewie dzieci z terenu Gminy Wieleń.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku także w paragrafie 2310 dotację w 92,14% tj. w kwocie 29.729,70zł - dotacja dla Gminy Miasta Czarnków z przeznaczeniem na partycypację w kosztach utrzymania prywatnego przedszkola znajdującego się na terenie miasta Czarnków do którego uczęszczało w 2011 roku 13 dzieci z terenu Gminy Czarnków.

W rozdziale **80110** zaplanowane wydatki w kwocie 2.849.856,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 2.722.723,57zł, co stanowiło 95,54%.

Poniesione wydatki w 2011 roku w ww. rozdziale zrealizowane zostały m. in. na wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem gimnazjów znajdujących się na terenie gminy.

Ponadto, w rozdziale tym zrealizowane zostały wydatki oznaczone czwartą cyfrą „1” Projektu partnerskiego Comenius, zwanych dalej działaniami w ramach Programu „Uczenie się przez całe życie”. Beneficjentem programu był pionier w tej dziedzinie w Gminie Czarnków – Zespół Szkół

w Kuźnicy Czarnkowskiej. Wydatki te dotyczyły nowej edycji programu Comenius „Uczenie się przez całe życie”, zgodnie z podpisaną umową, która będzie realizowana w czasookresie dwuletnim. Wartość nowego Projektu Comenius to kwota 67.923,00zł.

W rozdziale **80113** zaplanowane wydatki w kwocie 636.456,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 626.227,50zł, co stanowiło 98,39%. Na dzień 31.12.2011r. zrealizowane zostały wydatki rzeczowe, związane z dowożeniem uczniów do szkół w ramach granic terytorialnych gminy. Ponadto, w rozdziale tym znaczne wydatki stanowiły koszty zakupu biletów, dopłat do biletów dla uczniów dojeżdżających do szkół komunikacją PKS, zwrot za bilety rodzicom którzy dowożą dzieci do szkół specjalnych oraz sam dowóz dzieci do szkół (autobus szkolny i prywatny przewoźnik), które sklasyfikowane były w §4300.

W rozdziale **80114** zaplanowane wydatki w kwocie 540.572,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 526.199,28zł, co stanowiło 97,34%. Zrealizowane wydatki w tym rozdziale związane były przede wszystkim z kosztami utrzymania i funkcjonowania Gminnego Zespołu Obsługi Oświaty w Czarnkowie. W 2011 roku w rozdziale tym zrealizowano wydatki inwestycyjne w 98,86% tj. w kwocie 4.942,76zł – wydatek ten dotyczył zakupów inwestycyjnych w postaci zakupu programu finansowo -księgowego księgowości budżetowej FKB+ . Szczegółowe omówienie realizacji zadań inwestycyjnych w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszego sprawozdania.

W rozdziale **80146** zaplanowane wydatki w kwocie 60.797,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 47.076,67zł, co stanowiło 77,43%. W rozdziale tym zrealizowane zostały wydatki bieżące związane z doksztalcaniem i doskonaleniem nauczycieli. Na niższy wskaźnik wykonania (<80%) bezpośredni wpływ miał mniejszy udział nauczycieli w różnych formach doskonalenia zawodowego, niż pierwotnie planowano, oraz w kilku przypadkach z niedopełnienia wymogów formalnych ze strony wnioskujących, z przyczyn bliżej niewyjaśnionych.

W rozdziale **80148** zaplanowane środki w kwocie 281.817,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 253.811,15zł, co stanowiło 90,06%. W rozdziale tym zrealizowane wydatki związane były przede wszystkim z funkcjonowaniem stołówek szkolnych znajdujących się w obiektach oświatowych na terenie gminy w 2011 roku. Ponadto, w rozdziale tym wykonano na dzień 31.12.2011r. wydatki majątkowe w wysokości 5.006,10zł, co stanowiło 99,98% do kwoty planowanej na ten cel. Wydatki majątkowe zostały omówione w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszego sprawozdania.

W rozdziale **80195** zaplanowane środki w kwocie 325.045,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 318.591,46zł, co stanowiło 98,01%.

W rozdziale tym zaplanowano i zrealizowano w 100,00% dotacje:

- ❖ §2360 – dotacja celowa w kwocie 11.000,00zł dla stowarzyszenia wyłonionego w drodze konkursu – Uczniowski Klub Sportowy „VENUS” Jędrzejewo na realizację zadania publicznego – zrealizowana w 100 %.

Ponadto, w 2011 roku poniesiono wydatki na zawarcie umowy - zlecenia na szeroko pojęte „doradztwo informatyczne” szkół, przedszkoli i świetlic, oraz zawarcia umowy zlecenia z osobami będącymi członkami komisji egzaminacyjnych (awans zawodowy nauczycieli) – dotacja z budżetu Wojewody Wielkopolskiego w wysokości 148,00zł. Kwota została zwiększona o wymagany udział własny zgodnie z art. 128 ustawy o finansach publicznych.

W rozdziale tym zrealizowany został projekt w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki pn. „Szkoła przyjazna uczniom w Gminie Czarnków” w ramach poddziałania 9.1.2 – wyrównanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty. Umowa nr POKL.09.01.02-30-300/10-00 na kwotę 209.970,00zł, która została wydatkowana w 2011 roku w kwocie 209.940,43zł, co stanowiło 99,99%. W realizacji projektu brało udział 7 szkół podstawowych z Gminy Czarnków. Uczniowie z klas I-III w liczbie 308 uczniów.

Celem programu była indywidualizacja procesu nauczania i wychowania uczniów klas I- III, w tym ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi:

- z zaburzeniami komunikacji społecznej,
- ze specjalnymi trudnościami w czytaniu i pisaniu,
- z trudnościami w zdobywaniu umiejętności matematycznych,
- z wadami postawy,
- praca z dziećmi szczególnie uzdolnionymi :
 - edukacja matematyczno- przyrodnicza;
 - edukacja teatralno- artystyczna
 - edukacja muzyczna, literacka i plastyczna.

Dział 851 Ochrona zdrowia

Zaplanowane wydatki w kwocie 122.034,00zł zostały zrealizowane w kwocie 120.942,76zł co stanowiło 99,11%. W roku 2011 plan wydatków przekraczał plan dochodów z tytułu pozwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych o kwotę 2.237,00zł. Różnica była wynikiem oszczędności jakie powstały podczas realizacji zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w 2010r. Środki te zostały przypisane po ostatecznym rozliczeniu roku 2010 na Sesji Rady Gminy w miesiącu marcu 2011r. (Uchwała Rady Gminy Czarnków Nr VI/51/2011 z dnia 31 marca 2011r.). Zaplanowane i realizowane wydatki w tym dziale oparte były o uchwały: Uchwała Rady Gminy Czarnków Nr III/8/2010 z dnia 30 grudnia 2010 roku w sprawie przyjęcia Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii na lata 2011-2014, oraz Uchwała Rady Gminy Czarnków Nr III/9/2010 z dnia 30 grudnia 2010 roku w sprawie przyjęcia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na 2011 rok.

W rozdziale **85153** zaplanowane wydatki w kwocie 200,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 199,20zł, co stanowiło 99,60%. Wydatki poniesione na dzień 31.12.2011r. były zgodne z preliminarzem wydatków – dokonano zakupu materiałów edukacyjno-dydaktycznych w postaci 12 plansz pn. „Dopalacze”.

W rozdziale **85154** zaplanowane wydatki w kwocie 121.834,00zł zostały zrealizowane w kwocie 120.743,56zł, co stanowiło 99,10%. W rozdziale tym na dzień 31.12.2011r. zrealizowane zostały następujące dotacje:

- ✦ §2360 zaplanowane wydatki w kwocie 10.000,00zł, zrealizowane zostały w 100,00% - dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych z przeznaczeniem na dofinansowanie działalności Centrum Integracji Społecznej prowadzonego przez Fundację Gębiczyn działającej na terenie Gminy Czarnków, i wyłonionej w drodze postępowania konkursowego;
- ✦ §2710 zaplanowane wydatki w kwocie 6.290,00zł, zostały zrealizowane w 100,00%. Zrealizowane wydatki to dotacja na pomoc finansowa dla Gminy Piła z przeznaczeniem na podejmowanie czynności wobec osób nietrzeźwych z terenu Gminy Czarnków określonych

Uchwałą Rady Gminy Czarnków Nr VII/56/2011 z dnia 28 kwietnia 2011r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej Gminie Pila.

Pozostałe wydatki zostały realizowane zgodnie z przyjętym preliminarzem.

Oszczędności jakie powstały w 2011 roku zostaną przypisane w pierwszym kwartale w budżecie roku następnego do rozdziału 85154.

Dział 852 Pomoc społeczna

Zaplanowane wydatki w kwocie 5.385.848,00zł zostały zrealizowane w kwocie 5.313.720,32zł, co stanowiło 98,66%. W rozdziale tym wydatki ponoszone były przede wszystkim przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarnkowie. Realizacja zadań w ramach pomocy społecznej w 2011 roku obejmowała rozdziały: 85202, 85212, 85213, 85214, 85215, 85216, 85219, 85228, 85278, 85295. W 2011r. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej obejmował opieką (bez względu na rodzaj i formę) 342 rodziny. Liczba osób w tych rodzinach wynosiła 1.159 osób. Najczęstszym powodem ubiegania się o pomoc przez osoby i rodziny oraz przyznawania pomocy było:

- bezrobocie – 175 rodzin;
- ubóstwo – 272 rodziny;
- potrzeba ochrony macierzyństwa – 74 rodziny;
- niepełnosprawność – 81 rodziny;
- długotrwała i ciężka choroba – 27 rodzin;
- bezdomność – 5 osób;
- bezradność w sprawach opiekuńczo-wychowawczych i prowadzenia gospodarstwa domowego – 5 rodzin;
- alkoholizm – 2 rodziny;
- przemoc w rodzinie – 2 rodziny.

