

**Sprawozdanie**  
z wykonania budżetu za 2008r. (część opisowa).

Rada Gminy Cegłów, w dniu 21 lutego 2008 roku, uchwaliła budżet na 2008 rok, uchwałą Nr XV/73/08. Uchwalono dochody na kwotę 11.771.169 zł. Uchwalane wydatki stanowiły kwotę 12.590.126 zł. Deficyt budżetu gminy w wysokości 818.957 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, w tym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1.055.207 zł. Różnicę między wolnymi środkami w wysokości 236.250 zł przeznacza się na planowaną spłatę kredytów w kwocie 30.000 zł i planowaną spłatę rat pożyczki w kwocie 206.250 zł.

Realizacja zadań gospodarczych w ciągu całego 2008 roku nasuwała potrzebę dokonywania określonych zmian w budżecie. Rada Gminy dokonywała zmiany w budżecie sześciokrotnie:

- w dniu 24.04.2008r – uchwałą nr XVII/78/08,
- w dniu 21.05.2008 r – uchwałą nr XVIII/89/08,
- w dniu 28.08.2008 r – uchwałą nr XX/98/08,
- w dniu 02.10.2008 r – uchwałą nr XXI/103/08,
- w dniu 13.11.2008 – uchwałą nr XXII/107/08,
- w dniu 11.12.2008 r – uchwałą nr XXIII/117/08.

Głównymi motywami dokonania zmian przez Radę Gminy były:

a) aktualizacja dochodów:

- w związku ze zmianami zadań inwestycyjnych
- w wyniku otrzymania dotacji celowej z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego na modernizację ulicy Sportowej w Cegłowie,
- z tytułu ponadplanowych dochodów z tytułu odsetek od lokat,
- w związku z otrzymaną dotacją na nadbudowę łącznika do sali gimnastycznej w Zespole Szkolnym w Cegłowie z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego,
- w związku z otrzymaną dotacją celową na wykonanie podbudowy pod bieżnię (środki nie wygasające Urzędu Marszałkowskiego z 2007 r),
- w związku z otrzymaną dotacją celową z Budżetu Województwa Mazowieckiego na budowę wodociągu Wiciejów – Wólka Wiciejowska (środki nie wygasające z upływem 2007 r w budżecie Województwa Mazowieckiego)
- otrzymania dotacji z Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, na realizację projektu „Szkoła równych szans” w ramach ostatecznego rozliczenia,
- w związku z otrzymaniem dotacji celowej z Budżetu Województwa Mazowieckiego uznanej za wydatki nie wygasające z upływem 2007 r Województwa na przebudowę ul. Kolejowej
- w związku z ustaleniem przez Ministra finansów kwoty subwencji z budżetu państwa
- z tytułu otrzymania darowizny pieniężnej przez Szkołę Podstawową w Wiciejowie
- z tytułu osiągniętych dochodów ze zryczałtowanych opłat wnoszonych przez mieszkańców w zakresie utrzymania porządku i czystości,
- w związku z podpisaniem umowy z Zarządem Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie zakupu specjalistycznego sprzętu – samochód strażacki dla OSP w Cegłowie,
- w związku ze zwiększonymi dochodami z tytułu podatków od osób fizycznych i prawnych realizowanych przez Urzędy Skarbowe

- z tytułu dotacji celowej otrzymanej z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst (z Gminy Mrozy na dowożenie dzieci niepełnosprawnych do szkoły specjalnej)

b) przeniesienia planu wydatków inwestycyjnych i bieżących między działami.

Wynikające potrzeby w realizacji bieżących zadań obligowały Wójta Gminy do korzystania ze swych uprawnień w dokonywaniu zmian w budżecie, których dokonał dwadzieścia jeden razy:

