

SPRAWOZDANIE OPISOWE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY JEZIORANY ZA 2007 ROK

I. Dane ogólne

Sprawozdanie sporządzono na podstawie sprawozdań z wykonania budżetu gminy na dzień 31 grudnia 2007 roku w porównaniu do planu po wprowadzonych w ciągu roku zmianach, a także dla celów porównawczych - do budżetu uchwalonego przez radę i do wykonania za 2006 rok.

DOCHODY budżetu gminy z b i o r c z o zostały wykonane kwotą **22.073.023,20 zł** i stanowią **100,3%** planu po zmianach wynoszącego **21.997.441,40 zł**.

WYDATKI budżetowe ogółem zostały zrealizowane kwotą **22.409.621,75 zł** na plan po zmianach wynoszący **22.970.978,40zł** i stanowią **97,6%** realizację.

Wykonanie budżetu gminy za 2006 rok zamknęło się zgodnie z założeniami - *deficytem*. Jego osiągnięta wielkość to kwota **336.598,55 zł**, natomiast plan deficytu gminy na 30.12.2007r. uchwalony został na kwotę 973.537,00 zł.

II. Realizację dochodów budżetowych gminy za 2007 rok przedstawia poniższe sprawozdanie /Tabela nr 1/:

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonania za 2006 rok		Plan z Uchwały Rady 2007 rok	Plan po zmianach 2007r.	Wykonanie 2007r.	% 9:8	% 9:5
				ZŁ	%					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	220 124,46	101,1	513 300,00	972 806,40	974 444,60	100,2	442,7
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	128 129,20	101,9	513 300,00	797 751,00	798 901,81	100,1	623,5
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	80 720,00	102,8	69 000,00	16 500,00	16 353,60	99,1	20,3
		0690	Wpływy z różnych opłat	35,20				96,80		275,0
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej					1 200,00		
		0970	Wpływy z różnych dochodów	46 874,00	100,2	1 000,00	363 951,00	363 951,00	100,0	776,4
		6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł			443 300,00	417 300,00	417 300,41	100,0	
	01030		Izby Rolnicze			0,00	0,00	487,39		
		0970	Wpływy z różnych dochodów					487,39		
	01095		Pozostała działalność	91 995,26	100,0	0,00	175 055,40	175 055,40	100,0	190,3
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gminnym) ustawami	91 995,26	100,0		175 055,40	175 055,40	100,0	190,3
020			LEŚNICTWO	3 561,93	108,0	1 300,00	4 200,00	4 582,91	109,1	128,7
	02095		Pozostała działalność	3 561,93	108,0	1 300,00	4 200,00	4 582,91	109,1	128,7

w z ł
w zł

		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jednostek samorządu zaliczanych do sektora finansów publicznych	3 561,93	108,0	1 300,00	4 200,00	4 582,91	109,1	128,7
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	71 655,00	100,0	85 976,00	148 695,00	148 694,88	100,0	207,5
	60014		Drogi publiczne powiatowe	71 655,00	100,0	85 976,00	98 199,00	98 199,00	100,0	137,0
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między i jednostkami samorządowymi	71 655,00		85 976,00	98 199,00	98 199,00	100,0	137,0
	60016		Drogi publiczne gminne	8,00		0,00	50 496,00	50 495,88	100,0	
		0490	Wpływy z innych lok.opłat pob.przez jed. sam. teryt. na podst.odręb.ustaw	8,00			496,00	495,88	100,0	6198
		6630	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego				50 000,00	50 000,00	100,0	
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	551 368,83	108,5	823 606,00	939 752,00	1 048 141,82	111,5	190,1
	70001		Zakłady gospodarki mieszkaniowej			0,00	250 223,00	427 053,00	170,7	
		2370	Wpływy do budżetu nadwyżki środków obrotowych zakładu budżetowego				250 223,00	427 053,00	170,7	
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomości	551 368,83	108,5	823 606,00	689 529,00	621 088,82	90,1	112,6
		0470	Wpływy z opłat za zarządzanie użytkami i użytkowanie wieczyste nieruchomości	18 879,96	127,6	20 000,00	27 500,00	26 742,79	97,2	141,6
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządów terytorialnych na podstawie odrębnych ustaw	52 370,00	99,9	20 000,00	31 000,00	31 000,00	100,0	59,2
		0690	Wpływy z różnych opłat	676,80	112,8		420,00	422,40	100,6	62,4
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jednostki samorządowe zaliczone do sektora finansów publicznych	45 468,87	91,1	40 000,00	90 000,00	95 226,67	105,8	209,4
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności				4 600,00	4 580,45	99,6	
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości				200,00		0,0	
		0870	Wpływy za sprzedaży składników majątkowych	410 035,30	110,5	418 800,00	474 800,00	389 759,10	82,1	95,1
		0920	Pozostałe odsetki	5 377,90	537,8	1 200,00	17 715,00	7 724,41	43,6	143,6
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	1 650,00	110,0					
		0970	Wpływy z różnych dochodów	16 910,00	99,4			22 339,00		132,1
		6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin),powiatów (związków powiatów),samorządów województw.pozyskane z innych źródeł			51 606,00	43 294,00	43 294,00	100,0	
		6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)			272 000,00				

710		DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	44 397,58	100,0	0,00	47 050,00	74 436,00	158,2	167,7	
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	35 397,58	100,0	0,00	43 600,00	70 986,00	162,8	200,5	
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządów terytorialnych na podstawie odrębnych ustaw				13 600,00	13 600,00	100,0		
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej				30 000,00	30 000,00	100,0		
	0970	Wpływy z różnych dochodów	35 397,58				27 386,00			
	71035	Cmentarze	9 000,00	100,0	0,00	3 450,00	3 450,00	100,0	38,3	
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej				1 500,00	1 500,00	100,0		
	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	9 000,00	100,0		1 950,00	1 950,00	100,0	21,7	
	750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	89 907,09	92,1	99 300,00	104 685,00	95 296,57	91,0	106,0
		75011	Urzędy Wojewódzkie	81 980,00	100,0	82 126,00	85 261,00	85 261,00	100,0	104,0
2010		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	81 980,00	100,0	82 126,00	85 261,00	85 261,00	100,0	104,0	
75023		Urzędy gmin	7 927,09	50,6	17 174,00	19 424,00	10 035,57	51,7	126,6	
0750		Dochody z najmu i dzierżawy skl. majątkowych Skarbu Państwa jed.sam. zal. do sektora fin. pub	540,96	6,5	10 800,00	10 800,00	1 149,97	10,6	212,6	
0830		Wpływy z usług	496,12	141,7	354,00	4,00	-3,02	-75,5	-0,6	
0840		Wpływy ze sprzedaży wyrobów	3 507,78	87,7	4 220,00	4 020,00	3 784,03	94,1	107,9	
0960		Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0,00				355,00			
0970		Wpływy z różnych dochodów	2 056,15	110,2	1 800,00	500,00	469,89	94,0	22,9	
2360		Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu adm rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	1 326,08	113,8		4 100,00	4 279,70	104,4	322,7	
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	36 049,00	100,0	1 300,00	22 903,00	22 903,00	100,0	63,5
		75101	Urzędy Nacz. Org. Władzy Państwowej	1 330,00	100,0	1 300,00	1 300,00	1 300,00	100,0	97,7
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	1 330,00	100,0	1 300,00	1 300,00	1 300,00	100,0	97,7
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu			0,00	17 625,00	17 625,00	100,0		
	2010	Dotacje celowe otrzym. z budż. państwa na real.zad. bież. z zakresu adm. rząd.				17 625,00	17 625,00	100,0		
	75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików woj., wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	34 719,00	100,0	0,00	3 978,00	3 978,00	100,0	11,5	
2010	Dotacje celowe otrzym. z budż. państwa na real.zad. bież. z zakresu adm. rząd.	34 719,00	100,0		3 978,00	3 978,00	100,0	11,5		
752		Obrona Narodowa			2 000,00	2 000,00	1 260,84	63,0		
	75212	Pozostałe wydatki obronne			2 000,00	2 000,00	1 260,84	63,0		