W poszczególnych rozdziałach zrealizowano:

W rozdziale **85202** zaplanowane środki w kwocie 342.776,00zł zostały zrealizowane w kwocie 342.775,35zł, co stanowiło 99,99%. W rozdziale tym zrealizowane zostały środki przeznaczone na ustawowe partycypowanie w odpłatności za pobyt pensjonariuszy z terenu gminy umieszczonych w Domach Pomocy Społecznej. W 2011 roku Gmina Czarnków opłacała pobyt 17 osób przebywających w DPS (w Wieleniu, Falmierowie, Zagórowie, Chodzieży, Osieku, Trzciance i Pile). Średni koszt utrzymania pensjonariusza w domu pomocy społecznej ustala właściwy organ (wójt, burmistrz, prezydent, starosta, marszałek województwa) i ogłasza w wojewódzkim dzienniku urzędowym nie później niż do 31 marca każdego roku. Ogłoszenie o wysokości średniego miesięcznego kosztu utrzymania w domu pomocy społecznej stanowi podstawę do ustalenia odpłatności za pobyt w DPS.

Obowiązani do wnoszenia opłaty za pobyt w Domu Pomocy Społecznej są w kolejności:

1. Mieszkaniec domu – do 70% posiadanego dochodu,
2. Małżonek, zstępni przed wstępnymi
3. Gmina, z której osoba została skierowana do Domu Pomocy Społecznej – w wysokości różnicy między średnim kosztem utrzymania w DPS a opłatami wnoszonymi przez osoby wymienione w pkt 1 i 2.

Ww. zadanie jest zadaniem własnym gminy o charakterze obowiązkowym.

W rozdziale **85212** zaplanowane wydatki w kwocie 3.696.432,00zł zrealizowane zostały w kwocie 3.673.157,97zł, co stanowiło 99,37%. W rozdziale tym zrealizowane były zadania w zakresie: świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

W 2011 roku, powyższe zadania w liczbach przedstawiały się w sposób następujący:

- świadczenia rodzinne – liczba świadczeń 27.932 na łączną kwotę 2.974.823,60zł – *płatne z paragrafu 3110*;
- jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka – liczba świadczeń 124 na łączną kwotę 124.000,00zł – *płatne z paragrafu 3110*;
- składki emerytalno - rentowe od świadczeń rodzinnych 380 na łączną kwotę 49.718,47zł – *płatne z paragrafu 4110*;
- fundusz alimentacyjny – liczba świadczeń 1.173 na łączną kwotę 386.909,86zł – *płatne z paragrafu 3110*.

W ww. rozdziale zrealizowane zadania finansowane były z dwóch źródeł finansowania: dotacje z budżetu Wojewody Wielkopolskiego na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom, jak i środki własne. Dotacja z budżetu Wojewody Wielkopolskiego została zwiększona o wymagany udział własny zgodnie z art. 128 ustawy o finansach publicznych

Ponadto, w rozdziale tym zaplanowany został §2910 i zrealizowany w 73,43%, tj. w kwocie 16.590,30zł, oraz §4560 i został zrealizowany w 77,02%, tj. 4.647,23zł. Wydatki te były konsekwencją wydania przez Marszałka Województwa Wielkopolskiego oraz Wójta Gminy Czarnków decyzji w sprawie nienależnie pobranych świadczeń w ubiegłych latach.

Niski wskaźnik wykonania w ww. paragrafach spowodowany był nie spłaceniem nienależnie pobranych świadczeń przez zobowiązanych do tego. W związku z powyższym podjęto następujące działania:

- rozłożenie na raty z pierwszym terminem spłaty do 15 kwietnia 2012 roku;
- potrącanie z bieżących wypłat świadczeń rodzinnych.

W rozdziale **85213** zaplanowane wydatki w kwocie 25.893,00zł zrealizowane zostały w kwocie 20.952,57zł, co stanowiło 80,92%. W 2011 roku, w rozdziale tym zostały opłacone składki dla osób otrzymujących zasiłek stały lub za osoby nie mające możliwości objęcia ubezpieczeniem zdrowotnym z innego źródła. Na dzień 31.12.2011 r. opłacono składki dla 30 osób otrzymujących zasiłek stały na łączną kwotę 11.618,25zł, opłacono składki dla 16 osób uczestników Centrum Integracji Społecznej na łączną kwotę 1.918,08zł, oraz składki os świadczeń rodzinnych dla 162 osób na kwotę 7.416,24zł.

W ww. rozdziale realizowane zadania finansowane były z następujących źródeł: dotacji z budżetu Wojewody Wielkopolskiego: na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom, dotacji na realizację własnych zadań bieżących jak i ze środków własnych. Kwota dotacji na realizację zadań własnych zwiększona została o wymagany udział własny zgodnie z art. 128 ustawy o finansach publicznych.

W rozdziale **85214** zaplanowane wydatki w kwocie 306.280,00zł zrealizowane zostały w kwocie 305.933,10zł, co stanowiło 99,89%. W rozdziale tym w 2011 roku zrealizowano takie zadania jak: zasiłki jednorazowe celowe, zasiłki okresowe przyznane z powodu bezrobocia, udzielonego schronienia w Piłskim Centrum Pomocy Bliźniemu MONAR, MARKOT w Pile.

Na dzień 31.12.2011 roku zrealizowano:

- zasiłki okresowe;
 - * liczba osób, którym przyznano świadczenia – 100;

- * liczba wypłaconych świadczeń w formie zasiłku okresowego – 427;
- * liczba osób, którym przyznano pomoc z tytułu bezrobocia – 91;
- * liczba osób, którym przyznano pomoc z tytułu niepełnosprawności – 8;
- * liczba osób, którym przyznano pomoc z tytułu długotrwałej choroby – 1.

→ zasiłki celowe

- * wypłacono zasiłki celowe 359 osobom, w tym 22 osoby otrzymały zasiłek celowy specjalny, który był przyznany na podstawie uzasadnionych zdarzeń losowych.

W ww. rozdziale realizowane były zadania finansowane z następujących źródeł: dotacja z budżetu Wojewody Wielkopolskiego dotacja na realizację własnych zadań bieżących jak i środki własne. Kwota dotacji na realizację zadań własnych zwiększona została o wymagany udział własny zgodnie z art. 128 ustawy o finansach publicznych.

W rozdziale **85215** zaplanowane wydatki w wysokości 40.000,00zł zostały zrealizowane w kwocie 36.049,48zł, co stanowiło 90,12%. Poniesione wydatki w 2011 roku związane były z wypłacaniem dodatków mieszkaniowych osobom do tego uprawnionym.

W rozdziale **85216** zaplanowane wydatki w wysokości 150.607,00zł zostały zrealizowane w kwocie 146.627,28zł, co stanowiło 97,36%. Poniesione wydatki w 2011 roku związane były z wypłaceniem zasiłków stałych osobom do tego uprawnionym:

- osoby samotnie gospodarujące – 28;
- osoby pozostające w rodzinach – 16.

Łącznie w 2011 roku wypłacono 444 świadczenia (284 dla osób samotnych, oraz 160 dla osób w rodzinach).

W ww. rozdziale realizowane zadania finansowane były z następujących źródeł: dotacja z budżetu Wojewody Wielkopolskiego dotacja na realizację własnych zadań bieżących jak i środki własne. Kwota dotacji na realizację zadań własnych zwiększona została o wymagany udział własny zgodnie z art. 128 ustawy o finansach publicznych.

W rozdziale **85219** zaplanowane wydatki w wysokości 507.801,00zł zostały zrealizowane w kwocie 476.481,52zł, co stanowiło 93,83%. Podstawowymi wydatkami bieżącymi, które dokonywane były w tym rozdziale w 2011 roku to m. in. sfinansowanie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń pracowników GOPS, oraz wydatki rzeczowe związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostki.

Ponadto, w 2011 roku przyznano i wypłacono wynagrodzenie należne opiekunowi z tytułu sprawowania opieki przyznane przez sąd 23 osobom w liczbie świadczeń 34 na kwotę 15.744,00zł – źródło finansowania: otrzymana dotacja na zadania zlecone.

W ww. rozdziale realizowane zadania finansowane były z następujących źródeł: dotacji z budżetu Wojewody Wielkopolskiego: na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom, dotacji na realizację własnych zadań bieżących jak i ze środków własnych. Kwota dotacji na realizację zadań własnych zwiększona została o wymagany udział własny zgodnie z art. 128 ustawy o finansach publicznych.

W rozdziale **85228** zaplanowane wydatki w wysokości 5.382,00zł zostały zrealizowane w kwocie 5.382,00zł, co stanowiło 100,00%. W 2011 roku udzielono pomocy 4 osobom samotnym w łącznej liczbie świadczeń 414.

W rozdziale **85278** zaplanowane wydatki w wysokości 82.500,00zł zostały zrealizowane w kwocie 78.187,17zł, co stanowiło 94,77%. W 2011 roku Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarnkowie realizując program pomocy dla rodzin rolniczych, gdzie w gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody spowodowane wystąpieniem w 2011 roku huraganu, deszczu nawalnego lub przymrozków wiosennych udzielił pomocy w formie zasiłku celowego 33 osobom.

W ww. rozdziale realizowane zadanie finansowane było dotacji z budżetu Wojewody Wielkopolskiego na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom.

W rozdziale **85295** zaplanowane wydatki w wysokości 228.177,00zł zostały zrealizowane w kwocie 228.173,88zł, co stanowiło 99,99%. W 2011 roku zrealizowano na podstawie uchwały Rady Ministrów ustanawiającej rządowy program wspierania osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne oraz rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarnkowie wypłacił dodatkowe świadczenia w wysokości 100,00zł miesięcznie dla osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne. W miesiącach listopad i grudzień 2011 roku pomoc otrzymało 55 osób na łączną kwotę 11.000,00zł. Ponadto, zrealizowane zostały wydatki rzeczowe, związane z realizacją rządowego programu „Pomoc Państwa w zakresie dożywiania”. Pomoc świadczone w postaci 1 posiłku dziennie dla dzieci w trakcie nauki szkolnej. Łącznie z posiłków skorzystało 236 dzieci i młodzieży (liczba świadczeń 23.459) na kwotę ponad 69.340zł. Rodzin objętych ww. formą pomocy było 126. Zrealizowane wydatki dotyczą również kosztów związanych z zatrudnieniem osób przygotowujących posiłki.

W ww. rozdziale realizowane zadania finansowane były z następujących źródeł: dotacja z budżetu Wojewody Wielkopolskiego dotacja na realizację własnych zadań bieżących jak i środki własne. Kwota dotacji na realizację zadań własnych zwiększona została o wymagany udział własny zgodnie z art. 128 ustawy o finansach publicznych.

Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Zaplanowane wydatki w kwocie 289.575,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 238.774,85zł, co stanowiło 82,46%.

W rozdziale **85311** zaplanowane wydatki w kwocie 8.549,00zł zostały zrealizowane w 100,00%.

Wyasygnowane środki w budżecie gminy przeznaczone były na pomoc finansową dla Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na działalność Warsztatów Terapii Zajęciowej w Gębicach i Trzciance, zgodnie z podjętą uchwałą Nr VII/57/2011 Rady Gminy Czarnków z dnia 28 kwietnia 2011 roku.

Realizacja zadań przez ww. WTZ ma na celu rehabilitację społeczną i zawodową, zmierzającą do ogólnego rozwoju i poprawy sprawności, oraz niezbędnych (przez 13 osób niepełnosprawnych – mieszkańców Gminy Czarnków), niezależnego, samodzielnego i aktywnego życia – na miarę ich indywidualnych potrzeb.

W rozdziale **85395** zaplanowane wydatki w kwocie 281.026,00zł zostały zrealizowane w kwocie 230.225,85zł, co stanowiło 81,92%.

W 2011 roku została podpisana umowa pomiędzy Gminą Czarnków - Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Czarnkowie a Samorządem Województwa Wielkopolskiego reprezentowanego przez Wojewódzki Urząd Pracy na realizację projektu "Wykorzystaj szanse" współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Priorytet VII Promocja integracji społecznej, Działanie 7.1. Rozwój i upowszechnianie

aktywnej integracji, Poddziałanie 7.1.1. Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej. W okresie realizacji projektu (na dzień 31.12.2011r.) wydatki dotyczyły aktywnej integracji, pracy socjalnej, zasiłków i pomocy w naturze, działań o charakterze środowiskowym, zarządzania projektem oraz „szeroko pojętych” kosztów pośrednich. Ponadto w rozdziale tym realizowane były wydatki związane z podpisaną umową partnerską na rzecz realizacji projektu „Centrum Ekonomii Społecznej w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim” w ramach Priorytetu VII Promocja integracji społecznej, działania: 7.2. Przeciwdziałanie wykluczeniu i wzmocnienie sektora ekonomii społecznej, poddziałanie 7.2.2 Wsparcie ekonomii społecznej, gdzie Gmina Czarnków jest jednym z 7 partnerów. Kwota wydatków przeznaczona na ten cel po stronie planu to kwota 83.300,00zł, która na dzień 31.12.2011r. została zrealizowana w kwocie 56.414,94zł, co stanowiło 67,75%. W ramach wydatkowanej kwoty zrealizowano: szkolenia i warsztaty, których tematyka została podzielona na dwa zadania:

- pierwsze zadanie polegało na przeprowadzeniu 175 godzin szkoleń umożliwiających uzyskanie wiedzy i umiejętności potrzebnych do założenia i prowadzenia działalności w sektorze ekonomii społecznej. Mówiąc szczegółowiej były to szkolenia z zakresów zakładania i prowadzenia spółdzielni socjalnych, marketingu, księgowości oraz pozyskiwania funduszy unijnych.
- drugim zadaniem było przeprowadzenie 110 godzin szkoleń oraz 200 godzin warsztatów polegających na działaniach wspierających rozwój partnerstwa lokalnego na rzecz ekonomii społecznej w gminach powiatu czarnkowsko – trzcianeckiego. W ramach tego zadania zorganizowane zostały dwie 2 - dniowe wizyty studyjne, których celem było zapoznanie się uczestników projektu z innymi podmiotami Ekonomii Społecznej.

Ponadto, na dzień 31.12.2011r. w paragrafie 2360 została zrealizowane dotacje celowe w 100%, tj. w kwocie 29.000,00zł z tego:

- ❖ dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych z przeznaczeniem na dofinansowanie działalności Centrum Integracji Społecznej prowadzone przez Fundację Gębiczyn działającej na terenie Gminy Czarnków, wyłonionego w drodze postępowania konkursowego – kwota 20.000,00zł;
- ❖ dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych z przeznaczeniem na realizację zadania publicznego pod tytułem „zadanie w zakresie nauki, edukacji, oświaty i wychowania – działania zapewniające zorganizowanie wolnego czasu dzieci i młodzieży” dla wykonawcy wyłonionego w drodze postępowania konkursowego - Fundacja Gębiczyn – kwota 9.000,00zł

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Zaplanowane wydatki w kwocie 535.724,00zł zostały zrealizowane w kwocie 523.396,40zł, co stanowiło 97,70%. W poszczególnych rozdziałach zrealizowano:

W rozdziale **85401** zaplanowane wydatki w wysokości 268.103,00zł zostały zrealizowane w kwocie 261.065,51zł, co stanowiło 97,38%. Zrealizowane środki w tym rozdziale związane były z funkcjonowaniem świetlic w Szkołach Podstawowych na terenie gminy.

W rozdziale **85415** zaplanowane wydatki w kwocie 266.104,00zł zostały zrealizowane w kwocie 260.888,12zł, co stanowiło 98,04%. Zrealizowane wydatki w 2011 roku to: wypłata dopłat do stypendium szkolnego (rok szkolny 2010/2011) dla uczniów szkół podstawowych, gimnazjum, zasadniczych szkół zawodowych, liceum oraz technikum zamieszkujących teren Gminy Czarnków,

będących w trudnej sytuacji materialnej, oraz realizacja Rządowego programu pomocy uczniom w 2011r. „Wyprawka szkolna”. Wszyscy uprawnieni (uczniowie klas I-III Szkół Podstawowych i III klas Gimnazjów) do otrzymania pomocy finansowej ją otrzymali.

W ww. rozdziale realizowane były zadania finansowane z następujących źródeł: dotacja z budżetu Wojewody Wielkopolskiego dotacja na realizację własnych zadań bieżących jak i środki własne. Kwota dotacji na realizację zadań własnych zwiększona została o wymagany udział własny zgodnie z art. 128 ustawy o finansach publicznych.

W rozdziale **85446** zaplanowane wydatki w kwocie 1.517,00zł zostały zrealizowane w 95,11%, tj. w kwocie 1.442,77zł. Na dzień 31.12.2011r. zrealizowano wszystkie wnioski o dofinansowanie dokształcenia dla nauczycieli.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Zaplanowane wydatki w kwocie 833.563,00zł zostały zrealizowane w kwocie 720.622,47zł, co stanowiło 86,45%. W poszczególnych rozdziałach zrealizowano:

W rozdziale **90002** zaplanowane wydatki w kwocie 28.313,00zł zrealizowane zostały w kwocie 26.799,55zł, co stanowiło 94,65%. Poniesione wydatki w tym rozdziale związane były z gospodarką odpadami – głównie zakup usług remontowych takich jak remonty kontenerów.

Ponadto, w rozdziale tym zrealizowana została w 99,99% dotacja dla Powiatu Czarnkowsko-Trzecieckiego z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Likwidacja wyrobów zawierających azbest z budynków mieszkalnych, inwentarskich i gospodarczych na terenie Powiatu czarnkowsko-trzecieckiego w 2011 roku.

W rozdziale **90003** zaplanowane wydatki w kwocie 56.700,00zł zrealizowane zostały w kwocie 48.425,22zł, co stanowiło 85,41%. Poniesione wydatki w tym rozdziale związane były z oczyszczaniem wsi – głównie wywozem nieczystości stałych z koszy ulicznych znajdujących się w poszczególnych wsiach na terenie gminy. Niski wskaźnik wykonania na dzień 31.12.2011r. odnotowano w paragrafie 4210 – 19,69%, czego przyczyną był fakt braku konieczności dokonania zakupu małych koszy na śmieci.

W rozdziale **90004** zaplanowane wydatki w kwocie 9.750,00zł zrealizowane zostały w 67,63% tj. kwocie 6.593,72zł. Poniesione wydatki w tym rozdziale związane były z utrzymaniem zieleni na terenie gminy.

Na niższy wskaźnik wykonania wydatków w tym rozdziale w 2011 roku miał wpływ przede wszystkim brak konieczności dokonania uzupełnień nasadzeń w przypadku uschnięć drzew nasadzonych w latach ubiegłych w przypadku niekorzystnych warunków atmosferycznych w okresie letnim.

W rozdziale **90013** zaplanowane wydatki w kwocie 138.000,00zł zostały zrealizowane w kwocie 137.117,45zł co stanowiło 99,36%. Poniesione wydatki dotyczyły kosztów utrzymania w 2011 roku zwierząt (bezsąskich) w schronisku dla zwierząt w Jędrzejewie, oraz zbiórka zwierząt uczestniczących w wypadkach i kolizjach samochodowych, wraz z unieszkodliwieniem odpadów zwierzęcych. Stan bezdomnych zwierząt na dzień 01.01.2011r. wynosił 44 szt. W ciągu całego roku przyjęto 58 bezdomnych zwierząt, do adopcji oddano 36 psów i kotów. Z uwagi na bardzo zły stan zdrowia (brak możliwości wyleczenia) eutanazji poddano 7 psów, a padło 11 bezdomnych zwierząt. Stan bezdomnych zwierząt na dzień 31.12.2011r. wynosił 48 szt. Dzienny koszt utrzymania bezdomnego zwierzęcia w roku 2011 wynosił 7,18 zł brutto.

W rozdziale **90015** zaplanowane wydatki w wysokości 595.700,00zł zrealizowane zostały w kwocie 496.609,87zł, co stanowiło 83,37%. Poniesione wydatki w 2011r. dotyczyły głównie konserwacji i oświetlenia ulic na terenie gminy. Niższy wskaźnik wykonania na dzień 31.12.2011r. odnotowano w paragrafie 4270 – 63,55%, co spowodowane było brakiem wystąpienia nieprzewidzianych awarii oświetlenia ulicznego.

Ponadto, zostały także zrealizowane w 90,83% wydatki inwestycyjne na modernizację oświetlenia ulicznego Gminy Czarnków - omówienie realizacji zadania inwestycyjnego w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszego sprawozdania.

W rozdziale **90095** zaplanowane wydatki w wysokości 5.100,00zł zostały zrealizowane w kwocie 5.076,66zł, co stanowiło 99,54%.