- w dniu 28.03.08r – zarz. nr 44/W/08 r,
- w dniu 26.05.08r – zarz. nr 48/W/08,
- w dniu 11.06.08r – zarz. nr 44/W/08r,
- w dniu 18.08.08r – zarz. nr 53/W/08r,
- w dniu 20.08.08 – zarz. nr 54/W/08,
- w dniu 26.08.08 – zarz. nr 55/W/08,
- w dniu 23.09.08 – zarz. nr 58/W/08,
- w dniu 29.09.08 – zarz. nr 59/W/08,
- w dniu 07.10.08 – zarz. nr 60/W/08,
- w dniu zarz. nr 61/W/08, zarz. 62/W/08, zarz. nr 63/W/08,
- w dniu 21.10.08 – zarz. nr 64/W/08,
- w dniu 28.10.08 – zarz. nr 65/W/08,
- w dniu 17.11.08 – zarz. nr 67/W/08,
- w dniu 28.11.08 – zarz. nr 68a/W/08,
- w dniu 02.12.08 – zarz. nr 69/W/08,
- w dniu 23.12.08 – zarz. nr 70/W/08,
- w dniu 30.12.08 – zarz. nr 71/W/08,
- w dniu 31.12.08 – zarz. nr 73/W/08.

Dokonane zmiany przez Wójta Gminy polegały na:

- 1) włączeniu do budżetu bieżących zadań zleconych na podstawie pism dysponentów zawiadamiających o zmianach wielkości kwotowych dotacji w działach:

010 – „Rolnictwo i łowiectwo”

zwiększenie dochodów i wydatków o kwotę 71.202,00 zł dotyczące zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu)

751 – „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sadownictwa”

ustalenie ostatecznej kwoty dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców dla Gminy Cegłów na 2008r spowodowało zmniejszenie planu dochodów i wydatków o kwotę 114 zł,

852 – „Pomoc społeczna”

- zmniejszenie planu dochodów i wydatków w związku z nadwyżką środków na wypłatę zasiłków i opłacenia składki zdrowotnej o kwotę 70.000 zł,
- zwiększenie planu dochodów i wydatków o kwotę 16.800 zł i o kwotę 9.550 zł z przeznaczeniem na wdrożenie w okresie lipiec-wrzesień br. Ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów,
- zmniejszenie planu dotacji z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne płacone za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne o kwotę 400 zł,
- zmniejszenie planu dotacji w związku z nadwyżką środków na wypłatę zasiłków stałych o kwotę 5.000 zł

- 2) włączenie do budżetu dotacji na dofinansowanie bieżących zadań własnych gmin na podstawie pism dysponentów zawiadamiających o przyznaniu określonych kwot w działach:

## 801- „Oświata i wychowanie”

- w związku z decyzją Wojewody Mazowieckiego nr 72/2008 zwiększenie dochodów i wydatków o kwotę 32.900 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie – w ramach reformy oświaty – zakończenie dwuletniego programu pilotażowego nauczania języka angielskiego od klasy pierwszej szkoły podstawowej,
- dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników, o kwotę 38.585 zł,

## 852 – „Pomoc społeczna”

- zmniejszenie dochodów i wydatków o kwotę 1.000 zł na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe,
- zwiększenie dochodów i wydatków o kwotę 6.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wydatków związanych z pomocą społeczną – dodatek dla pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy realizującego pracę socjalną w środowisku.
- zwiększenie dochodów i wydatków o kwotę 15.000 zł na dofinansowanie własnych zadań bieżących ośrodka pomocy społecznej,
- zwiększenie dochodów i wydatków o kwotę 12.000 zł na dofinansowanie realizacji Programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”,

## 854 – „Edukacyjna opieka wychowawcza”

- zwiększenie dochodów i wydatków o kwotę 13.326 zł na dofinansowanie wypłat stypendiów i zasiłków szkolnych dla uczniów,
- zwiększenie dochodów i wydatków o kwotę 6.427 zł na dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne i naukę w kl. I-III szkół podstawowych oraz dofinansowanie zakupu jednolitego stroju dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjum,
- zwiększenie dochodów i wydatków o kwotę 16.704 zł z przeznaczeniem na realizację Programu rozwoju edukacji na obszarach wiejskich,
- zwiększenie planu dochodów i wydatków o kwotę 57.186 zł z przeznaczeniem na pomoc materialną o charakterze edukacyjnym oraz uczniom potrzebującym szczególnego wsparcia,
- z przeznaczeniem na udzielenie uczniom potrzebującym szczególnego wsparcia pomocy materialnej o charakterze edukacyjnym.