		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z oranami administracji rządowej			2 000,00	2 000,00	1 260,84	63,0	
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIW POŻAROWA	3 100,00	100,0	551 000,00	1 000,00	1 000,00	100,0	32,3
	75412		Ochotnicze straże pożarne	2 800,00	100,0	500 000,00	0,00	0,00		
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 800,00	100,0					
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł			500 000,00				
	75414		Obrońna Cywilna	300,00	100,0	1 000,00	1 000,00	1 000,00	100,0	333,3
		2010	Dotacje celowe otrzym. z budż. Państwa na real.zad. bież. z zakresu admnistracji rządowej .	300,00	100,0	1 000,00	1 000,00	1 000,00	100,0	333,3
	75495		Pozostała działalność			50 000,00	0,00	0,00		
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej			50 000,00				
756			DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH PODOREM	3 603 286,10	103,0	3 954 220,00	4 150 406,00	4 110 449,98	99,0	114,1
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 194,93	144,3	3 070,00	1 570,00	2 251,42	143,4	43,3
		0350	Podatek od dział. gosp. osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	5 119,01	142,2	3 000,00	1 500,00	2 202,79	146,9	43,0
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	75,92		70,00	70,00	48,63	69,5	64,1
	75615		Wpływy z pod. rol. .pod. leśn. pod. od czynności cywilnopraw..pod. i inne opłat lokalnych od osób prawnych i innych jed. org.	822 944,59	103,9	732 600,00	718 000,00	732 614,90	102,0	89,0
		0310	Podatek od nieruchomości	647 237,50	102,7	560 000,00	560 000,00	571 071,13	102,0	88,2
		0320	Podatek rolny	76 879,49	100,0	82 000,00	69 300,00	69 260,58	99,9	90,1
		0330	Podatek leśny	57 510,50	100,0	58 000,00	55 300,00	60 382,60	109,2	105,0
		0340	Podatek od środków transportowych	3 606,00	100,2	4 900,00	4 900,00	4 267,00	87,1	118,3
		0440	Wpływy z opłaty miejscowej	19 777,96	164,8	16 300,00	21 000,00	21 063,58	100,3	106,5
		0450	Wpływy z opłaty administracyjnej za czynności urzędowe	50,00	100,0	100,00	100,00			
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jed. sam. teryt. na podstawie odrębnych ustaw	2 075,60	129,7	1 200,00	800,00	568,30	71,0	27,4
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	4 394,00	109,9	5 000,00	2 700,00	2 493,00	92,3	56,7
		0690	Wpływy z różnych opłat	96,80	242,0	100,00	100,00	52,80	52,8	54,5
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10 956,74	168,6	5 000,00	3 800,00	3 455,91	90,9	31,5
		0970	Wpływy z różnych dochodów	360,00						
	75616		Wpływy z pod. rolnego .pod leśnego .pod. od spadków i darowizn .pod. od czyn. cywilnopr. Oraz pod. i opl. lok. od osób fizycznych	1 418 806,44	101,1	1 578 700,00	1 708 560,00	1 596 502,50	93,4	112,5
		0310	Podatek od nieruchomości	334 629,51	111,5	420 000,00	480 860,00	421 133,94	87,6	125,9

	0320	Podatek rolny	873 148,15	98,1	930 000,00	910 000,00	830 143,01	91,2	95,1
	0330	Podatek leśny	9 480,45	118,5	8 600,00	9 300,00	9 171,49	98,6	96,7
	0340	Podatek od środków transportowych	52 262,73	119,6	59 300,00	54 300,00	53 130,66	97,8	101,7
	0360	Podatek od spadków i darowizn	3 917,00	91,1	4 600,00	6 600,00	8 895,01	134,8	227,1
	0370	Podatek od posiadania psów	3 095,00	77,4	3 700,00	4 200,00	4 205,00	100,1	135,9
	0430	Wpływy z opłaty targowej	7 915,00	87,9	7 700,00	8 000,00	8 150,00	101,9	103,0
	0450	Wpływy z opłaty administracyjnej za czynności urzędowe	6 280,00	92,4	6 400,00				
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej				4 500,00	4 425,54	98,3	
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jed. sam. teryt. na podstawie odrębnych ustaw	527,50	131,9	200,00	600,00	703,69	117,3	133,4
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	48 788,90	92,9	50 000,00	140 000,00	131 842,65	94,2	270,2
	0560	Zaległość z podatków zniesionych	17 324,74	96,2	23 000,00		41 280,98		
	0690	Wpływy z różnych opłat	5 610,06	112,2	3 700,00	6 200,00	6 772,40	109,2	120,7
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	55 827,40	90,8	61 500,00	84 000,00	76 284,60	90,8	136,6
	0970	Wpływy z różnych dochodów					363,53		
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jed. sam. teryt. na podst. ustaw	21 831,72	101,5	20 550,00	43 550,00	41 893,02	96,2	191,9
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	21 791,72	101,4	20 500,00	43 500,00	41 893,02	96,3	192,2
	0970	Wpływy z różnych dochodów	40,00		50,00	50,00		0,0	0,0
	75619	Wpływy z różnych rozliczeń			0,00	0,00	1 046,80		
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej					1 046,80		
	75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	1 334 508,42	104,4	1 619 300,00	1 678 726,00	1 736 141,34	103,4	130,1
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	1 321 110,00	104,1	1 607 162,00	1 661 588,00	1 715 392,00	103,2	129,8
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	13 398,42	132,3	12 138,00	17 138,00	20 749,34	121,1	154,9
758		RÓŻNE ROZLICZENIA	8 272 638,31	100,0	8 211 878,00	8 155 347,00	8 159 918,66	100,1	98,6
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek sam. teryt.	5 487 659,00	100,0	5 431 707,00	5 363 176,00	5 363 176,00	100,0	97,7
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	5 487 659,00	100,0	5 431 707,00	5 363 176,00	5 363 176,00	100,0	97,7
	75802	Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	59 379,00	100,0	0,00	0,00	0,00		
	2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	59 379,00	100,0					
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	2 562 463,00	100,0	2 642 141,00	2 642 141,00	2 642 141,00	100,0	103,1
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 562 463,00	100,0	2 642 141,00	2 642 141,00	2 642 141,00	100,0	103,1
	75814	Różne rozliczenia finansowe	75 138,31	101,5	60 000,00	72 000,00	76 571,66	106,3	101,9
	0920	Pozostałe odsetki	75 138,31	101,5	60 000,00	72 000,00	76 571,66	106,3	101,9
	75831	Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	87 999,00	100,0	78 030,00	78 030,00	78 030,00	100,0	88,7
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	87 999,00	100,0	78 030,00	78 030,00	78 030,00	100,0	88,7
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	151 931,00	95,2	12 190,00	128 625,00	143 776,94	111,8	94,6
	80101	Szkoły podstawowe	12 579,16	87,6	3 600,00	33 860,00	33 864,26	100,0	269,2
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników Majątkowych Skarbu Państwa jednostek samorządowych zaliczonych do sektora finansów publicznych	3 024,16	67,2	3 300,00	2 200,00	2 204,26	100,2	72,9

	0830	Wpływy z usług	0,00		300,00					
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	9 555,00	100,0		31 660,00	31 660,00	100,0	331,3	
80104		Przedszkola	3 154,93	80,3	4 540,00	3 140,00	3 150,61	100,3	99,9	
	0830	Wpływy z usług	3 010,00	79,2	4 400,00	3 000,00	2 980,00	99,3	99,0	
	0920	Pozostałe odsetki	101,93	113,3	100,00	100,00	118,61	118,6	116,4	
	0970	Wpływy z różnych dochodów	43,00	107,5	40,00	40,00	52,00	130,0	120,9	
80110		Gimnazja	517,92		0,00	2 200,00	2 481,60	112,8	479,1	
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników Majątkowych Skarbu Państwa jednostek samorządowych zaliczanych do sektora finansów publicznych	517,92			2 200,00	2 481,60	112,8	479,1	
80114		Zespół obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	121 320,47	100,1	3 700,00	3 800,00	2 615,24	68,8	2,2	
	0830	Wpływy z usług	1 044,00	1044,0	1 400,00	1 500,00		0,0	0,0	
	0920	Pozostałe odsetki	1 640,70	65,6	1 400,00	1 400,00	1 471,19	105,1	89,7	
	0970	Wpływy z różnych dochodów	960,77	106,8	900,00	900,00	1 144,05	127,1	119,1	
	2400	Wpłata do budżetu nadwyżki dochodów własnych lub środków obrotowych	33 000,00	100,0						
	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwest gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów wojew., pozyskane z innych źródeł	84 675,00	100,0						
80130		Szkoły zawodowe	10 698,52	103,9	350,00	7 236,00	7 236,42	100,0	67,6	
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy skl. majątkowych Skarbu Państwa jed.sam. zal. do sektora fin.pub	698,52	232,8	350,00	600,00	600,00	100,0	85,9	
	0830	Wpływy z usług				800,00	800,00	100,0		
	0970	Wpływy z różnych dochodów				5 836,00	5 836,42	100,0		
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podst porozumień (umów) między jedn sam teryt	10 000,00	100,0						
80195		Pozostała działalność	3 660,00	37,4	0,00	78 389,00	94 428,81	120,5	2580,0	
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na real. własnych zad. bież. gmin	3 660,00	37,4		78 389,00	78 233,81	99,8	2137,5	
	2440	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych					16 195,00			
851		OCHRONA ZDROWIA	80 122,66	105,5	75 660,00	75 785,00	79 805,73	105,3	99,6	
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	80 041,66	105,6	75 660,00	75 660,00	79 681,04	105,3	99,5	
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	80 041,66	105,6	75 660,00	75 660,00	79 681,04	105,3	99,5	
	85195	Pozostała działalność	81,00	49,1	0,00	125,00	124,69	99,8	153,9	
	2010	Dotacje celowe otrzym. z budż. Państwa na real. zad. bież. z zak adm. rząd.	81,00	49,1		125,00	124,69	99,8	153,9	
852		POMOC SPOŁECZNA	3 074 176,96	99,2	3 338 880,00	3 166 646,00	3 160 506,19	99,8	102,8	
	85202	Domy pomocy społecznej			0,00	119,00	0,00			
	0920	Pozostałe odsetki				119,00				
	85212	Świadczenia rodzinne oraz składki na ubez. Emeryt. i ren. z ubez. Społ	2 281 348,02	100,0	2 903 620,00	2 531 320,00	2 533 964,00	100,1	111,1	
	0920	Pozostałe odsetki	0,39	2,0						
	0970	Wpływy z różnych dochodów	419,34	127,1	620,00	1 320,00	7 961,36	603,1	1898,5	