Zrealizowane wydatki w tym rozdziale w 2011 roku zostały głównie na edukację ekologiczną oraz propagowanie działań proekologicznych i zasad równoważonego rozwoju.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Zaplanowane wydatki w kwocie 1.050.074,00zł zostały zrealizowane w kwocie 745.637,76zł, co stanowiło 71,01%.

W rozdziale **92109** zaplanowane wydatki w wysokości 771.855,00zł zostały zrealizowane w kwocie 472.815,78zł, co stanowiło 61,26%. Zrealizowane wydatki w 2011 roku związane były przede wszystkim z bieżącym funkcjonowaniem sal wiejskich i świetlic (m. in. remonty sal wiejskich, usuwanie awarii, zakup materiałów i wyposażenia na sale wiejskie, zakup usług pozostałych itp.). Ponadto, w rozdziale tym zrealizowano wydatki inwestycyjne w ponad 77,8% – szczegółowe omówienie w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszego sprawozdania.

W rozdziale **92116** zaplanowane wydatki w wysokości 263.319,00zł zrealizowane zostały w kwocie 263.319,00zł, co stanowiło 100,00%. Dyrektor Instytucji Kultury złożył Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Samorządowej Instytucji Kultury, która stanowi odrębną część do niniejszego sprawozdania.

W rozdziale **92195** zaplanowane wydatki w wysokości 14.900,00zł zrealizowane zostały w kwocie 9.502,98zł, co stanowiło 63,78%. Poniesione wydatki w tym rozdziale w 2011 roku związane były przede wszystkim z organizacją dożynek gminnych. Na niższy wskaźnik wykonania wpływ miało uczestniczenie osób fizycznych jak i przedsiębiorstw w organizacji dożynek gminnych, co w konsekwencji pozwoliło na wydatkowanie środków na ten cel w mniejszej wysokości niż planowano. Wpływ miało również to, iż w porównaniu do lat poprzednich akces do konkursu Wieńca dożynkowego zgłosiło mniej wsi.

Dział 926 Kultura fizyczna

Zaplanowane wydatki w kwocie 245.913,00zł zostały zrealizowane w kwocie 200.717,74zł, co stanowiło 81,62%.

W rozdziale **92601** zaplanowane wydatki w wysokości 25.243,00zł zrealizowane zostały w kwocie 25.243,00zł, co stanowiło 100,00%. W rozdziale tym realizowane zostało zadanie inwestycyjne, które sfinansowane zostało w wysokości 25.000zł z dotacji celowej z Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z przeznaczeniem opracowanie dokumentacji adaptacyjnej obejmującej rozpoczęcie realizacji zadania inwestycyjnego poprzez budowę kompleksu sportowo-rekreacyjnego „Moje Boisko – Orlik 2012”. Kwota wydatkowana w wysokości 243,00zł stanowiła uzgodnienia ZUD i sfinansowana została ze

środków własnych gminy. Omówienie realizacji zadania inwestycyjnego w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszego sprawozdania.

W rozdziale **92605** zaplanowane wydatki w wysokości 220.670,00zł zrealizowane zostały w kwocie 175.474,74zł, co stanowiło 79,52%. W rozdziale tym realizowane zostały zadania w zakresie upowszechniania wśród dzieci i młodzieży wiejskiej kultury fizycznej. Poniesione w 2011 roku wydatki dotyczyły m.in. utrzymania boisk sportowych, przewozów zawodników na rozgrywki, opłaty za sędziowanie meczy, różne opłaty i składki, remontów nawierzchni na boiskach, pozostałe środki przeznaczono głównie na organizację imprez sportowych na terenie Gminy Czarnków, a także na ufundowanie nagród i okolicznościowych grawertonów. Na niższy wskaźnik wykonania w tym rozdziale miał fakt braku realizacji zaplanowanych wydatków inwestycyjnych. Omówienie realizacji zadania inwestycyjnego w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszego sprawozdania.

Uzyskane środki z darowizn i dotacji wykorzystano zgodnie z ich przeznaczeniem.

Wyjaśnienia do wydatków poniesionych w 2011 roku w paragrafach 2910 i 4560.

W 2011 roku wydatki w ww. paragrafach wystąpiły w rozdziale 85212.

Wydatki te były konsekwencją wydania przez Marszałka Województwa Wielkopolskiego oraz Wójta Gminy Czarnków decyzji w sprawie nienależnie pobranych świadczeń w ubiegłych latach.

Niski wskaźnik wykonania w ww. paragrafach (§ 2910 - 73,43%, §4560 - 77,02%) spowodowany był nie spłaceniem nienależnie pobranych świadczeń przez zobowiązanych do tego. W związku z powyższym podjęto następujące działania:

- rozłożenie na raty z pierwszym terminem spłaty do 15 kwietnia 2012 roku;
- potrącanie z bieżących wypłat świadczeń rodzinnych.

DOTACJE I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZADOWEJ ZLECONYCH GMINIE I INNYCH ZLECONYCH USTAWAMI

W 2011 roku zrealizowano:

Dotacje z Krajowego Biura Wyborczego

Dochody: Zaplanowane dotacje w kwocie 65.722,00zł zostały zrealizowane w kwocie 59.782,00zł, co stanowiło 90,96%.

Wydatki: Zaplanowane wydatki w kwocie 65.722,00zł zostały zrealizowane w kwocie 59.782,00zł, co stanowiło 90,96%.

Zrealizowane na dzień 31.12.2011r. zadania z dotacji na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami otrzymanej z Krajowego Biura Wyborczego to:

- prowadzenie stałego rejestru wyborców w 2011 roku;
- wydatki związane z wyborami, oraz na wypłatę diet obwodowych komisji wyborczych powołanych do przeprowadzenia wyborów zarządzonych na dzień 6 lutego br.
- wydatki związane z wyborami, oraz na wypłatę diet obwodowej komisji wyborczej powołanej do przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Rady Gminy Czarnków w dniu 15 maja 2011 r.
- wydatki związane z wyborami, przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu RP i Senatu RP zarządzonych na dzień 9 października 2011 roku

Dotacje z Głównego Urzędu Statystycznego

Dochody: Zaplanowane dotacje w kwocie 25.096,00zł zostały zrealizowane w kwocie 25.096,00zł, co stanowiło 100,00%.

Wydatki: Zaplanowane wydatki w kwocie 25.096,00zł zostały zrealizowane w kwocie 25.096,00zł, co stanowiło 100,00%.

Zrealizowane na dzień 31.12.2011r. zadania z dotacji na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami otrzymanej z Głównego Urzędu Statystycznego to:

- wydatki związane z przeprowadzeniem spisu powszechnego ludności i mieszkań w 2011 roku (dodatki spisowe dla członków Gminnego Biura Spisowego, umowy zlecenia dla pracowników Urzędu nie będących członkami Gminnego Biura Spisowego, oraz wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem Gminnego Biura Spisowego).

Dotacje z budżetu Wojewody Wielkopolskiego

Dochody: Zaplanowane dotacje w kwocie 4.607.511,00zł zostały zrealizowane w kwocie 4.590.627,00zł, co stanowiło 99,63%.

Wydatki: Zaplanowane wydatki w kwocie 4.607.511,00zł zostały zrealizowane w kwocie 4.590.627,00zł, co stanowiło 99,63%.

Zrealizowane na dzień 31.12.2011r. zadania z dotacji na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami otrzymanej z budżetu Wojewody Wielkopolskiego to:

- zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, oraz koszty postępowania w sprawie jego zwrotu;
- wydatki związane utrzymaniem etatów związanych z realizacją zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami;
- wydatki związane z szeroko pojętą „opieką społeczną” m. in: świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane przez osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej, wpłata zasiłków celowych rodzinom rolniczym poszkodowanym w 2011 roku w wyniku huraganów, deszczy nawalnych lub przymrozków wiosennych.
-

DOTACJE I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ WSPÓLNYCH REALIZOWANYCH W DRODZE POROZUMIEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

W 2011 roku zrealizowano:

Dochody: Zaplanowane dotacje w kwocie 4.020,00zł zostały zrealizowane w kwocie 4.020,00zł, co stanowiło 100,00%.

Wydatki: Zaplanowane wydatki w kwocie 4.020,00zł zostały zrealizowane w kwocie 4.020,00zł, co stanowiło 100,00%.

Zrealizowane na dzień 31.12.2011r. zadania związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego to:

- ✓ dotacja z budżetu Gminy Wielen, z przeznaczeniem na realizację przygotowania przedszkolnego w Przedszkolu Publicznym w Jędrzejewie dzieci z terenu Gminy Wielen.
- ✓ dotacja z budżetu Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu kultury;

REALIZACJA WYDATKÓW NIETYGASAJĄCYCH

Uchwałą Rady Gminy Nr III/16/2010 z dnia 30 grudnia 2010r. Rada Gminy ustaliła wykaz wydatków nietygasających w kwocie 855.762,00zł. Ostateczny termin realizacji wyznaczony był na 31 maja 2011r. Niezwłocznie po upływie tego terminu środki nietykorzystane zostały zwrócone do budżetu. Szczegółową realizację wydatków nietygasających z upływem roku 2010, przedstawiała się w sposób następujący:

Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania	Kwota	Kwota w groszach do przekazania na wyodrębniony rachunek	Ostateczny termin realizacji	Realizacja
I. Wydatki bieżące:							
010	01041	4278	Remont Salii wiejskiej w Gejewie	90.943zł	90.943zł	31.05.2011r.	zadanie zrealizowano w terminie
		4279		56.992zł	56.991,26zł		
010	01041	4278	Remont Salii wiejskiej w Śmieszkuwie	60.546zł	60.546zł	31.05.2011r.	zadanie zrealizowano w terminie
		4279		37.943zł	37.942,29zł		
010	01041	4278	Remont Salii wiejskiej w Komorzewie	40.721zł	40.721zł	31.05.2011r.	nietykorzystana kwota w wysokości 7.155,71zł została przywrócona do budżetu gminy – czwarta cyfra "8" paragrafu 427 – kwota 330,77, oraz „5” kwota 6.824,94zł
		4279		65.727zł	65.726,98zł		
010	01041	4278	Remont Salii wiejskiej w Marunowie	145.329zł	145.329zł	31.05.2011r.	nietykorzystana kwota w wysokości 1.180,56zł została przywrócona do budżetu gminy – czwarta cyfra "8" paragrafu 427
		4279		91.075zł	91.074,44zł		
700	70004	4270	Wykonanie remontu lokalu mieszkalnego uszkodzonego w czasie awarii wewnętrznej instalacji wodociągowej w miejscowości Walkowice nr 62	6.116zł	6.115,31zł	31.05.2011r.	zadanie zrealizowano w terminie
750	75023	4300	Sporządzenie strategii rozwoju Gminy Czarnków na lata 2011-2020	6.100zł	6.100zł	31.05.2011r.	nietykorzystana kwota w wysokości 3.025zł została przywrócona do budżetu gminy
Razem:				601.492zł	601.489,28zł	X	X
II. Wydatki majątkowe:							
010	01010	6050	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej z przyłączami przy ul. Szkolnej w miejscowości Śmieszkuwie wraz z dokumentacją geodezyjną i techniczną	111.300zł	111.300zł	31.05.2011r.	nietykorzystana kwota w wysokości 0,01zł została przywrócona do budżetu gminy
010	01010	6059	Modernizacja istniejącej oczyszczalni ścieków w Brzeźnie	14.757zł	14.756,55zł	31.05.2011r.	zadanie zrealizowano w terminie
010	01041	6059	Sieć wodociągowa Jędrzejewo Płany, Jędrzejewo Kaźmierówka, Średnica, Kuźnica Czarnkowska – os. Łękowe, wraz z dokumentacją techniczną	105.426zł	105.425,87zł	31.05.2011r.	zadanie zrealizowano w terminie
600	60016	6050	Przebudowa chodnika na ulicy Szkolnej w Kuźnicy Czarnkowskiej wraz z dokumentacją geodezyjną i techniczną	5.000zł	5.000zł	31.05.2011r.	zadanie zrealizowano w terminie
921	92109	6050	Budowa nawierzchni z kostki brukowej betonowej przy Salii wiejskiej w miejscowości Sorbio- II etap	17.787zł	17.786,92zł	31.05.2011r.	zadanie zrealizowano w terminie
Razem:				254.270zł	254.269,34zł	X	X
Ogółem I + II:				855.762zł	855.758,62	X	X

**WYDATKI NA PROGRAMY FINANSOWANE Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW
POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ ORAZ NIEPODLEGAJĄCE
ZWROTOWI ŚRODKÓW Z POMOCY UDZIELANEJ PRZEZ PAŃSTWA
CZŁONKOWSKIE EUROPEJSKIEGO POROZUMIENIA O WOLNYM HANDLU ORAZ
ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z INNYCH ŹRÓDEŁ ZAGRANICZNYCH
NIEPODLEGAJĄCYCH ZWROTOWI.**

Zaplanowane wydatki na ten cel sklasyfikowane są w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. Ogółem wykonanie na dzień 31.12.2011r. to kwota 3.080.901,59zł.

W ramach ww. wydatków realizowane są takie programy jak:

- Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013;
- Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013;
- Projekt Partnerski Comenius Regio;
- Projekt Partnerski Comenius,
- Program Operacyjny Kapitał Ludzki.

Poniższa tabela przedstawia zadania na 2011 rok, które realizowane były w ramach ww. projektów – stan na dzień 31.12.2011r. – w kwotach ogółem przeznaczonych na dany projekt:

L.P.	Nazwa programu	Plan wydatków ogółem na dzień 31.12.2011r.	Wykonanie ogółem na dzień 31.12.2011r.
I	WYDATKI MAJĄTKOWE	2.638.276,00zł	2.629.398,40zł
1.1.	Program: PROGRAM ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH 2007-2013 Priorytet: III Środowisko przyrodnicze Działanie: 3.4. Gospodarka wodno-ściekowa Budowa kanalizacji sanitarnej w Hucie, wraz z aktualizacją dokumentacji technicznej Program: WIELKOPOLSKI REGIONALNY PROGRAM OPERACYJNY NA LATA 2007-2013	1.750.564,00zł	1.754.562,60zł
1.2.	Priorytet: III Środowisko przyrodnicze Modernizacja istniejącej oczyszczalni ścieków w Brzeźnie Program: PROGRAM ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH 2007-2013	825.711,00zł	816.835,80zł
1.3.	Działanie: 3.4 Gospodarka wodno-ściekowa Budowa kanalizacji sanitarnej – Romanowo Dolne, Romanowo Górne, Wałkowice, wraz z dokumentacją geodezyjną i techniczną	58.001,00zł	58.000,00zł
II	WYDATKI BIEŻĄCE	559.869,00zł	451.503,19zł
2.1.	Program: Uczymy się przez całe życie – Projekt Partnerstwa COMENIUS SIGIO Program Partnerstwa Comeniusa „Uczenie się przez całe życie”	30.450,80zł	30.647,26zł
2.2.	Program: Uczymy się przez całe życie – Projekt Partnerstwa COMENIUS Program Partnerstwa Comeniusa „Uczenie się przez całe życie”	67.523,80zł	2.867,93zł
2.3.	Program: PROGRAM OPERACYJNY KAPITAŁ LUDZKI Priorytet: Priorytet VII Promocja integracji społecznej Działanie: Działanie 7.1 Rozwój i upowszechnianie aktywnej inteligencji Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez odrabianie pomocy społecznej	160.225,00zł	163.832,63zł
2.4.	Program: PROGRAM OPERACYJNY KAPITAŁ LUDZKI Priorytet: Działanie 7.2 Przekształcanie wykłaczni i wzmocnienie sektora ekonomicznego, Poddziałanie 7.2.1 Wspieranie ekonomii społecznej Działanie: Działanie 7.2 Przekształcanie wykłaczni i wzmocnienie sektora ekonomicznego, Poddziałanie 7.2.1 Wspieranie ekonomii społecznej Wspieranie ekonomii społecznej Partnerstwa na rzecz realizacji projektu „Centrum Ekonomii Społecznej w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim”	83.300,00zł	56.414,94zł
2.5.	Program: PROGRAM OPERACYJNY KAPITAŁ LUDZKI Priorytet: Priorytet IX Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach Działanie: Działanie 9.1 Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty, Poddziałanie 9.1.2. Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów i grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszenie różnic w jakości usług edukacyjnych Projekt: Szkoła przyjazna uczniom w Gminie Czarnków	209.970,00zł	209.940,83zł

WYDATKI MAJĄTKOWE

Zaplanowane wydatki majątkowe w kwocie 4.297.729,00zł (w tym wydatki inwestycyjne realizowane w ramach limitów na wieloletnie programy inwestycyjne) w 2011 roku zrealizowane zostały w kwocie 3.998.139,55zł, co stanowiło 93,03%. Na ostateczny kształt planu na dzień 31.12.2011r. wpływ miały liczne zmiany dokonywane w tym zakresie 2011 roku.

Wszystkie wydatki majątkowe były poprzedzone długofalowymi przygotowaniem i zakończone zostały procedurami przetargowymi, wpływ na poziom ich wykonania miała także sezonowość specyfika prac. Ponadto, niektóre z zadań uzależnione były od pozyskania środków pochodzących z UE. Aplikacja o środki powstawała z dużym wyprzedzeniem czasowym, jednak skomplikowana procedura i czas oczekiwania na decyzję o przyznaniu środków często miała wpływ na możliwość realizacji wydatków dopiero w II półroczu 2011 roku.

W 2011 roku w wyniku wydzierżawienia powstałej spółce (w wyniku przekształcenia zakładu budżetowego) – części infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej i uzyskaniu dochodów z tytułu sprzedaży, Gmina Czarnków skorzystała z możliwości odzyskania podatku VAT w zakresie realizowanych zadań inwestycyjnych infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej. W wyniku tych działań, zadania inwestycyjne w tym głównie projekty dofinansowane ze środków UE należało przyjąć w wielkościach netto i dokonać stosownych korekt. Konsekwencją tego były liczne zmiany w planie wydatków majątkowych dotyczących zadań wodociagowych i kanalizacyjnych, które polegały na pozostawieniu zadań w wartościach netto i wyodrębnieniu podatku VAT w paragrafie 4530. Następstwem tego również było konieczne dokonanie stosownych księgowani poszczególnych zadań oraz złożenie korekt deklaracji do Urzędu Skarbowego w Czarnkowie.

Szczegółowy opis poszczególnych wydatków inwestycyjnych oraz poczynionych zakupów inwestycyjnych na dzień 31.12.2011r. przedstawia poniższe zestawienie. Należy podkreślić, iż wydatki majątkowe zrealizowane w 2011 roku to przede wszystkim inwestycje.

Poniższe zestawienie przedstawia realizację zakupów i wydatków inwestycyjnych na dzień 31.12.2011r.:

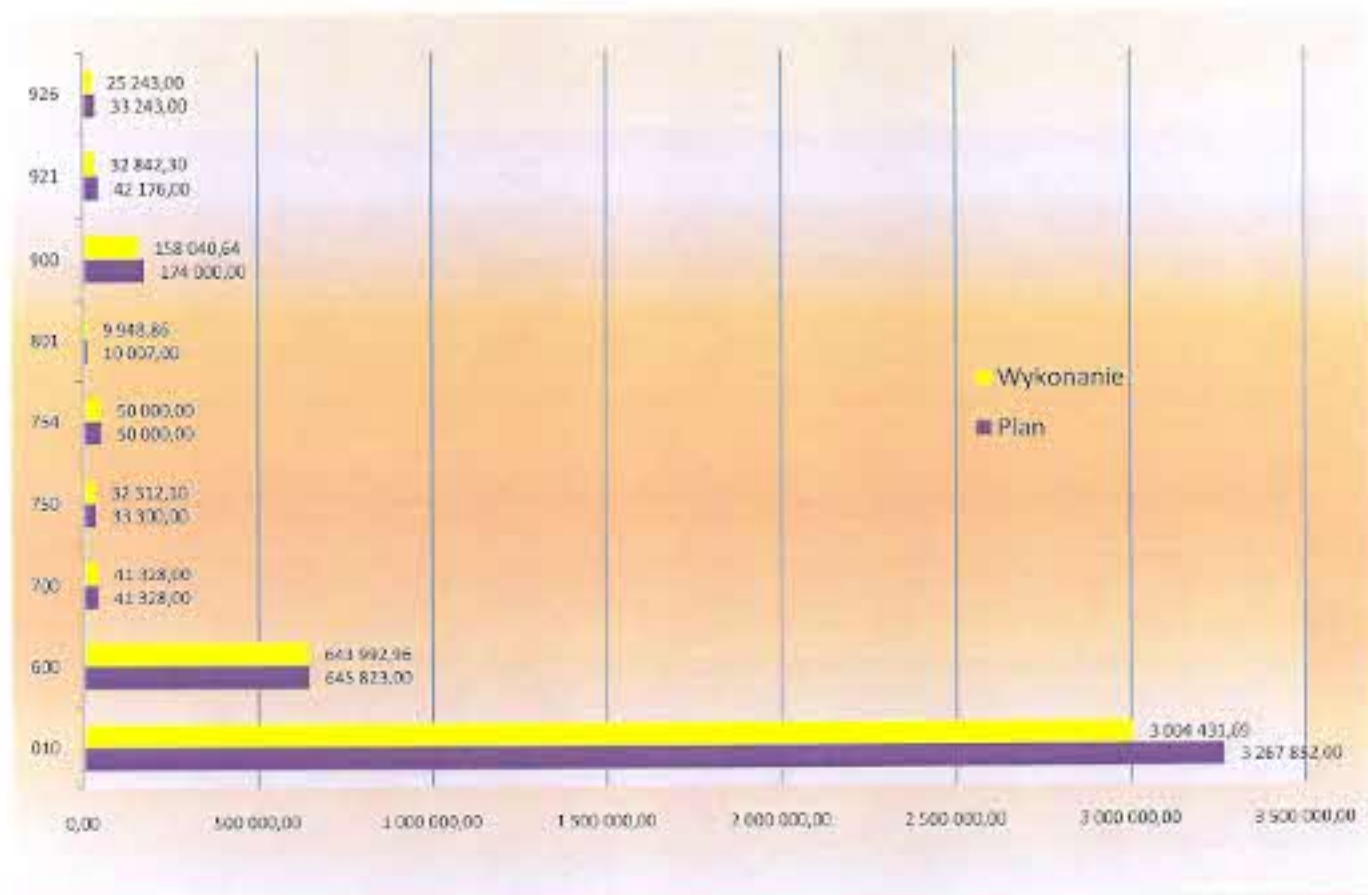
Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 31.12.2011 rok	Wykonanie na dzień 31.12.2011r.	Procent	Przebieg braku realizacji	
010	01010		Rolnictwo i łowiectwo	3.267.852,00	3.004.431,69	91,94%	X	
			Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	3.236.852,00	3.004.431,69	92,82%	X	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	598.576,00	375.033,29	62,65%	X	
		Zadania:						
			Dobudowa przyłącza w Andrzejowie - remontowa studzinka hydrofornia	1.417,00	0,00	0,00%		
			Odnowienie obrotu prądu w osiedlu w Kuznicy-Czaroborze	3.000,00	1.690,00	100,00%		
			Budowa kanalizacji sanitarnej dla wsi Flota - dodatkowe przyłącza kanalizacyjne	107.161,00	107.161,00	100,00%		
			Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej z przyłączeniem przy ulicy Niechody w miejscowości Świeżakowo wraz z dobudowaniem przepływnicy i zbiornika	80.187,00	80.186,83	99,99%		
			Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej dla wsi Andrzejowo - licznikowo Szosa II wraz z dobudowaniem przepływnicy i zbiornika	150.203,00	0,00	0,00%		
			Budowa urządzeń do rozdawania wody z sieci iolechowskiej przy budowie mieszkalnym Zofiewo 97	39.616,00	39.617,79	99,99%		
	Dobudowa przepływnicy wodociągowej w os. Andrzejowo - przyłączy, sterowanie	22.491,00	22.399,88	99,67%				
	Budownictwo gospodarcze z naciskiem dla zadania realizowanego pn. Budownictwo komunalne w miejscowości Roztoczno Duże, Roztoczno Górne, Wólka	118.092,00	51.640,86	43,66%				
	Modernizacja instalacji oczyszczalni ścieków w Brodnie	40.591,00	40.590,41	99,99%				
	Przebieg dla sieci energetycznej przynależącej do sieci w budowie kanalizacji sanitarnej w miejscowości Brodnia - wybudowanie przepływnicy i zbiornika	12.979,00	6.388,11	50,77%				
	Siatka wodociągowa Andrzejowo Flota, Andrzejowo Czarnoborze, Świeżakowo, Kuznica-Czaroborze - od. Łąki, wraz z dobudowaniem przyłączy	851,00	850,49	99,94%				
	Główna sieć wodociągowa wraz z rozdzielnicą zlokalizowaną w miejscowości Brodnia	8.609,00	3.940,00	45,77%				
	Przebudowa przepływnicy oczyszczającego w miejscowości Świeżakowo	9.600,00	8.640,00	100,00%				
6057		Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1.379.253,00	1.373.359,62	99,57%	X		
Zadania:								
	Budowa kanalizacji sanitarnej w Brodnie, wraz z dobudowaniem przepływnicy i zbiornika	672.889,00	622.182,48	99,99%				
	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Roztoczno Duże, Roztoczno Górne, Wólka, wraz z dobudowaniem przepływnicy i zbiornika	25.879,00	25.877,80	99,99%				
	Modernizacja instalacji oczyszczalni ścieków w Brodnie	518.783,00	504.892,48	98,85%				
6059		Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1.259.023,00	1.256.038,78	99,76%	X		
Zadania:								
	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Flota, wraz z dobudowaniem przepływnicy i zbiornika	911.975,00	911.074,14	99,99%				
	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Roztoczno Duże, Roztoczno Górne, Wólka, wraz z dobudowaniem przepływnicy i zbiornika	22.122,00	22.121,70	99,99%				
	Modernizacja instalacji oczyszczalni ścieków w Brodnie	314.926,00	311.843,44	99,03%				

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 31.12.2011 rok	Wykonanie na dzień 31.12.2011r.	Procent	Przebieg braku realizacji
	01095		Porozumienie	31.000,00	0,00	0,00%	X
	6050		Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	31.000,00	0,00	0,00%	X
		<u>Zadania:</u>	Badania i prace rozwojowe w zakresie wydziałek	31.000,00	0,00	0,00%	Zadanie zgodnie z planem wydatków wypracowanych na 2011 rok - brak realizacji przez Kancelarię Zarządzania w Wydziale
600			Transport i łączność	645.823,00	643.992,96	99,72%	X
	60014		Drogi publiczne powiatowe	422.123,00	422.122,15	99,99%	X
	6300		Dotacja celowa na prace finansową udzielaną między innymi jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	422.123,00	422.122,15	99,99%	X
		<u>Zadania:</u>	Zadanie dla Powiatu Cieszyńskiego - Prace inwestycyjne z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań powiatu. Prace inwestycyjne w 2011 roku wraz z obciążeniem w następujących zadaniach:	422.123,00	422.122,15	99,99%	Zadanie zgodnie z planem wydatków wypracowanych na 2011 rok - brak realizacji
	60016		Drogi publiczne graniczne	223.700,00	221.870,81	99,18%	X
	6050		Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	192.200,00	191.858,81	99,82%	X
		<u>Zadania:</u>	Prace inwestycyjne w zakresie drogi powiatowej (ul. Wiosnowej) w Śleszczynie nr 125/11, 119/1, 125/11, 126/2	28.490,00	28.111,57	99,79%	Zadanie zgodnie z planem wydatków wypracowanych na 2011 rok - brak realizacji
			Prace inwestycyjne w zakresie Cieszyńskiego - Inwestycja (OGDR)	55.000,00	54.890,71	99,98%	Zadanie zgodnie z planem wydatków wypracowanych na 2011 rok - brak realizacji
			Prace inwestycyjne w zakresie Cieszyńskiego wraz z obciążeniem gmin (ul. Wiosnowej)	70.000,00	70.700,63	100,72%	Zadanie zgodnie z planem wydatków wypracowanych na 2011 rok - brak realizacji
			Prace inwestycyjne w zakresie Cieszyńskiego	87.200,00	87.841,89	100,62%	Zadanie zgodnie z planem wydatków wypracowanych na 2011 rok - brak realizacji
	6060		Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	31.500,00	30.012,00	95,28%	X
		<u>Zadania:</u>	Zakup komputerów do obsługi powiatu	31.500,00	30.012,00	95,28%	Zadanie zgodnie z planem wydatków wypracowanych na 2011 rok - brak realizacji
700			Gospodarka mieszkaniowa	41.328,00	41.328,00	100,00%	X
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	41.328,00	41.328,00	100,00%	X
	6060		Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	41.328,00	41.328,00	100,00%	X
		<u>Zadania:</u>	Wykup gruntów w Gminie Cieszyńskiej - plan nabaw	41.328,00	41.328,00	100,00%	Zadanie zgodnie z planem wydatków wypracowanych na 2011 rok - wydatki rozpoznawane - uchwała Rady Gminy Nr 37/115/2011 z dnia 20 grudnia 2011 roku
750			Administracja publiczna	33.300,00	32.312,10	97,03%	X
	75023		Urzędy gmin (zest. i miest za prawach powiatu)	33.300,00	32.312,10	97,03%	X