## 3) przeniesienie wydatków bieżących między rozdziałami i paragrafami w dziale:

- 010 – „Rolnictwo i łowiectwo”, przeniesienia na łączną kwotę 12.076 zł;
- 600 – „Transport i łączność”, przeniesienia na łączną kwotę 17.101 zł;
- 700 – „Gospodarka mieszkaniowa”, przeniesienia na łączną kwotę 13.654 zł;
- 750 – „Administracja publiczna”, przeniesienia na łączną kwotę 95.494 zł;
- 710 – „Działalność usługowa”, przeniesienia na łączną kwotę 3.105 zł;
- 754 – „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”, przeniesienia na łączną kwotę 11.744 zł;
- 801 – „Oświata i wychowanie”, przeniesienia na łączną kwotę 226.281 zł;
- 851 – „Ochrona zdrowia”, przeniesienia na łączną kwotę 15.000 zł;
- 852 – „Pomoc społeczna”, przeniesienia na łączną kwotę 18.457 zł;
- 854 – „Edukacyjna opieka wychowawcza”, przeniesienie na łączną kwotę 20.075 zł;
- 900 – „Gospodarka komunalna”, przeniesienia na łączną kwotę 69.036 zł;
- 921 – „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”, przeniesienia na łączną kwotę 4.700 zł;
- 926 – „Kultura fizyczna i sport”, przeniesienia na łączną kwotę 16.589 zł;

## 4) przeniesienia wydatków z rezerwy budżetowej do działu:

- 600 – „Transport i łączność” na zabezpieczenie środków na zakup pozostałych usług na kwotę 1.700 zł i usługi remontowe dróg – 3.200 zł

700 – „Gospodarka mieszkaniowa” na wykonanie obróbek blacharskich na budynkach komunalnych w kwocie 1.000,00 zł

710 – „Działalność usługowa” na zakup kwiatów i zniczy na groby zbiorowe żołnierzy na kwotę 1.000 zł

700 – „Gospodarka mieszkaniowa” na zakup energii elektrycznej do budynków komunalnych w kwocie 2.500 zł, na zakup usług remontowych związanych z remontowaniem budynków komunalnych na kwotę 24.300 zł, na zakup pozostałych usług na kwotę 1.740 zł

756 – „Dochody od osób prawnych, fizycznych i innych jedn. na wypłatę wynagrodzenia prowinizji za inkaso podatków – o kwotę 4.550 zł

754 – „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” na zabezpieczenie środków na zakup paliwa do samochodów strażackich na kwotę 2.185 zł

900 – „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” na zakup usług związanych z konserwacją oświetlenia ulicznego na kwotę 2.295 zł

921 – „Kultura o ochrona dziedzictwa narodowego” na zakup energii elektrycznej do świetlic i klubów na kwotę 4.000 zł

926 – „Kultura fizyczna i sport” na konserwację boisk sportowych oraz w kwocie 1.827 zł

Po dokonanych zmianach plan dochodów stanowił kwotę 13.333.220 zł, natomiast plan wydatków kwotę 14.152.177 zł.

Różnicę między uchwalonymi dochodami a wydatkami stanowił deficyt budżetowy w kwocie 818.957 zł, który był pokryty przychodami z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, w tym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1.055.207 zł, natomiast różnica między wolnymi środkami w wysokości 236.250 zł została przeznaczona na zabezpieczenie spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.

Szczegółowy opis realizacji dochodów stanowi **załącznik nr 2**.

Realizacja dochodów ogółem osiągnęła poziom 99,20 czyli 0,8 punktów procentowych mniej od założeń wynikających z upływu czasu (*plan 13.333.220 zł, wykonanie 13.227.112,65 zł*).

Analizując poszczególne pozycje realizowanych dochodów względem planu należy stwierdzić, że w większości przypadków określone źródła dochodów zsumowanych w poszczególnych działach, wykazały większe lub mniejsze odchylenia na „in plus” lub na „in minus” do stanu postulowanego tj. 100%.

Pozycje, w których wystąpiły znaczniejsze rozbieżności wykonania względem stanu postulowanego, wymagają omówienia przyczyn.

W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” na zaplanowane łączne dochody w kwocie 374.302 zł wpłynęło 309.328,48 zł co stanowi 82,64% czyli 17,36 punktów procentowych mniej od założeń. Taki stan spowodowany był przesunięciem na 2009 rok dalszej części wodociągowania gminy co spowodowało mniejszy wpływ z tytułu wpłat od ludności w związku z partycypacją mieszkańców w/w wymienionej inwestycji.