	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	2 280 928,29	100,0	2 903 000,00	2 530 000,00	2 526 002,64	99,8	110,7
85213		Składki na ubez. zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	19 590,97	99,9	20 000,00	17 840,00	17 692,37	99,2	90,3
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	19 590,97	99,9	20 000,00	17 840,00	17 692,37	99,2	90,3
85214		Zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubez. społ.	310 437,51		230 000,00	277 000,00	272 071,01	98,2	87,6
	0970	Wpływy z różnych dochodów	175,00						
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	173 182,41		130 000,00	174 000,00	171 899,60	98,8	99,3
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	137 080,10	97,9	100 000,00	103 000,00	100 171,41	97,3	73,1
85219		Ośrodki pomocy społecznej	157 710,06	102,7	133 260,00	181 733,00	180 885,51	99,5	114,7
	0690	Wpływy z różnych opłat					17,60		
	0830	Wpływy z usług	1 623,28			1 500,00	651,70	43,4	40,1
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników					1 950,00		
	0920	Pozostałe odsetki	6 536,78	163,4	6 200,00	6 200,00	4 408,21	71,1	67,4
	0970	Wpływy z różnych dochodów	70,00	116,7	60,00	60,00	73,00	121,7	104,3
	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	480,00	100,0					
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	149 000,00	100,0	127 000,00	173 973,00	173 785,00	99,9	116,6
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	15 158,40	94,7	15 000,00	15 000,00	17 530,85	116,9	115,7
	0830	Wpływy z usług	15 158,40	94,7	15 000,00	15 000,00	17 530,85	116,9	115,7
85232		Centra Integracji Społecznej			0,00	15 000,00	15 118,65	100,8	
	0920	Pozostałe odsetki					118,65		
	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej				15 000,00	15 000,00	100,0	
85278		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	184 932,00	90,0	0,00	3 784,00	3 784,00	100,0	2,0
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	184 932,00	90,0		3 784,00	3 784,00	100,0	2,0
85295		Pozostała działalność	105 000,00	101,0	37 000,00	124 850,00	119 459,80	95,7	113,8
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	1 000,00			2 000,00	1 000,00	50,0	100,0
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na real. własnych zad. bież. gmin	104 000,00	100,0	37 000,00	122 850,00	118 459,80	96,4	113,9
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	258 532,56	82,3	28 800,00	497 953,00	468 964,59	94,2	181,4
85415		Pomoc materialna dla uczniów	258 532,56	82,3	28 800,00	497 953,00	468 964,59	388,71	489,05
	0970	Wpływy z różnych dochodów	64,51			117,00	111,24	95,1	172,4

	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	196 516,05	78,1		469 116,00	440 161,90	93,8	224,0
	2338	Dotacje celowe od samorządów województw na zadania bieżące realizowane na podstawie umów	42 127,36	100,0	18 982,00	19 530,00	19 510,19	99,9	46,3
	2339	Dotacje celowe od samorządów województw na zadania bieżące realizowane na podstawie umów	19 824,64	97,6	9 818,00	9 190,00	9 181,26	99,9	46,3
900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	36 027,00	95,3	832 285,00	3 428 741,00	3 427 993,49	100,0	9515,1
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	18 142,00	99,7	817 705,00	3 414 861,00	3 415 013,49	100,0	18823,8
	0970	Wpływy z różnych dochodów	18 142,00	99,7		18 600,00	18 544,00	99,7	102,2
	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł				192 038,00	192 038,37	100,0	
	6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, pozyskane z innych źródeł			817 705,00	3 204 223,00	3 204 431,12	100,0	
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	5 000,00	100,0	0,00	0,00	0,00		
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podst porozumień (umów) między jednostkami samorządów terytorialnych	5 000,00	100,0					
	90095	Pozostała działalność	12 885,00	88,3	14 580,00	13 880,00	12 980,00	93,5	100,7
	0830	Wpływ z usług	12 885,00	88,3	14 580,00	13 880,00	12 980,00	93,5	100,7
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	6 000,00	4,0	150 847,00	150 847,00	150 847,00	100,0	2514,1
	92109	Domy i środki kultury, świetlice i kluby	6 000,00	4,0	150 847,00	150 847,00	150 847,00	100,0	2514,1
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządów terytorialnych	6 000,00	100,0	6 000,00	6 000,00	6 000,00	100,0	100,0
	6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin(związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów wojewódzkich, finansowane z programów i projektów ze środków funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności z Sekcji Gw Europ Fund Orient i Gwar Rolnej	0,00		144 847,00	144 847,00	144 847,00	100,0	
OGÓLEM DOCHODY			16 502 878,48	99,50	18 682 542,00	21 997 441,40	22 073 023,20	100,3	133,8

Na podstawie wyżej przedstawionego szczegółowego wykonania dochodów dokonano analizy zbiorczego **wykonania dochodów** budżetu gminy Jeziorany za rok 2007, w ujęciu **najważniejszych źródeł**, zestawionej w formie Tabeli Nr 2 w zł:

§	Wyszczególnienie	Wykonania za 2006 rok		Plan z Uchwały Rady 2007 rok	Plan po zmianach 2007r.	Wykonanie 2007r.	% 7:6	Strukt.% wykonania
		ZŁ	%					
	2	3	4	5	6	7	8	9
	I. Podatki i opłaty	3 603 286,10	103	3 954 220,00	4 150 406,00	4 110 449,98	99,04	18,62
	DOCHODY PODATKOWE wg Rb PDP	3 469 456,38	102,9	3 820 600,00	4 014 886,00	3 937 559,38	98,07	17,84
0310	od nieruchomości	981 867,01	106	980 000,00	1 040 860,00	992 205,70	95,33	4,49
0320	rolny	950 027,64	98,2	1 012 000,00	979 300,00	899 403,59	91,844,25
0330	leśny	66 990,95	102	66 600,00	64 600,00	69 554,09	107,67	0,31

0340	podatek od środków transportowych	55 868,73	118,1	64 200,00	59 200,00	57 397,66	96,96	0,26
0350	wpływy z karty podatkowej	5 119,01	142	3 000,00	1 500,00	2 202,79	146,85	0,01
0010	udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	13 498,42	133,2	12 138,00	17 138,00	20 749,34	121,07	0,09
0020	udział w podatku dochodowym od osób prawnych	1 321 110,00	104,1	1 607 162,00	1 661 588,00	1 715 392,00	103,24	7,76
0500	podatek od czynności cywilnoprawnych	53 182,90	94,1	55 000,00	142 700,00	134 335,65	94,14	0,61
0410	wpływy z opłaty skarbowej	21 791,72	102	20 500,00	43 500,00	41 893,02	96,31	0,19
	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej				4 500	4 425,54	98,35	0,02
	II. Dochody z majątku gminy	551 368,83	108	500 000,00	651 035,00	582 365,26	89,45	2,64
0870	ze sprzedaży	410 035,30	110	418 800,00	474 800,00	391 709,10	82,50	1,77
0750	z dzierżawy	45 468,87	91,1	40 000,00	110 000,00	106 245,41	96,59	0,48
0470	z użytkowania wieczystego	18 879,96	128	20 000,00	27 500,00	26 742,79	97,25	0,12
0760, 0770	Wpł. Z tyt. Przekształ.prawa użytkow.wieczystego				4 800,00	4 580,45	95,4	
	III. Wpłaty od jednostek organizacyjnych gminy	76 951,28	85,3	34 070,00	295 115,00	478 563,74	162,16	2,16
	IV. Pozostałe dochody własne	356 168,19	104	213 054,00	549 351,00	573 214,37	104,34	2,60
	V. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu			75 660,00	75 660,00	79 681,04	105,31	0,36
	A. OGÓLEM DOCHODY WŁASNE (I+II+III+IV+V)	4 587 774,40	103,35	4 777 004,00	5 721 567,00	5 824 274,39	101,8	26,39
	VI. SUBWENCJA	8 197 500,00	100,00	8 151 878,00	8 083 347,00	8 083 347,00	100,00	36,55
	a) Subwencja ogólna	8 138 121,00	100	8 151 878,00	8 083 347,00	8 083 347,00	100,00	36,55
	b) Subwencja dodatkowa	59 379,00	100					
	VII. OGÓLEM DOTACJE z tego:	3 632 929,08	97,6	3 796 202,00	4 190 825,40	4 163 490,91	99,35	18,83
2030-6330	1. Celowe na zadania własne gminy	599 811,15	90,3	536 000,00	978 988,00	942 471,92	96,27	4,26
2010-6310	2. Celowe na zadania zlecone gminom	2 869 038,93	99,1	3 137 426,00	3 009 968,40	3 003 722,70	99,79	13,58
2310-2330, 6610-6630	3. Celowe na zadania realizowane w drodze umów i porozumień	164 079,00	99,7	122 776,00	201 869,00	201 101,29	99,62	0,91
2440	5. Dotacje z funduszy celowych					16 195,00		0,07
	B. OGÓLEM SUBWENCJE I DOTACJE (VI+VII)	11 830 429,08	99,2	11 948 080,00	12 274 172,40	12 246 837,91	99,78	55,38
	C. Środki pozyskane z innych źródeł (bieżące i inwestycyjne)	84 675,00	36,90	1 957 458,00	4 001 702,00	4 001 910,90	100,01	18,10
6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	84 675,00	100	500 000,00	192 038,00	192 038,37	100,00	0,87
6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł			1 457 458,00	3 809 664,00	3 809 872,53	100,01	17,23
	RAZEM DOTACJE, SUBWENCJE I ŚRODKI POZYSKANE Z INNYCH ŹRÓDEŁ	11 915 104,08	98,1	13 905 538,00	16 275 874,40	16 248 748,81	99,83	73,48
	DOCHODY OGÓLEM A+B+C	16 502 878,48	99,5	18 682 542,00	21 997 441,40	22 073 023,20	100,34	100,00

III. Wierzytelności gminy:

Stan zadłużenia Gminy na 01.01.2007r. wynosił **3.165.405,45**, i obejmuje cztery banki i instytucje kredytowo-pożyczkowe :

1/ kredyt inwestycyjny preferencyjny pobrany w Banku Inicjatyw Społeczno-Ekonomicznych Oddział w Gdyni na budowę sali gimnastycznej przy Gimnazjum i Szkole Podstawowej w Jezioranach – kwota długu 501.942,41 zł .