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 31.12.2011 rok	Wykonanie na dzień 31.12.2011r.	Procent	Przebieg braku realizacji
754	6050	Zadania:	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25.000,00	24.083,40	96,33%	X
			Kierownictwo Urzędu miast w ceg	25.000,00	24.083,40	96,33%	Zadanie zgodne z planem wydatków wygotowanych na 2011 rok - analiza zaobserw
		Zadania:	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	8.300,00	8.228,70	99,14%	X
			Zakup sprzętu oraz oprogramowania (brębowa aktywność) - bieżące aktywności inwestycyjne - inwestycja - inwestycja - inwestycja - inwestycja	8.300,00	8.228,70	99,14%	Zadanie zgodne z planem wydatków wygotowanych na 2011 rok - analiza zaobserw
801	6170	Zadania:	Rezerwa finansowa publiczna i ochrona przeciwpożarowa	50.000,00	50.000,00	100,00%	X
			Kierownictwo Państwowej Straży Pożarnej	50.000,00	50.000,00	100,00%	X
			Wpłaty jednostek na pokrywanie funduszy celowych na finansowanie i dofinansowanie zadań inwestycyjnych	50.000,00	50.000,00	100,00%	X
			Wykonanie zadań inwestycyjnych (Zakup sprzętu samochodowego - zakup samochodu ratowniczo - hasarskiego dla Komendy Państwowej Straży Pożarnej w Ciepłowodach)	16.200,00	16.200,00	100,00%	Zadanie zgodne z planem wydatków wygotowanych na 2011 rok - analiza zaobserw
			Dofinansowanie zadań inwestycyjnych w postaci zakupów grupie mieszkaniowej dla Komendy Państwowej Straży Pożarnej w Ciepłowodach	33.800,00	33.800,00	100,00%	Zadanie zgodne z planem wydatków wygotowanych na 2011 rok - analiza zaobserw
			Obwinięta i wychowanie	10.007,00	9.948,86	99,42%	X
			Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej	5.000,00	4.942,76	98,86%	X
			Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	5.000,00	4.942,76	98,86%	X
			Zakup programu finansowo-ekspertyzowego budżetowy 188P	5.000,00	4.942,76	98,86%	Zadanie zgodne z planem wydatków wygotowanych na 2011 rok - analiza zaobserw
			Szkolenia szkolne i przedmiotowe	5.007,00	5.006,10	99,98%	X
900	6060	Zadania:	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	5.007,00	5.006,10	99,98%	X
			Zakup sprzętu dla Zespołu Szkół w Jędrzejowie	5.007,00	5.006,10	99,98%	Zadanie zgodne z planem wydatków wygotowanych na 2011 rok - analiza zaobserw
			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	174.000,00	158.040,64	90,83%	X
			Oświetlenie ulic, placów i dróg	174.000,00	158.040,64	90,83%	X
921	6050	Zadania:	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	174.000,00	158.040,64	90,83%	X
			Modernizacja obiektów sportowych Gminy Czembe	174.000,00	158.040,64	90,83%	Zadanie zgodne z planem wydatków wygotowanych na 2011 rok - inwestycja w sile
921	6050	Zadania:	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	42.176,00	32.842,30	77,87%	X
			Domy i ośrodki kulturalne, świetlice i kluby	42.176,00	32.842,30	77,87%	X
	6050		Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	37.916,00	28.591,42	75,41%	X

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 31.12.2011 rok	Wykonanie na dzień 31.12.2011r.	Procent	Przyczyny braku realizacji
		Zadania:	<i>Budowa szuteru z ławki brukowej betonowej przy Sały wjeżdżaj w Młotowie</i>	21.500,00	21.500,00	100,00%	Zadanie zgodne z planem wydatków mających na 2011 rok - zadanie zakończone
			<i>Budowa szuteru z ławki brukowej betonowej przy Sały wjeżdżaj w miejscowości Szarba II etap</i>	145,00	145,79	99,96%	Zadanie zgodne z planem wydatków mających na 2011 rok - zadanie zakończone
			<i>Budowa szuty z kostką brukową z asfaltu na opał i ławki na zewnątrz przy Świdnicy wjeżdżaj w Grogach</i>	6.270,00	6.265,62	99,92%	Zadanie zgodne z planem wydatków mających na 2011 rok - zadanie zakończone
			<i>Rozebranie świdnicy wjeżdżaj w Świdnicy z dofinansowaniem technicznym</i>	26.090,00	690,00	6,89%	Zadanie zgodne z planem wydatków mających na 2011 rok - na dzień 31.12.2011 brak wykonania wydatków na projekt techniczny
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4.260,00	4.250,88	99,79%	X
		Zadania:	<i>Zakup parkiet elektrycznej PS-023N na wyposażenie Sały Wjeżdżaj w miejscowości Gębice</i>	4.260,00	4.250,88	99,79%	Zadanie zgodne z planem wydatków mających na 2011 rok - zadanie zakończone
926			Kultura fizyczna	33.243,00	25.243,00	75,93%	X
	92601		Obiekty sportowe	25.243,00	25.243,00	100,00%	X
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25.243,00	25.243,00	100,00%	X
		Zadania:	<i>AKTUS BORSKO - GRIEK 2012 „Zespół banki sportowe – rekreacyjnych w ramach programu Moje Borsko – Orlak 2012 wraz z zapleczem w Czarnkowie</i>	25.243,00	25.243,00	100,00%	Zadanie zgodne z planem wydatków mających na 2011 rok - zadanie zakończone
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	8.000,00	0,00	0,00%	X
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	8.000,00	0,00	0,00%	X
		Zadania:	<i>Budowa boiska w Brzeznie</i>	8.000,00	0,00	0,00%	Zadanie zgodne z planem wydatków mających na 2011 rok - brak niezbędnych materiałów do wykonania płyty boiska
RAZEM:				4.297.729,00	3.998.139,55	93,03%	

*Wykazane wydatki niewygasające z upływem 2011 roku są zgodne z wykazem wydatków które stanowiły Załącznik Nr 1 do uchwały Rady Gminy Czarnków Nr XV/138/2011 z dnia 30 grudnia 2011r. Wykazane kwoty w ww. załączniku są zgodne z wykazaniem powyższych kwot w sprawozdaniu Rb-28S na dzień 31.12.2011r.



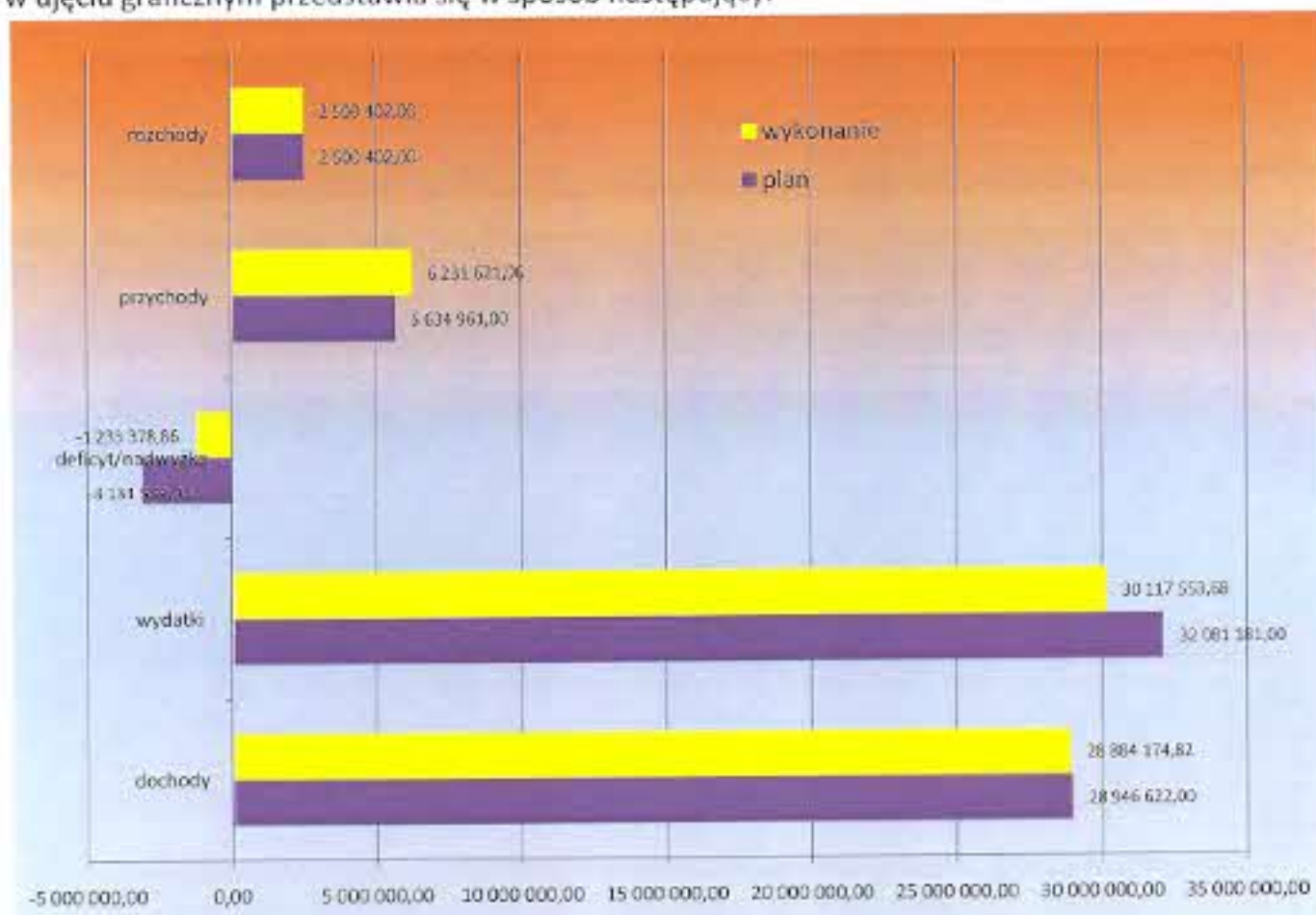
DEFICYT, NADWYŻKA BUDŻETOWA

REALIZACJA DOCHODÓW, WYDATKÓW, PRZYCHODÓW, ROZCHODÓW, DEFICYTU/NADWYŻKI BUDŻETOWEJ

Wyszczególnienie	Dochody	Wydatki	Deficyt/ Nadwyżka	Przychody	Rozchody
Plan	28.946.622,00zł	32.081.181,00zł	3.134.559,00zł	5.634.961,00zł w tym: Kredyty i pożyczki 4.641.815,00zł wolne środki 993.146,00zł	2.500.402,00zł
Wykonanie	28.884.174,82zł	30.117.553,68zł	1.233.378,86zł	6.231.621,96zł w tym: Kredyty i pożyczki 4.641.815,00zł wolne środki 1.589.806,96zł*	2.500.402,00zł

*wolne środki z lat ubiegłych

Realizacja dochodów, wydatków, deficytu/nadwyżki, przychodów i rozchodów w 2011 roku w ujęciu graficznym przedstawia się w sposób następujący:



Uchwałą Rady Gminy Nr III/18/2010 z dnia 30 grudnia 2010 roku w sprawie budżetu na rok 2011, przyjęto do realizacji budżet z deficytem budżetowym w kwocie 2.939.000,00zł. Po dokonanych zmianach uchwałami: Uchwałą Rady Gminy Nr VI/51/2011 z dnia 31.03.2011r., Uchwałą Nr VIII/64/2011 z dnia 26.05 2011r., oraz Uchwałą Rady Gminy Nr XV/137/2011 z dnia 30.12.2011r. planowany deficyt wynosił 3.134.559,00zł. W 2011 roku w wyniku realizacji budżetu uzyskano deficyt budżetowy w kwocie 1.233.378,86zł. Planowane przychody (plan po zmianie) w kwocie 5.634.961,00zł (w tym kredyty i pożyczki w kwocie 4.641.815,00zł, oraz wolne środki 993.146,00zł) zostały zrealizowane w kwocie 6.231.621,96zł (w tym kredyty i pożyczki 4.641.815,00zł, oraz wolne środki w kwocie 1.589.806,96zł). Planowane rozchody w kwocie 2.500.402,00zł zostały zrealizowane w 100,00%, tj. w kwocie 2.500.402,00zł.