W dziale 600 „Transport i łączność” na zaplanowane łączne dochody w kwocie 418.442 zł, wpłynęło 100% zaplanowanej dotacji. Planowany dochód stanowiła dotacja celowa na modernizację drogi gminnej w Wiciejowie w kwocie 68.442 zł z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych. Z Budżetu Województwa Mazowieckiego wpłynęły następujące dotacje: 200.000 zł na przebudowę drogi gminnej – ul. Sportowej w Cegłowie, 150.000 zł na przebudowę ulicy Kolejowej w Cegłowie.

Pozostała kwota 180.000 zł stanowiła wkład własny Gminy na realizację drogowych zadań inwestycyjnych

W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa”, wykonanie planu dochodów wyniosło 69,18% (*plan 71.350 zł, wykonanie 49.357,38 zł*). Niski stopień wykonania planowanych dochodów wiązał się z tym, iż w 2008 roku w gminie nie nastąpiło zbycie żadnych nieruchomości ani działek budowlanych.

Dział 750 „Administracja publiczna” wykazuje wykonanie planu w 102,72%

(plan 62.894 zł, wykonanie 64.604,53 zł). Największy wpływ na taki stan miała większa ściągalność zaliczek alimentacyjnych, co spowodowało wpływ większej prowizji należnej gminie. Dochody z tytułu podatków i opłat ujętych w dziale 756 „Dochody od osób prawnych, fizycznych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej” zostały osiągnięte na poziomie wyższym niż postulowany, czyli 109,34 % (plan 3.372.700 zł, wykonanie 3.687.847,17 zł). Dużym wskaźnikiem wykonania charakteryzują się - wpływy z tytułu opłaty eksploatacyjnej (§ 0460) – 290,32 %,

- wpływy z opłat za rozgraniczenie działek budowlanych (§ 0690) – 121,61 %,
- wpłaty z opłaty targowej (§ 0430) – 112,43 %.

Część podatków i opłat realizowana jest za pośrednictwem Urzędów Skarbowych

W tych przypadkach gmina nie ma bezpośredniego wpływu na stopień realizacji i trudno je przewidzieć. W tej grupie dochodów wystąpiło zróżnicowanie wykonania względem planu:

- podatek od działalności gosp. osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej – § 0350 - 101,46 %
- wpływy podatku od czynności cywilno-prawnych (umowy kupna-sprzedaży) od osób prawnych - § 0500, - 6,0 %, od osób fizycznych - § 0500 - 116,69%
- podatek od spadków i darowizn § 0360 - 109,11 %
- w opłacie skarbowej § 0410 - 101,29 %.

W grupie podatków realizowanych bezpośrednio przez Urząd Gminy wykonanie względem planu oscyloowało w granicach od –22,29 % do +115,08% :

- podatek od nieruchomości od osób prawnych 115,08 %, od osób fizycznych 106,10 %
- podatek rolny od osób prawnych 120,11 %, od osób fizycznych 98,77 %
- podatek leśny od osób prawnych 100,03 %, od osób fizycznych 107,04 %

Odnosnie realizacji podatku od środków transportowych od osób fizycznych wskaźnik wykonania wynosi 110,44 %. Jest to podatek trudny w egzekwowaniu i nie jest rzeczą prostą ustalić realny plan wpływów na dany rok. Rok 2008 charakteryzował się dużą ściągalnością zaległego podatku. Natomiast podatek od środków transportowych od osób prawnych wykazał wykonanie 77,71%. Spowodowane to było likwidacją środków transportowych wykorzystywanych w działalności gospodarczej.

Pozytywnym zjawiskiem było osiągnięcie udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazywane przez Ministerstwo Finansów na poziomie wyższym o 10,91 % od stanu planowanego tj o kwotę 227.218 zł (plan 2.082.243 zł, wykonanie 2.309.461 zł).

**Załącznik nr 2** przedstawiający wykonanie dochodów, nie zawiera kwot zaległości podatkowych i nie podatkowych. Wielkości te są wykazane w sprawozdaniu statystycznym „Rb-27S” i wyniosły na koniec roku 2008 ogółem 142.514,57 zł, z tego największa część dotyczy pozycji:

- w opłacie z karty podatkowej 14.043,98 zł
- w podatku od nieruchomości od osób fizycznych 7.349,18 zł
- w podatku rolnym od osób fizycznych 23.097,35 zł
- w podatku od środków transportowych od osób fizycznych 51.467,60 zł.