Wartość ta zawiera dodatkowo różnice kursowe w kredycie BIŚE na kwotę 44.208,72 zł , które zmniejszają dług gminy na ten dzień .

W m-cu grudniu 2006 r. gmina pobrała łącznie 1.187.500 zł kredytu oraz pożyczkę na 1.475.963,04 zł , co razem wyniosło **2.663.463,04 zł** .**Są to :**

2/ pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie - kwota długu 245.000 zł .

Umowa z dnia 13.XII.2006r. na kwotę 1.054.000 zł , z czego 245.000 zł otrzymane w m-cu grudniu 2006r., a kwota 809.000 zł pozostała do pobrania zgodnie z harmonogramem na rok 2007. Pożyczka ta została pobrana na pokrycie środków własnych w budowie inwestycji „Porządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w zlewni rzeki Symsarny – wschód gminy Jeziorany .

3/ pożyczka na prefinansowanie z Banku Gospodarstwa Krajowego na dwie inwestycje realizowane z udziałem środków ZPORR na kwotę **1.230.963,04 zł** , tj. na :

budowę sieci wodociągowej do zabudowy Kolonijnej w miejscowości Franknowo w

a) kwocie 413.258,30 zł .

b) porządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w zlewni rzeki Symsarny – wschód gminy Jeziorany w kwocie 817.704,74 zł .

4/ kredyt inwestycyjny z Banku Ochrony Środowiska S.A. w Olsztynie umowa z dnia 7.XII.2006r. w kwocie łącznej 1.187.500 zł , zgodnie z planem w budżecie na zadania pn:

a) Porządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w zlewni rzeki Symsarny- wschód gminy Jeziorany w kwocie 200.000 zł,

b) budowa sieci wodociągowej do zabudowy Kolonijnej w miejscowości Franknowo w kwocie 200.000 zł ,

c) budowa sieci wodociągowej do zabudowy kolonijnej w miejscowości Kolonie Jeziorany i Miejska Wieś w kwocie 787.500 zł .

Zgodnie z w/w umową z Baniek Gospodarstwa Krajowego oraz dołączonym do umowy harmonogramem rzeczowo-finansowym inwestycji , **w roku 2007 gmina pobrała** na to zadanie **pozostałą wielkość pożyczki na prefinansowanie w kwocie 2.698.519 zł** .

O g ó ł e m więc saldo otrzymanej pożyczki z BGK z kwoty 1.230.963,04 zł na dzień 1.01.2007r. wzrosło w ciągu roku 2007 o kwotę 2.698.519,01 zł do łącznej wielkości 3.929.482,05 zł .W wyniku systematycznych rozliczeń rzeczowo-finansowych w okresie roku 2007 , gmina spłaciła dla BGK pożyczkę w wysokości równej otrzymanej dotacji ze środków unijnych , tj. w kwocie 4.007.145,67 zł , w tym : 413.258,30 za wodociąg Kol. Franknowo. Ostateczne saldo długu gminy wobec BGK z tytułu pożyczki na prefinansowanie na dzień 31.12.2007r. wynosi **311.792,63 zł** i dotyczy „porządkowania gospodarki wodno-ściekowej gminy Jeziorany – wschód gminy Jeziorany .

Pożyczki na prefinansowanie nie bierze się pod uwagę przy wyliczaniu wskaźników długu dla gminy .

W okresie sprawozdawczym gmina spłaciła kredyt dla BOŚ w kwocie 137.500 zł ,wobec czego saldo długu na 31.12.2007 z tytułu tego kredytu wynosi 1.050.000 zł .

W roku 2007 gmina dokonała zgodnie z planem łącznych s p ł a t z tytułu przypadających rat kredytów i pożyczek na kwotę 4.007.145,67 zł , w tym bez prefinansowania **389.456,25zł**.

D Ł U G łączny gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 31.12.2007r wynosi zatem : 2.648.414,26 zł z uwzględnieniem dodatnich różnic kursowych na koniec omawianego 2007 roku wynoszących 17.362,88 zł . (232.623,28 –BISE-sala gimnastyczna ,1.053.998,35-WFOŚIGW,BOŚ –1.050.000 zł i 311.792,63 zł BGK). W kwocie tej dług zaciągnięty na salę gimnastyczną to kwota długu tylko w BISE ,gdyż kredyt w BOŚ na salę już został spłacony w 2006 r. Rok 2008 jest ostatnim rokiem spłat tego kredytu .

Natomiast **dług bez długu z pożyczki** ,zaciągniętej w związku ze środkami określonymi w umowie zawartej z podmiotem dysponującym funduszami strukturalnymi lub Funduszem Spójności Unii Europejskiej (*prefinansowanie*) , **wynosi 2.336.621,63 zł, co stanowi 10,6 % planowanych dochodów gminy na rok 2007**,natomiast **dług całkowity gminy stanowi 12,0 %** . Ustawa o finansach publicznych zezwala na zadłużenie gminy do 60 % (poza prefinansowaniem).

Wydatki z tytułu obsługi długu w/w kredytów wyniosły w 2007 r. z wydatków bieżących 63.419,70 zł /plan 68.000 zł/ oraz 39.474,67 zł z opłaconych z wydatków inwestycyjnych w czasie trwania inwestycji, co razem stanowi 102.894,37 zł.

Łącznie zatem spłaty rat i obsługa kredytów i pożyczek (492.350,62 zł)/ **stanowiąc 2,2 % mieszczą się w granicach ustawowego limitu 15 %**.

W dniu 30 grudnia 1991r. Rada Miejska w Jezioranach przystąpiła do Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego – Spółka Akcyjna wykupując **2 akcje po 1.000 zł** każda z datą emisji 23 grudnia 1993roku.

Gmina posiadała **48 udziałów na kwotę 30.000 zł** w kapitale zakładowym Spółki z o.o. Wodociągów i Kanalizacji w Jezioranach, stanowiący 60 % ogólnego kapitału spółki. Udziały te zostały zwiększone z zysku uchwałą Nr 11/2006 Zgromadzenia Wspólników Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Spółki z o.o. w ciągu 2006 roku o 6.000 zł ,poprzez podwyższenie wartości nominalnej istniejących udziałów o 125 zł do 625 zł Obecny kapitał zakładowy spółki wynosi 50.000 zł .Udział gminy stanowi tak jak poprzednio 60 %.

Na koniec grudnia 2007 r. wszystkie **lokaty** wcześniejsze zostały zlikwidowane , aby dokonać ostatnich przelewów zobowiązań oraz założyć subkonto wydatków niewygasających , na które przelano w dniu 31 grudnia 2007 r. kwotę wynikającą z uchwały Rady Miejskiej , tj 806.124,93 zł . Z dniem 31.XII.07 założono dwie lokaty w SBL O/Jeziorany , w tym 350.000 zł na okres 3 dni (na wypłatę wynagrodzeń nauczycielskich) oraz 806.000 zł z wydatków niewygasających na okres 5 dni , aby po tym okresie ulokować je na korzystniejszych warunkach . Natomiast łącznie środki pieniężne z w/w lokatami zgromadzone na rachunku podstawowym budżetu na dzień 31.12.2007 r. wyniosły 1.532.464,93 zł, w saldzie swym zabezpieczając środki na wydatki niewygasające –806.124,93 zł . W kwocie tych środków mieści się wartość subwencji oświatowej przekazanej na m-c styczeń 2008r -421.917 zł , a także kwota dotacji niewykorzystanych w roku budżetowym –3.288,46 zł. Stan środków pieniężnych rachunku funduszy pomocowych wynosi 47,96 zł.