Zrealizowane rozchody na dzień 31.12.2011r. to: ratalne spłaty dwóch pożyczek zaciągniętych w 2009 roku z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska, raty kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w latach 2008-2009, oraz raty kredytu zaciągniętego w 2010 roku. Ww. spłaty dokonywane były w wymaganych terminach, zgodnie z warunkami poszczególnych umów.

**STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH,
ZGODNIE Z ART. 269 UST. 3 U.F.P.**

Przedsięwzięcia ujęte w uchwale Rady Gminy Czarnków Nr III/17/2010 z dnia 30 grudnia 2010 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnków na lata 2011-2020 ze zmianami wprowadzonymi w 2011 roku na dzień 31.12.2011r. przedstawiały się w sposób następujący:

Wykaz przedsięwzięć: Programy, projekty, zadania, związane z programami z realizacją środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3			
- wydatki bieżące:	Plan na 31.12.2011r.	Wykonanie na 31.12.2011r.	%
PROGRAM OPERACYJNY KAPITAŁ LUDZKI Priorytet: Priorytet VII Promocja integracji społecznej. Działanie: Działanie 7.2 Przeciwdziałanie wykluczeniu i wzmocnienie sektora ekonomii społecznej. Poddziałanie 7.2.2 Wsparcie ekonomii społecznej Wsparcie ekonomii społecznej Partnerstwo na rzecz realizacji projektu „Centrum Ekonomii Społecznej w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim	83.300,00	56.414,94	67,73%
- wydatki majątkowe:	Plan na 31.12.2011r.	Wykonanie na 31.12.2011r.	%
Odbudowa rowa melioracyjnego wraz z rekultywacją zbiornika wodnego w miejscowości Brzeźno	9.840,00	9.840,00	100,00%
Przebudowa rurociągu odwadniającego w miejscowości Śmieszkowo	9.840,00	9.840,00	100,00%
Odwodnienie drogi gminnej w centrum wsi Kuznicy Czarnkowskiej	3.690,00	3.690,00	100,00%
Budowa kanalizacji sanitarnej Romanowo Dolne, Romanowo Górne, Walkowice, wraz z dokumentacją geodezyjną i techniczną	58.001,00	58.000,00	99,99%
Budowa kanalizacji sanitarnej w Hucie, wraz z aktualizacją dokumentacji technicznej	1.754.564,00	1.754.562,60	99,99%
Wykaz przedsięwzięć: Programy, projekty lub zadania pozostałe			
- wydatki bieżące:	Plan na 31.12.2011r.	Wykonanie na 31.12.2011r.	%
- wydatki majątkowe:	Plan na 31.12.2011r.	Wykonanie na 31.12.2011r.	%
Modernizacja oświetlenia ulicznego Gminy Czarnków	174.000,00	158.040,64	90,83%
MOJE BOISKO – ORLIK 2012 „Zespół boisk sportowo – rekreacyjnych w ramach programu Moje Boisko – Orlik 2012 wraz z zapleczem w Czarnkowie.	25.243,00	25.243,00	100,00%
Wykaz przedsięwzięć: umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatność przypada w okresie dłuższym niż rok			
- wydatki bieżące:	Plan na 31.12.2011r.	Wykonanie na 31.12.2011r.	%
Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych TUW	30.000,00	26.557,00	88,26%
- wydatki majątkowe:	Plan na 31.12.2011r.	Wykonanie na 31.12.2011r.	%

Na podstawie powyższego zestawienia należy jednoznacznie stwierdzić, iż realizacja przedsięwzięć w 2011 roku przebiegała w sposób prawidłowy.

JEDNOSTKI POMOCNICZE

Uchwałą Rady Gminy Czarnków Nr XLIII/317/2010 z dnia 15 lutego 2010 roku w sprawie nie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy na 2011 rok środków stanowiących fundusz sołecki, Rada Gminy Czarnków nie wyraziła zgody na wyodrębnienie środków stanowiących fundusz sołecki w budżecie gminy na 2011 rok. Rada Gminy Czarnków stwierdziła, iż nie zasadnym jest rozdrobnienie budżetu w myśl ustawy o funduszu sołeckim w budżecie roku 2011, zasadnym natomiast jest zachowanie dotychczasowych zasad wyodrębniania, finansowania i rozliczania środków przypadających dla poszczególnych sołectw Gminy Czarnków.

Mając na względzie powyższe, w budżecie na 2011 rok dla jednostek pomocniczych – 24 sołectw zostały wyodrębnione środki po stronie wydatków w kwocie 240.500,00zł. Po dokonanych zmianach w 2011 roku łączny plan jednostek pomocniczych na dzień 31.12.2011r. wynosił 269.313,00zł.

Zaplanowane wydatki w kwocie 269.313,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 175.676,22zł, co stanowiło 65,23%. Na dzień 31.12.2011r. nie odnotowano przekroczenia zaplanowanych kwot.

ZAKŁAD BUDŻETOWY

W 2011 roku Rada Gminy Czarnków podjęła uchwałę Nr VI/45/2011 z dnia 31 marca 2011 roku w sprawie przekształcenia zakładu budżetowego w spółkę komunalną. W wyniku dokonanych zmian z dniem 1 sierpnia 2011 roku powstała Spółka Komunalna pn. „Zakład Usług Komunalnych spółka z o.o. w Brzeźnie” z przekształcenia Zakładu Budżetowego „Gminny Zakład Usług Wodnych i Melioracyjnych z siedzibą w Brzeźnie.

Szczegółowe sprawozdanie z wykonania planu przychodów i wydatków zakładu budżetowego za okres 01.01.2011 do 31.07.2011 przedstawił Dyrektor Gminnego Zakładu Usług Wodnych i Melioracyjnych, który stanowi odrębny załącznik do niniejszego sprawozdania.

INSTYTUCJA KULTURY

Szczegółowe sprawozdanie z wykonania planu finansowego Samorządowej Instytucji Kultury za 2011 roku przedstawił Dyrektor Biblioteki Publicznej Gminy Czarnków, który stanowi odrębny załącznik do niniejszego sprawozdania.

OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ PODSUMOWANIE

Wykazane dane w niniejszej informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Czarnków 2011 rok są zgodne ze sprawozdaniami finansowymi sporządzonymi na dzień 31.12.2011r. (Rb-27S, Rb-28S, Rb-N, Rb-UN, Rb-Z, RB-UZ, Rb-NDS, Rb-30S, Rb-50, Rb-PDP, Rb-27ZZ).

Dochody w 2011 roku zrealizowano w 99,78%, a wydatki w 93,88%. Budżet na 2011 rok uchwalono z deficytem 2.939.000,00zł. W wyniku dokonanych zmian w trakcie roku, budżet zakończono z planowanym deficytem 3.134.559,00zł.

Pamiętać jednak należy, że ustawa o finansach publicznych w art. 128, dzięki zapisowi, który mówi, że kwota dotacji na dofinansowanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych nie może stanowić więcej niż 80 % kosztów realizacji zadania, wprowadziła dodatkowy obowiązek finansowy dla gmin poprzez zabezpieczenie w budżecie 20% każdej otrzymanej dotacji. Utrzymanie takiej tendencji w długim okresie stawia pod znakiem zapytania nowe przedsięwzięcia inwestycyjne. Ponadto, część zadań inwestycyjnych w większości uzależniona była od pozyskania środków z funduszy pomocowych UE, co zostało wskazane jako źródło finansowania w załączniku wydatków majątkowych jak również w przedsięwzięciach w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Należy także nadmienić, iż realizacja większości zadań inwestycyjnych uzależniona była od konieczności

przeprowadzenia procedury przetargowej, a w konsekwencji wyłonienia wykonawcy, jak zostało to już zasygnalizowane przy omówieniu wydatków majątkowych.

Zaplanowane przychody (stan na dzień 31.12.2011r.) w kwocie 5.634.961,00zł w tym; zaciągnięcie kredytów i pożyczek kwocie 4.641.815,00zł oraz wolne środki w kwocie 993.146,00zł, stanowiły źródło pokrycia planowanego deficytu budżetu. W wyniku realizacji budżetu w 2011 roku wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 1.233.378,86zł, natomiast wolne środki z roku 2010 w kwocie 1.589.806,96zł, nie stanowiły źródła pokrycia deficytu.

W 2011 roku w wyniku realizacji budżetu nie wystąpiły zobowiązania wymagalne. Zobowiązania realizowane były terminowo.

Na dzień 31.12.2011r. stan zadłużenia Gminy Czarnków wynosił 10.187.073,00zł, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z sporządzonym na dzień 31.12.2011r.

Gmina Czarnków w 2011 roku nie udzieliła gwarancji ani poręczenia.

Na dzień 31.12.2011r. Gmina Czarnków posiadała długoterminowe aktywa finansowe w wartości 6.396.000,00zł (tj. 6.396 udziałów x 1.000zł) w Spółce Komunalnej „Zakład Usług Komunalnych spółka z o.o. w Brzeźnie” powstałej z przekształcenia Zakładu Budżetowego „Gminny Zakład Usług Wodnych i Melioracyjnych z siedzibą w Brzeźnie.

Reasumując, powyższe należy stwierdzić, iż Budżet 2011 roku należał do bardzo trudnych w realizacji. Realizacja budżetu wymagała bezwzględnej dyscypliny budżetowej zarówno Rady Gminy jak i Organu wykonawczego – Wójta Gminy.

Sporządził:
Skarbnik Gminy
Magdalena Mendyk

WÓJTA
mgr inż. Bolesław Czerwczak