W stosunku do wykonanych dochodów zaległości ogółem nie stanowią znacznej części i wynoszą 1,08 %. Wobec wszystkich dłużników są podejmowane na bieżąco działania windykacyjne, z różnym skutkiem. Często zdarza się, że Urzędy Skarbowe przysyłają „Protokoły o nieściągalności” ze względu na stan majątkowy dłużnika.

Uchwalenie przez Radę Gminy określonych stawek podatków z zastosowaniem obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości i rolnym, skutkowało w skali roku kwotą 90.152 zł. Na tę wartość składają się kwoty:

- podatek od nieruchomości od osób prawnych – 25.591 zł,
- od osób fizycznych – 21.255 zł,
- podatek rolny od osób prawnych – 20.161 zł,

- od osób fizycznych – 23.145 zł.

Korzystając z uprawnień, Wójt Gminy udzielił podatnikom ulg, umorzeń i zwolnień w ciągu roku na ogólną kwotę 5.326 zł. Są to umorzenia dla osób fizycznych z tytułu podatku rolnego 2.092 zł, podatku od nieruchomości 693 zł, podatku leśnego 101 zł; od osób prawnych z tytułu podatku od nieruchomości 2.440 zł. Umorzenie dotyczy OSP w Podskwarnym 168 zł, OSP Mienia 2.272 zł. W dziale 801 – „Oświata i wychowanie” realizacja dochodów wyniosła 92,12 %.

Spowodowane to było mniejszym wpływem wniosków od pracodawców na refundację kosztów poniesionych na kształcenie młodocianych pracowników – 64.74% (*plan 59.594 zł; wykonanie 38.583,74 zł*).

Wykonanie dochodów w dziale 852 – „Pomoc społeczna” wyniosło 93,09% (*plan 1.650.875 zł, wykonanie 1.536.877,62 zł*). Nie wykonanie zadań z w/w działu spowodowane było brakiem realizacji zaplanowanego funduszu alimentacyjnego oraz nie uwzględnieniem zmniejszenia planu dotacji przez Wojewódzki Urząd Mazowiecki wnioskowanego przez kierownika GOPS.

Ponadto zbyt późne przekazanie środków z dotacji rozwojowej na finansowanie Programu pt. „Aktywizacja Osób Bezrobotnych” spowodowało, że nie było możliwości ich wydatkowania w pełnej wysokości.

Brak możliwości rozpoczęcia w 2008 r zakładanej budowy III etapu kanalizacji przyczynił się do bardzo niskiej realizacji dochodów w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” zarówno pod względem kwotowym jak i procentowym. Wpływy w kwocie 2.682,80 zł stanowiły zaległe udziały mieszkańców w wybudowanej poprzednio kanalizacji. Wykonanie wpływów z różnych opłat (wpływy mieszkańców za wywóz śmieci) § 0970 wyniósł 44.199.95 zł co stanowi 80,36% w stosunku do planu stanowiącego 55.000 zł.

Wpływ dotacji celowych na zadania zlecone ustawami, przedstawia **załącznik nr 2a**. Odbył się on na poziomie 94,0 % (*plan 1.618.477 zł, wykonanie 1.521.148 zł*) i wynika z przekazywania dotacji przez określonych dysponentów.

Natomiast wykonanie dochodów realizowanych na podstawie porozumień (**załącznik 2a, część b**), wykazuje wykonanie w 105,8 %. Jest to wpływ z tytułu porozumienia między Gminami Ceglów i Mrozy na dowóz dzieci niepełnosprawnych do szkoły specjalnej w Ignacowie.

Zwracając uwagę na udział w realizacji ważniejszych źródeł dochodów do kwoty dochodów ogółem, należy stwierdzić, że największy udział mają subwencje. Osiągnęły one poziom 48,74 % (*6.446.681 zł : 13.227.112,65 zł*). Znaczną część stanowią dochody, składające się z podatków i opłat, czyli 27,88% (*3.687.847,17 zł : 13.227.112,65 zł*). Dotacje celowe na zadania zlecone i własne stanowią 13,62 % (*1.801.414,26 zł : 13.227.112,65 zł*). Pozostała część to dochody własne pochodzące z odsetek od lokat terminowych i wpłat mieszkańców z tytułu partycypacji w inwestycjach.