IV. Zarówno w ogólnej kwocie dochodów i jak wydatków budżetu gminy mieszczą się dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej **z l e c o n y c h** gminie i innych zadań zleconych ustawami *oraz dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego oraz z organami administracji rządowej.*

Realizację **zadań z l e c o n y c h** przedstawia poniższa tabela : (Tabela Nr 3) w zł

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2006r.	DOCHODY		WYDATKI	
					Plan rok 2007	Wykonanie rok 2007	Plan rok 2007	Wykonanie rok 2007
010			Rolnictwo i łowiectwo	91 995,26	175 055,40	175 055,40	175 055,40	175 055,40
	01095		Pozostała działalność	91 995,26	175 055,40	175 055,40	175 055,40	175 055,40
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	91 995,26	175 055,40	175 055,40		
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	223			338,97	338,97
		4120	Składki na FP	32			48,56	48,56
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1302			1 982,35	1 982,35
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21			1 010,58	1 010,58
		4260	Zakup energii	10			30,00	30,00
		4300	Zakup usług pozostałych	216			2,00	2,00
		4430	Różne opłaty i składki	90 191,26			171 622,94	171 622,94
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych				20,00	20,00
750			Administracja publiczna	91 980	85 261,00	85 261,00	85 261,00	85 261,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	81 980	85 261,00	85 261,00	85 261,00	85 261,00
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	81 980	85 261,00	85 261,00		
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	63 068			66 990,00	66 990,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	5 000			5 000,00	5 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 867			7 508,00	7 508,00
		4120	Składki na FP	1 545			1 128,00	1 128,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe				3 135,00	3 135,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 500			1 500,00	1 500,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	36 049	22 903,00	22 903,00	22 903,00	22 903,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 330	1 300,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 330	1 300,00	1 300,00		
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	170			176,00	175,80
		4120	Składki na FP	24			25,00	25,19
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	991			1 028,00	1 028,01
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	Inne 4210=145			71,00	71,00
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	0	17 625,00	17 625,00	17 625,00	17 625,00
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami		17 625,00	17 625,00		

		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych				7 920,00	7 920,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				614,22	614,22
		4120	Składki na Fundusz Pracy				99,09	99,09
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe				5 130,12	5 130,12
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia				2 208,38	2 208,38
		4300	Zakup usług pozostałych				855,78	855,78
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej				100,00	100,00
		4410	Podróże służbowe krajowe				627,87	627,87
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych				69,54	69,54
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	34 719	3 978,00	3 978,00	3 978,00	3 978,00
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	34 719	3 978,00	3 978,00		
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	20 580			2 190,00	2 190,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	637			212,00	212,37
		4120	Składki na FP	96			31,00	30,44
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 729			1 392,00	1 391,99
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 045			130,00	130,01
		4300	Zakup usług pozostałych	3 546			23,00	23,19
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	300	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,17
	75414		Obrona cywilna	300	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,17
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	300	1 000,00	1 000,00		
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe				250,00	250,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia				450,00	450,17
		4300	Zakup usług pozostałych				300,00	300,00
851			Ochrona zdrowia		125,00	124,69	125,00	124,69
	85195		Pozostała działalność		125,00	124,69	125,00	124,69
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami		125,00	124,69		
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników				104,00	104,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				18,00	18,15
		4120	Składki na FP				3,00	2,54
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	300				
852			Pomoc społeczna	2 658 633,67	2 725 624,00	2 719 378,61	2 725 624,00	2 719 378,61
	85212		Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 280 928,29	2 530 000,00	2 526 002,64	2 530 000,00	2 526 002,64

	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 280 928,29	2 530 000,00	2 526 002,64		
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	105,47			139,00	138,92
	3110	Świadczenia społeczne	2 214 488,69			2 456 311,00	2 452 429,75
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	32 966,58			41 871,00	41 871,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	1 991,35			3 141,00	3 140,51
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 123			8 108,00	8 077,72
	4120	Składki na FP	1 000			1 139,00	1 138,90
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 689			1 661,00	1 639,15
	4260	Zakup energii	2 081			2 075,00	2 075,00
	4270	Zakup usług remontowych	133			71,00	71,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	30			30,00	30,00
	4300	Zakup usług pozostałych	13 701			8 929,00	8 928,97
	4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	119			500,00	500,00
	4400	Oplaty czynszowe za pomieszczenia biurowe	1 500			1 267,00	1 266,84
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 500			148,00	148,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych				1 609,00	1 609,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej				900,00	842,00
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych				200,00	194,98
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji				1 901,00	1 900,90
85213		Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	19 590,97	17 840,00	17 692,37	17 840,00	17 692,37
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	19 590,97	17 840,00	17 692,37		
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	19 590,97			17 840,00	17 692,37
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	173 182,41	174 000,00	171 899,60	174 000,00	171 899,60
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	173 182,41	174 000,00	171 899,60		
	3110	Świadczenia społeczne	173 182,41			174 000,00	171 899,60
85278		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	184 932	3 784,00	3 784,00	3 784,00	3 784,00

		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	184 932	3 784,00	3 784,00		
		3110	Świadczenia społeczne	184 932			3 784,00	3 784,00
Razem			Razem	2 869 038,93	3 009 968,40	3 003 722,70	3 009 968,40	3 003 722,87
			% wskaźnik realizacji	99,1		99,8 %		99,8

Otrzymałą dotację na realizację zadań zleconych gmina wykorzystwała w wysokości 3.003.722,70 zł tj. w 99,8 %. Niewykorzystane dotacje zostały zwrócone, stąd występują równe wartości dochodów i wydatków.

Zadania zlecone dotyczą tak jak w latach poprzednich przede wszystkim zadań z zakresu pomocy społecznej z kwotą 2.719.378,61 zł skierowaną w 92,9 % ,tj w kwocie 2.526.002,64 zł na realizację świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, w 6,3 %, tj. w kwocie 171.899,60 zł na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne, oraz w 0,7 %, tj. w kwocie 17.692,37 zł na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne oraz w 0,1 % tj w kwocie .3784 zł na sfinansowanie wypłat z tytułu usuwania skutków klęsk żywiołowych (nowe zadanie).

Na wynagrodzenia i wydatki pochodne dla zatrudnionych na 2,5 etatu urzędników realizujących zadania administracji rządowej zleconej gminie (USC,dowody osobiste, ewidencja ludności, obrona cywilna),zatrudnionych w tut. Urzędzie wykorzystano kwotę 85.261 zł . Wykorzystano także całą przyznaną kwotę 1.000,17 zł na obronę cywilną.

Po raz pierwszy w roku 2006 wprowadzone zostały także inne nowe zadania : w dziale Rolnictwo i łowiectwo 175.055,40 zł (91.995,26 zł w 2006r.) na wypłatę zwrotów akcyzy zawartej w cenie paliwa dla rolników oraz w dziale ochrona zdrowia na koszty szkolenia młodocianych 124,69 zł (81 zł w 2006r.) .

V. Wykonanie zadań realizowanych na podstawie zawartych POROZUMIEN i umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego oraz z organami administracji rządowej zamknęło się kwotą 201 209,84 na plan 201 949,00 stanowiąc 99,6 % realizację .

Tabela Nr 4

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	DOCHODY 2007 ROK						WYDATKI 2007 ROK		
				Wykonanie za 2006r	Plan z Uchwały Rady 2007	Plan po zmianach 2007	Wykonanie 2007	% 9:8	% 9:5	Plan po zmianach	Wykonanie wydatków	% wskaź
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	12	13	14
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	71 647	85 976	148 199	148 199,00	100	206,8	148 199,00	148 199,00	100
	60014		Drogi publiczne powiatowe	71 647	85 976	98 199	98 199,00	100	137,1	98 199,00	98 199,00	100
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	71 647	85 976	98 199	98 199,00	100	137,1			
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia							3 799,32	3 799,32	100

	4270	Zakup usług remontowych							24 000,00	24 000,00	100
	4300	Zakup usług pozostałych							70 399,68	70 399,68	100
	60016	Drogi gminne publiczne			50 000	50 000	100		50 000,00	50 000,00	100
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych							50 000,00	50 000,00	100
	6630	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst			50 000	50 000	100				
710		DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	9 000	0,00	1 950	1 950	100	21,7	1 950,00	1 950,00	100
	71035	Cmentarze	9 000	0,00	1 950	1 950	100	21,7	1 950,00	1 950,00	100
	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organizacjami administracji rządowej	9 000		1 950	1 950	100	21,7			
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe							595,00	595,00	100
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia							78,00	78,05	100
	4300	Zakup usług pozostałych							1 277,00	1 276,95	100
752		OBRONA NARODOWA		2 000	2 000	1 260,84	63		2 000,00	1 260,84	63
	75212	Pozostałe wydatki obronne		2 000	2 000	1 260,84	63		2 000,00	1 260,84	63
	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organizacjami administracji rządowej		2 000	2 000	1 260,84	63				
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne							35,00		
	4120	Składki na FP							5,00		
	4170	Wynagrodzenie bezosobowe							200,00		
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia							666,98	566,98	85
	4300	Zakup usług pozostałych							795,15	395,99	49,8
	4410	Podróże służbowe krajowe							297,87	297,87	100
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	10 000	0	0	0			0	0	0
	80130	Szkoły zawodowe	10 000								
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	10 000								
852		POMOC SPOŁECZNA	480		15 000	15 000	100	3125	15 000,00	15 000,00	100
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	480								
	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organizacjami administracji rządowej	480								
	85232	Centra Integracji społecznej		0	15 000	15 000	100		15 000,00	15 000,00	100

	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organizacjami administracji rządowej			15 000	15 000	100				
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe							6 630,00	6 630,00	100
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia							5 682,00	5 682,00	100
	4260	Zakup energii							227,00	227,00	100
	4300	Zakup usług pozostałych							1 298,00	1 298,00	100
	4400	Oplaty czynszowe za pomieszczenia biurowe							464,00	464,00	100
	4410	Podróże służbowe krajowe							121,00	121,00	100
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych							67,00	67,00	100
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji							511,00	511,00	100
854		EDUKACYJNA OPIEKAWYCHOWAWCZA	61 952	28 800	28 720	28 691,45	99,9	46,3	28 800,00	28 800,00	100
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	61 952	28 800	28 720	28 691,45	99,9	46,3	28 800,00	28 800,00	100
	2338	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie umów między jst	42 127,36	18 982	19 530	19 510,19	99,9	46,3			
	2339	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie umów między jst	19 824,64	9 818	9 190	9 181,26	99,9	46,3			
	3248	Stypendia dla uczniów							17 615,91	17 615,91	100
	3249	Stypendia dla uczniów							8 289,83	8 289,83	100
	4118	Składki na ubezpieczenie społeczne							281,51	281,51	100
	4119	Składki na ubezpieczenie społeczne							132,47	132,47	100
	4128	Składki na FP							40,32	40,32	100
	4129	Składki na FP							18,99	18,99	100
	4178	Wynagrodzenie bezosobowe							1 646,26	1 646,26	100
	4179	Wynagrodzenie bezosobowe							774,71	774,71	100
900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	5 000								
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach	5 000								
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	5 000								
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	6 000	6 000	6 000	6 000,00	100	100	6 000,00	6 000,00	100
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlicei kluby	6 000	6 000	6 000	6 000,00	100	100	6 000,00	6 000,00	100
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	6 000	6 000	6 000	6 000,00	100	100			