Poniesione wydatki w 2008 roku stanowiły kwotę 12.543.382,45 zł i w stosunku do planu wynoszącego 14.152.177 zł, realizacja ich wyniosła 88,63 %.

Szczegółowy opis poniesionych wydatków zawiera **załącznik nr 3**.

Zwracając uwagę na wykazane wskaźniki procentowe wykonania wydatków, zsumowane w działach, zauważa się ich zróżnicowanie w stosunku do stanu postulowanego tj.100%.

Znaczny wpływ wywarły tu zadania inwestycyjne ujęte w działach, których dotyczą. Wykonanie wydatków bieżących o charakterze utrzymaniowym, zamknęło się w 2008 r kwotą 10.237.357,65zł, co w stosunku do planu tych wydatków 10.932.920 zł stanowiło 93,61 % a więc o 6,39 punktów procentowych mniej od założeń.

W stosunku do wielkości planowanych, realizacja odbywała się różnorodnie. W znacznej części pozycji wystąpiły wskaźniki pełnej lub zbliżonej do pełnej realizacji (100%), ale pojawiły się też pewne odstępstwa. Wykazany stopień realizacji zadań bieżących, miał swoją przyczynę w spełnianiu określonych i uzasadnionych zadań wynikających z danych potrzeb. Znaczna część takich zadań odbywała się w stosunkowo niewielkich nakładach finansowych, które nie zawsze można dokładnie przewidzieć i szczegółowo zaplanować. Z tego względu w znacznej części pozycji wydatków bieżących wystąpiły większe lub mniejsze odstępstwa od stanu zakładanego.

Jak wcześniej wspomniano znaczący wpływ na stopień realizacji budżetu miały zadania inwestycyjne. Działalność inwestycyjną gminy wraz z źródłami finansowania przedstawia **załącznik nr 4**. Na ogólny plan wydatków inwestycyjnych wynoszący 3.219.257 zł, realizacja wyniosła 2.306.024,80 zł, tj. 71,63%. Zadania, które miały związek z ukształtowaniem się tego wskaźnika, wymagają komentarza.

Wydatki związane z dalszym wodociągowaniem gminy ujęte w dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” zostały zrealizowane w 94,12% (*plan 478.000, wykonanie 449.884,20 zł*). Głównym zadaniem inwestycyjnym w tym dziale była budowa sieci wodociągowej we wsi Woźbin na ogólną kwotę zadania 281.327 zł przy wsparciu z Budżetu Województwa Mazowieckiego w formie dotacji w wysokości 100.000 zł.

Drugim dużym zadaniem było dokończenie budowy wodociągu Wiciejów –Wólka Wiciejowska na ogólną wartość zadania 331.364,47 zł przy wsparciu z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w formie dotacji w wysokości 100.000,00 zł z czego na realizację w 2008 roku przypadła kwota zadania w części wynoszącej 109.402 zł (100.000 zł dotacja, 9.402 zł środki własne gminy). Wykonane zostały też krótkie odcinki sieci wodociągowej w miejscowości Cegłów na ogólną kwotę 59.155 zł.

W dziale 600 „Transport i łączność” wykonanie osiągnęło poziom 99,81% (*plan 959.844 zł, wykonanie 957.989,52 zł*). Największą inwestycją drogową w 2008 roku była przebudowa drogi gminnej – ulicy Sportowej w Cegłowie. Wartość inwestycji wyniosła 301.706,93 zł przy otrzymanej dotacji celowej z Budżetu Województwa Mazowieckiego w wysokości 200.000 zł.

W ramach inwestycji drogowych przy wsparciu z Budżetu Województwa Mazowieckiego w postaci dotacji w wysokości 150.000 zł została zakończona przebudowa ul. Kolejowej w Cegłowie na ogólną wartość zadania 236.614,67 zł z czego w 2008 r. przypada kwota 151.952 zł.

Ze środków własnych wykonano w Kiczkach utwardzenie placu - wartość zadania wyniosła 90.332,09 zł, wykonano część robót modernizacyjnych na drodze do DPS Jedlina – wartość poniesionych nakładów 179.094,08 zł, wykonanie chodników w Cegłowie i pozostałych dróg na łączną kwotę 95.829,42 zł

W związku z otrzymaniem dotacji z terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w wysokości 68.442 zł została zmodernizowana droga dojazdowa we wsi Wiciejów – etap I polegająca na wykonaniu nawierzchni tłuczniowej o długości 367 mb. Wartość zadania ogółem 139.075 zł.