	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury							6 000,00	6 000,00	100
		RAZEM w tym :	164 079	122 776	201 869	201 101,29	99,6	122,6	201 949,00	201 209,84	99,6
	2320, 2330, 2020	<i>Porozumienia międzyjst</i>	<i>154 599</i>	<i>120 776</i>	<i>182 919</i>	<i>182 890,45</i>	<i>100</i>	<i>118,3</i>	<i>182 999</i>	<i>182 999</i>	<i>100</i>
		<i>Porozumienia z administracją rządową</i>	<i>9 480</i>	<i>2 000</i>	<i>18 950</i>	<i>18 210,84</i>	<i>96,1</i>	<i>192</i>	<i>18 950</i>	<i>18 210,84</i>	<i>96,1</i>

W kwocie ogólnych wydatków w ramach zawartych porozumień i umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego zostały wykonane w 100 % następujące zadania : 98.199 zł – utrzymanie bieżące dróg powiatowych , modernizacja drogi gminnej Lekity-Kalis - 50.000 zł i w dz.921- dofinansowanie Wojewódzkiego Przeglądu Kapel i Zespołów Śpiewaczych 6.000 zł.

Rozliczenie projektu „Stypendia dla uczniów Liceum Profilowanego” (dz.854) zamknęło się kwotą 28.800 zł .

W ramach porozumień -umów zawartych z organami administracji rządowej wykorzystano zgodnie z planem 1.950 zł na bieżące utrzymanie grobów wojennych i 15.000 zł na program realizowany przez MOPS w ramach zadania Centra Integracji społecznej .Na zadania szkoleniowe z zakresu obrony cywilnej wykorzystano 1.260,84 zł ,a środki niewykorzystane w kwocie 739,16zł zwrócono .

VI.Syntetyczna realizacja budżetu gminy za rok 2007 przedstawia się następująco :

Tabela Nr 5

LP	Wyszczególnienie	Wykonania za 2006 rok		Plan z Uchwały Rady 2007 rok	Plan po zmianach 2007r.	Wykonanie 2007r.	% 7:6	% 7:3
		ZŁ	%					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	ZBIORCZE DOCHODY GMINY	16 502 878,48	99,5	18 682 542,00	21 997 441,40	22 073 023,20	100,3	133,8
II	WYDATKI ZBIORCZO	18 647 987,65	95,4	23 765 280,00	22 970 978,40	22 409 621,75	97,6	120,2
1	Bieżące 2+3+4	13 956 075,94	96,10	14 639 876	16 428 126,40	16 068 969,17	97,8	115,1
2	Zlecone	2 869 038,93	99,1	3 137 426,00	3 009 968,40	3 003 722,87	99,8	104,7
3	Porozumienia	162 014,49	98,4	122 776,00	201 949,00	201 209,84	99,6	124,2
4	Własne bieżące	10 925 022,52	95,30	11 379 674,00	13 216 209,00	12 864 036,46	97,3	117,7
	w tym:							
	<i>Obsługa długu</i>	<i>47 957,11</i>	<i>92,2</i>	<i>88 000,00</i>	<i>68 000,00</i>	<i>63 419,70</i>	<i>93,3</i>	<i>132,4</i>
	<i>Bieżące poza obsługą długu</i>	<i>10 877 065,41</i>	<i>95,3</i>	<i>11 291 674,00</i>	<i>13 148 209,00</i>	<i>12 800 616,76</i>	<i>97,4</i>	<i>117,7</i>
5	Majątkowe	4 691 911,71	93,30	9 125 404,00	6 542 852,00	6 340 652,58	96,9	135,1
	w tym:							
	a) Inwestycje	4 691 911,71	94,2	9 083 404,00	6 278 272,00	6 076 072,58	96,8	129,5
	b) Pozostałe wydatki majątkowe			42 000,00	264 580,00	264 580,00	100	
6	Razem wydatki własne 4+5	15 616 934,23	94,70	20 505 078,00	19 759 061,00	19 204 689,04	97,2	123
	W wydatkach zbiorczych DOTACJE z budżetu gminy	724 378,50	100	802 033,00	1 066 815,00	1 062 169,72	99,6	146,6
III	WYNIK	-2 145 109,17	72,40	-5 082 738,00	-973 537,00	-336 598,55	34,6	15,7

Jak wynika z danych kwotowych i procentowych zawartych w prezentowanej wyżej tabeli znaczącą kwotę w 2007 roku wydała gmina na wydatki majątkowe –6 340 652,58 zł,jest

to więcej o 35,1 % od wykonania za 2006 rok. Widać to jeszcze bardziej wyraźnie w wysokiej strukturze poniesionych wydatków (28,3 %).

STRUKTURA procentowa wydatków budżetowych przedstawia się następująco :

L p	Wyszczególnienie	Wyko- nanie 2000r	Wyko- nanie 2001r	Wyko- nanie 2002r	Wyko- nanie 2003r	Wyko- nanie 2004r	Wyko- nanie 2005r	Wyko- nanie 2006r	Wyko- nanie 2007r
1	WYDATKI bieżące								
	2+3+4	93	88	81	69	79	91,5	74,8	71,7
2	zadania własne	81	75	68	60	67	74,5	58,5	57,4
3	Zlecone	12	13	13	8	11,5	16	15,4	13,4
4	Porozumienia	0		0,5	1	0,5	1	0,9	0,9
5	Razem zlecone i porozumienia 3+4	12	13	13	9	12	17	16,3	14,3
6	WYDATKI MAJĄTKOWE	7	12	19	31,3	21	8,5	25,2	28,3
7	Razem zadania własne bieżące i majątkowe 2+6	88	87	87	91	88	83	83,7	85,7
8	R A Z E M								
	1+6=3+4+7	100	100	100	100	100	100	100	100

VII. WYDATKI BUDŻETOWE

Na podstawie sprawozdanie z wykonania zbiorczych wydatków budżetowych gminy Jeziorany wg działów w 2007 r. można ustalić w działach kwoty niewykonanych wydatków w stosunku do planu po zmianach i zobowiązania **niewymagalne i wymagalne**, a także podsumować wydatki na zadania gospodarcze, bezpieczeństwo publiczne, na sferę oświatowo-socjalno-kulturalną oraz na pozostałe wydatki administracyjno-finansowe...

Zobowiązaniem wymagalnym jest tylko 176 zł w dziale 852- Pomoc społeczna

Tabela nr 6

Dział	Nazwa	Wykonanie na 2006r.	%	Plan z Uchwały Rady 2007r.	Plan po zmianach	Wykonanie 2007r.	% Wskaźnik realizacji 2007r do planu po zmianach	Struktura % 2007	% wskaź. 2007: 2006	Wydatki niewykonane w 2007 roku	Zobowiązania niewymagalne w 2007 r
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	2 556 265,72	94,2	2 172 163,00	720 532,40	670 294,94	93,0	3	26	50 237,46	3 261,85
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	494 412,05	99,5	385 976,00	1 081 991,00	993 789,43	91,8	4,4	201	88 201,57	13 574,52
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	307 924,10	85,5	1 700 289,00	799 712,00	764 707,46	95,6	3,4	248	35 004,54	2 164,28
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	118 260,82	57,9	51 000,00	54 450,00	50 676,96	93,1	0,2	43	3 773,04	
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	1 572 779,19	94,9	1 772 704,00	1 942 295,00	1 879 800,85	96,8	8,4	119	62 494,15	85 722,03
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	36 049,00	100,0	1 300,00	22 903,00	22 903,00	100,0	0,1	64	0,00	
752	OBRONA NARODOWA			2 000,00	2 000,00	1 260,84	63,0	0,01		739,16	

754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	94 480,34	96,1	294 286,00	322 758,00	302 624,40	93,8	1,35	320	20 133,60	3 903,50
756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ	48 302,44	91,9	60 000,00	64 000,00	60 447,53	94,4	0,3	125	3 552,47	52,25
757	OBŚLUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	47 957,11	86,8	108 000,00	68 000,00	63 419,70	93,3	0,3	132	4 580,30	4 128,24
758	RÓŻNE ROZLICZENIA			132 320,00						0,00	
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	6 503 111,93	99,9	6 574 475,00	7 044 289,00	7 009 454,94	99,5	31,3	108	34 834,06	335 656,82
851	OCHRONA ZDROWIA	72 186,19	90,2	75 660,00	75 785,00	72 567,21	95,7	0,3	100	3 217,79	783,92
852	POMOC SPOŁECZNA	3 676 850,39	98,3	4 070 525,00	3 869 323,00	3 784 015,47	97,8	16,9	103	85 307,53	38 118,40
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	680 227,41	99,9	453 480,00	951 323,00	931 392,91	97,9	4,2	137	19 930,09	30 698,96
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	1 712 788,71	87,3	5 207 582,00	5 208 402,00	5 068 561,07	97,3	22,6	296	139 840,93	14 902,26
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	660 892,25	99,6	549 020,00	634 669,00	626 409,04	98,7	2,8	94	8 259,96	
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	65 500,00	98,3	154 500,00	108 546,00	107 296,00	98,8	0,5	164	1 250,00	653,48
	OGÓLEM	18 647 987,65	97,4	23 765 280,00	22 970 978,40	22 409 621,75	97,6	100	120,8	561 356,65	533 620,51
	w tym majątkowe	4 691 911,71	93,3	9 125 404,00	6 542 852,00	6 340 652,58	96,9	28,3	135,1	202 199,42	
	z tego inwestycje	4 691 911,71	94,2	9 083 404,00	6 278 272,00	6 076 072,58	96,8	27,1	129,5	202 199,42	
	wydatki bieżące	13 956 075,94	96,1	14 639 876,00	16 428 126,40	16 068 969,17	97,8	71,7	115,1	359 157,23	

Szczegółową realizację wydatków budżetowych gminy Jeziorany za rok 2007 w poszczególnych działach przedstawia załącznik Nr 1.

VIII. WYDATKI MAJĄTKOWE przedstawia następująca tabela pokazując jednocześnie analityczne zadania i źródła ich pokrycia.

Tabela Nr 7

Dział	Rozdz	§**	Nazwa zadania inwestycyjnego	Wykonanie 2006	Plan z Uchwały Rady 2007	Plan po zmianach	Wykonanie 2007	% wskaźnik 9:8	% wskaźnik 9:6	Źródła pokrycia
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	2 431 892,86	2 131 163	507 777,00	470 463,75	92,7	19,3	417 300,41
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	2 431 892,86	2 131 163	507 777,00	470 463,75	92,7	19,3	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 767 933,76	282 800	401 495,00	378 764,48	94,3	21,4	
			Budowa sieci wodociągowej Miejska Wieś Zerbuń 2000m/b odłączenie Zerbuń z Bca		161 800					
			budowa sieci wodociągowej Kol.J-ny- Miejska Wieś	1 186 909,83	0,00	267 495,00	245 082,88	91,6		

		Budowa wodociągu Studzianka Mapy syt.wys. 23.000, dokumentacja 25.000,geodezja 15.000, nadzór 14.000		77 000	90 500,00	90 450,80	99,9		
		Budowa sieci wodociągowej Modliny - Franknowo 6000 m/b		28 000	28 500,00	28 230,80	99,0		
		Budowa sieci wodociągowej w kierunku Krokowa - kolonia Jeziorany		16 000	7 000,00	7 000,00	100,		
		Budowa wodociągu wiejskiego Kolonie wsi Olszewnik i Tłokowo			8 000,00	8 000,00	100,		
		Dokumentacja wodociągu Kostrzewy	5 194,40						
		Budowa sieci wodociągowej Kramarzewopoprzez SUW Wójtówko-dokumentacja	22 252,80						
		Budowa wodociągu Kiersztanowo	553 576,73						
	6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	413 258,30	1 153 838	0,0	0,0	0,0		
		Budowa wodociągu Kramarzewo w tym:budowa - 4.252.859 nadzór-24.084 (wydat.2006r- 23.000)		882 038					
		Budowa wodociągu Kostrzewy w tym:roboty budowlane - 1.128.850 nadzór-26.840 geodezja-12.444 wydatki pozostałe-36.600 (wydat.2006r-34.000)		271 800					
		Budowa sieci wodociągowej Kolonie Franknowo w 3-ch kierunkach Żegoty,Prosity,Tłokowo	413 258,30						417.300,41 - prefinanso wanie
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	234 699,28	682 525	31 782,00	17 204,00	54,1	7,3	
		Budowa wodociągu Kramarzewo w tym:budowa - 4.252.859 nadzór-24.084 (wydat.2006r- 23.000)		552 743	12 000,00	11 919,00	99,3		
		Budowa wodociągu Kostrzewy w tym:roboty budowlane - 1.128.850 nadzór-26.840 geodezja-12.444 wydatki pozostałe-36.600 (wydat.2006r-34.000)		129 782	19 782,00	19 032,00	96,2		
		Wodociąg zabubowa kolonijna Franknowo - zwrot VAT	234 699,28			-13 747,00			
	6060	Zakupy inwestycyjne jednostek i zakładów budżetowych	16 001,52	12 000	74 500,00	74 495,27	100	465,5	
		Zakup urządzeń do hydroforni w tym:	16 001,52	12 000	74 500,00	74 495,27	100		
		- zakup 4 odżelaziaczy i 4 areatorów z uzbrojeniem w celu modernizacji stacji uzdatniania wody we Franknowie-2006- pompy	16 001,52	0,0	74 500,00	74 495,27	100		
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	254 609,81	75 000	486 932,00	466 324,52	95,8		50.000 - WFOGR
	60014	Drogi publiczne powiatowe	91 406,60	0,00	60 630,00	58 630,00	96,7		
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	91 406,60	0,00	22 000,00	20 000,00	90,9	21,9	
		Modernizacja drogi Radostowo Studzianka Frączki			1 000,00				

		Budowa chodnika przy ul. Kajki-prawa strona od nr 64 do ul. Barczewskiej			21 000,00	20 000,00	95,2		
		Przebudowa chodnika Przeskok,Sawicka,Ogrodowa	11 498,28						
		Modernizacja drogi MiejskaWieś-Zerbuń	50 000						
		Przebudowa ul.Kasprowicza	29 908,32						
	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielana między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych			38 630,00	38 630,00			
		<i>Dokumentacja na modernizację drogi powiatowej Frąckki-Studzianka-Radostowo</i>			38.630	38.630			
	60016	Drogi publiczne i gminne	163 203,21	75 000	426 302,00	407 694,52	95,6		
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	71 000	211 302,00	200 717,41	95		
		Modernizacja drogi Franknowo w kierunku p.Podleś		50 000		36,00			
		Obwodnica Łącząca Jeziorany - Krokowo-Barczewo, J-ny - Wójtówko-Lidzbark			16 000,00	15 176,80	94,9		
		modernizacja drogi Lekity-Kalis-ZZK 122.000, w tym 50.000 zł-Wojewódzki Fundusz Ochrony Gruntów Rolnych	0,00	0	119 500,00	119 493,28	100		50.000 - WFOGR
		budowa zjazdu Wójtówko	0,00	6 000	6 000,00	6 000,00	100		
		Budowa chodnika Wójtówko	0,00	5 000	0,00				
		Budowa zatoki przy ul.Polnej		10 000					
		Sprzęt i materiały pomocnicze doukładania polbruku dla ZOGJO	0,00	0	17 090	17 089,54			
		Sprzęt i dowożenie,składowanie ,dozór polbruku UM	0,00	0	42 910,00	40 481,79	90		
		Dostawa gruzu na modernizację dróg	0,00	0	7 362,00		0,0		
		Rurociąg Radostowo	0,00	0,00	2 440,00	2 440,00	100		
	6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	43 294,00						
		Modernizacja ciągów pieszych w centrum J-n	43 294,00						
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	119 909,21						
		Modernizacja ciągów pieszych w centrum J-n	119 909,21						
	6060	Zakupy inwestycyjne jednostek i zakładów budżetowych	0,00	4 000	215 000,00	206 977,11	96,3		
		zakup agregatu prądowórczego do robót drogowych	0,00	4 000	4 000,00	4 000,00	100		
		Zakup kosiarki rotacyjnej	0,00						
		Zakup rębaka	0,00						
		Zakup i wykonanie polbruku na drogach i placach gminnych	0,00	0	211 000,00	202 977,11	96,2		
700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA	208 466,62	1 616 939	383 929,00	381 803,67	99,4	183,5	43.294-prefinansowanie
	70001	Zakład gospodarki mieszkaniowej	0,00	0	164 700,00	164 700,00			

	6210	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych zakładów budżetowych			164 700,00	164 700				
	70004	Zamiatarka Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej		30 000						
	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych		30 000						
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	208 466,62	1 556 939	222 229,00	217 103,7	99,0	104,1		
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	203 470,12	1 419 000	117 129,00	115 684,31	98,8	56,9		
		Budowa budynku mieszkalnego komunalnego z 18 lokalami w miejscu budynku magazynowego przy ul Kościelnej 11 -rozbiórka i dokumentacja w 2007, realizacja 2008-2009, rok 2009 sprzedaż 17 lokali 550 m/2		200 000	21 880,00	20 940,08	95,7			
		Targowisko miejskie za UM z ciągiem rekreacyjno-spacerowym wyk.dokumentacja		12 000						
		Budowa rejonowej kotłowni ekologicznej w Jezioranach wspólnie ze Starostwem	76 042,50	120 000	11 000,00	10 775,13	99,6			
		Budowa budynku mieszkalnego z 30 lokalami socjalnymi w J-nach		682 000	65 000,00	64 721,00	99,6			
		Wykup- nieruchomości po Beta-Milk-100.000:rozbiórka - 200.000,geodezja i dokumentacja 50.000, rozbiórka budynku o kubaturze45.000 m/3, gruz na drogi bez kosztów transportu, ce : przygotowanie działek do sprzedaży	0,00	350 000	5 584,00	5 584,10	100			
		Rewitalizacja placu w centrum i ok. 10 km ulic w mieście Jezioranach mapy 25.000, dokumentacja 200.000 w porozumieniu z Województwem i Starostwem	0,00	50 000	8 345,00	8 344,80	100			
		Zabezpieczenie skarpy Jezioran nad rzeką Symsarną od strony budynków ul Krzywej- dokumentacja	0,00	5 000	0,00					
		Brama - ogradzająca dojscie do skarpy	0,00	0	5 320,00	5 319,20	100			
		Modernizacja piwnic zamkowych	5 997,71							
		Odbudowa budynku mieszkalnego ulKoscielna 3-gmina	121 429,91							
	6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	106 351	0,00					
		Modernizacja i wyposażenie placu zabaw ul. Rycerska-Asnyka	0,00	54 150	0,00					
		Modernizacja i wyposażenie placu zabaw ul. Ogrodowa		52 201						
		Modernizacja ciągów pieszych w Jezioranach	0,00	0	0,00					43.294- prefinanso- wanie
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	26 588	100,00					
		Modernizacja i wyposażenie placu zabaw ul. Rycerska-Asnyka	0,00	13 538	100,00					