W dziale 801 - „Oświata i wychowanie ” została wykonana nadbudowa łącznika do sali gimnastycznej na ogólną wartość 236.032 zł przy współudziale środków z Budżetu Województwa Mazowieckiego w wysokości 91.400 zł.

Z Urzędu Mazowieckiego Gmina otrzymała dotację na utworzenie stanowiska pracy dla pracownika zatrudnionego w celu obsługi funduszu alimentacyjnego (wartość zadania 9.321,80 zł) oraz w ramach Programu „Aktywizacja Kapitału Ludzkiego” zakupiono komputer (wartość 2.335,94 zł). Brak możliwości w uzyskaniu środków finansowych z zewnątrz w postaci dotacji lub dofinansowania na kontynuację budowy kanalizacji w Cegłowie (realizacja III etapu) w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” miało wpływ na wykonanie wydatków inwestycyjnych i wyniosło 25,60% (*plan 1.097.500 zł, wydatek 280.929,11 zł*). Z zadań jakie wykonano było opracowanie projektu przebudowy oczyszczalni ścieków, projekty kanalizacji na ul. Leśnej i ul. Fredry w Cegłowie na łączną wartość 178.360,74 zł.

W zakresie gospodarki odpadami zakupiono i wyremontowano wagę na gminne wysypisko o wartości 15.590,26 zł.

Na inwestycje oświetleniowe wydatkowano kwotę 86.978,11 zł. Została wykonana linia energetyczna przy Pl. A. Jagiellonki, przy ul. Dobrzyckiego w Cegłowie, zmodernizowano oświetlenie w Wiciejowie i przy ul. Poprzecznej w Cegłowie.

W dziale 921 – „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” rozdz. „Domy i ośrodki kultury” wykonano ogrodzenie Domu Ludowego w Hucie Kuflewskiej.

Przy współfinansowaniu w kwocie 46.254 zł w ramach Samorządowego Instrumentu Wsparcia Rozwoju Mazowsza w dziale 926 – „Kultura fizyczna i sport” została wykonana nawierzchnia z

mączki ceglanej na istniejącej bieźni w Cegłowie. Wartość zadania 66.107,44 zł. Dokończono również budowę bieźni sportowej w Cegłowie – dofinansowanie w Budżetu Województwa Mazowieckiego w wysokości 50.000 zł.

Wykonanie wydatków z zadań zleconych ustawami przebiegło na poziomie 94,0 % wykonania, co ilustruje **załącznik nr 3a**.

Długoterminowe zobowiązania na dzień 31.12.2007 r. stanowiące dług publiczny gminy z tytułu wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów stanowią kwotę 1.277.500 z tego: z pożyczki z WFOŚ i GW w W-wie 1.237.500 zł, kredyt z BOŚ w W-wie 40.000 zł.

Gmina nasza posiada fundusz celowy pod nazwą: Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Zakres działania tego funduszu określa ustawa o ochronie środowiska. Przychody i rozchody (koszty) ww. funduszu zawiera **załącznik nr 5c**.

Zgodnie z art. 197 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z 2005 r.) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Cegłowie (utworzony przez Radę Gminy Cegłów) złożył informację o przebiegu wykonania planu finansowego za 2008 r, według osobnego załącznika.

Informację taką złożyła również samorządowa instytucja kultury: Gminna Biblioteka Publiczna w Cegłowie, dołączona do **załącznika 5e**.

Z przedstawionych materiałów, zawierających informację o przebiegu wykonania budżetu za 2008 roku wynika, że osiągnięto wynik finansowy dodatni w kwocie 683.730,20 (*dochody 13.227.112,65 zł, wydatki 12.543.382,45 zł*).

Stan ten wynika z braku możliwości realizacji inwestycji w 2008 w pełnym zakresie, które przesuną się na 2009 r. Gromadzące się środki obecnie są składane na lokatach terminowych i zostaną wykorzystane przy realizacji zadań inwestycyjnych i bieżących.

Wójt

(-) *Krzysztof Miklaszewski*