		Modernizacja i wyposażenie placu zabaw ul. Ogrodowa		13 050					
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek i zakładów budżetowych	4 996,50	5 000	102 000,00	101 419,36	99,4	2030	
		Wykup nieruchomości , w tym 118.000 int + 30.000 grunt od Staro-stwa pod budowę budynku socjaln	4 996,50	5 000	102 000,00	101 419,36	99,4		
	70095	Pozostała działalność		30 000	0,00	0,00			
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		30 000	0,00	0,00			
		Zakup i trwale wbudowanie WC publicznego do wykorzystania jako słup reklamowy w centrum Jezioran		30 000					
750		Administracja publiczna	14 750,01	12 700	12 700,00	10 551,74	83,1	71,5	
	75011	Urzędy Wojewódzkie	0,00	0	2 000,00	1 141,58	57,1		
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych -komputeryzacja	0,00	0	2 000,00	1 141,58	57,1		
	75023	Urząd Miejski	14 750,01	12 700	10 700,00	9 410,16	88	63,8	
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	14 750,01	12 700	10 700,00	9 410,16	88	63,8	
		komputeryzacja	14 750,01	12 700	10 700,00	9 410,16	87,9		
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p.pożarowa	18 558,00	196 000	171 472,00	167 551,05	97,7	902,8	
	75412	Ochotnicze straże pożarne	18 558,00	60 000	119 500,00	115 579,05	96,72	622,8	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek i zakładów budżetowych	18 558,00	55 000	57 097,00	53 209,05	93,2	286,2	
		Budowa garażu dla OSP Wójtówko	14 044,00	25 000	28 597,00	28 595,05	100		
		oczyszczanie zbiornika p.poż.Studzianka	0,00	0	3 500,00	3 000,00	85,7		
		Dokumentacja 2007r. Na adaptację budynku MOKIS na OSP		30 000	25 000,00	22 814,00	91,3		
		Budowa strażnicy OSP Jeziorany - zwrot	4 514,00			-1 200,00			
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		5 000	62 403,00	62 370,00	99,9		
		Zakup samochodu bojowego dla OSP		5 000	62 403,00	62 370,00	99,5		
	75495	Pozostała działalność		136 000	51 972,00	51 972,00	100		
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		136 000	51 972,00	51 972,00	100		
		Monitoring miasta Jeziorany 14 kamer * 9.000+ 10.000 z dokumentacją i centralą		136 000	51 972,00	51 972,00	100		
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	117 651,60		47 270,00	45 804,59	96,9	38,9	
	80101	Szkoły podstawowe	0,00	0	12 495,00	12 200,00	97,6		
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek i zakładów budżetowych	0,00	0	12 495,00	12 200,00	97,6		
		Budowa boiska do piłki nożnej w Jezioranach przy ul. Konopnickiej 13	0,00	0	7 595,00	7 320,00	96,4		
		Budowa boiska wielofunkcyjnego przy ul. Konopnickiej 13 w J	0,00	0	4 900,00	4 880,00	99,6		
	80104	Przedszkole Publiczne	0,00	0	4 800,00	4 687,24	97,6		
	6060	Zakupy inwestycyjne jednostek i zakładów budżetowych			4 800,00	4 687,24	97,6		
		Drzwi wejściowe			4 800,00	4 687,24	97,6		

	80114	Zakłady obsługi ekonomiczno-administracyjne szkół <i>Adaptacja i doposażenie części hali na lokal administracyjno-biurowy</i>	117 651,60	0	29 975,00	28 917,35	96,5	24,6	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek i zakładów budżetowych	0,00	0	18 300,00	17 753,55	97,0		
	6060	Zakupy inwestycyjne jednostek i zakładów budżetowych	117 651,60	0	11 675,00	11 163,80	95,6	9,5	
		Zakup samochodu dla niepełnosprawnych PFRON 84675, gm34 225	117 651,60						
900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	1 410 890,56	4 912 582	4 743 522,00	4 612 527,22	97,2	326	4.325.222,10
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 406 392,76	4 713 582	4 308 782,00	4 179 308,43	97	297	4.325.222,10
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	92 565,35	372 000	367 200,00	256 374,91	69,8	277	
		Naprawa urządzeń na oczyszczalni	15 700,18	5 000	5 000,00	5 000,00	100		
		Modernizacja sieci wodociągowej w mieście	10 700	15 000	14 300,00	3 099,64	21,7		
		Modernizacja sieci burzowej w mieście	17 800	15 000	15 600,00	15 505,52	99,4		
		Przebudowa sieci burzowej na ul. Polnej (Skiba)		0	4 600,00	4 600,00	100		
		Przebudowa sieci burzowej na Osiedlu Robotniczym (Nojman)		0	10 000,00	9 499,99	95		
		Modernizacja sieci kanalizacyjnej w Jezioranach	46 364,17	20 0	20 100,00	20 008,49	88,5		
		Przebudowa kanalizacji sanitarnej ul. Ogrodowa-Polna (Żaworonek)		0	21 400,00	21 400,00	100		
		Stacja uzdatniania Wody w Jezioranach docieplenie ścian Kopernika 30	0,00	10 000	0,00	0,00			
		porządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w zlewni rzeki Symsarny-wschód gminy Jeziorany	2 001	0	40 000,00	30 646,17	76,6		
		Kanalizacja sanitarna Krokowo - Potorski 10km-2007 dok		90 000					
		Kanalizacja sanitarna Tłokowo-Franknowo -2007 dokumentacja		65 000					
		Budowa oczyszczalni ścieków 500m ³ Jeziorany		32 000					
		Kanalizacja sanitarna Radostowo - Potryty- budowa oczyszczalni		120 000					
		Kanalizacja sanitarna Krokowo Lekity budowa oczyszczalni ścieków III etap			63 000,00	62 196,20	98,7		
		Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków we Franknowie dokum. 70000zł			20 100,00	20 074,00	99,9		
		Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków w Radostowie			37 000,00	36 965,40	99,9		
		Budowa przepompowni i kanalizacji sanitarnej w Potrytach z odprowadzeniem ścieków do Ustnika			18 000,00	12 000,00	66,7		
		Modernizacja sieci -wodo-ciąg.J-ny-wym przyłączy			10 000,00	79,50	0,8		
		Budowa sieci kanalizacyjnej w Tłokowie			88 100 ,00	15 300,00	17,4		
	6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych /środki pomocowe/	817 704,74	2 698 519	2 698 519,00	2 698 519,01	100	330,01	

		Porządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w zlewni rzeki Symsarny-wschód gminy Jeziorany , budowa kanalizacji sanitarnej,grawitacyjnej i tłocznej, budowa przepompowni ścieków, budowa sieci wodociągowej	817 704,74	2 698 519	2 698 519,00	2 698 519,01	100		3.204.431,1 2-sr.unijne 311.792,63 Prefinansowanie
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych /środkii pomocnicze/	496 122,67	1 603 063	1 203 063,00	1 184 414,52	98,4	238,73	
		Porządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w zlewni rzeki Symsarny-wschód gminy Jeziorany - budowa kanalizacji sanitarnej,grawitacyjnej i tłocznej - budowa przepompowni ścieków - budowa sieci wodociągowej	496 122,67	1 603 063	1 203 063,00	1 184 414,52	98,4		808.998.35 -pożyczka WFOŚiG W
	6060	Zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	40 000	40 000,00	39 999,99	100		
		Zakup urządzeń do oczyszczalni		40 000	40 000,00	39 999,99	100		
90004		Utrzymanie zieleni	0,00	0	27 240,00	27 239,99	100		
	6060	Zakupy inwestycyjne jednostek i zakładów budżetowych			27 240,00	27 239,99	100		
		wyposażenie sprzętowe : zamiatarka z koszem i aplikatorem,piaskarka			27 240,00	27 239,99	100		
90015		Oświetlenie uliczne	4 497,80	180 000	405 000,00	403 500,00	99,6	8971,05	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 497,80	180 000	405 000,00	403 500,00	99,6	8971,05	
		Modernizacja oświetlenia ulicznego w gminie	4 497,80	180 000	405 000,00	403 500,00	99,6		
90095		Pozostała działalność	0,00	19 000	2 500,00	2 478,80	99,2		
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	19 000	2 500,00	2 478,80	99,2		
		Odwodnienie cmentarza komunalnego Mapy syt.wys. - 4.000, dokumentacja- 12.000		16 000	1 900,00	1 878,80	98,9		
		Budowa alejek na cmentarzu komunalnym wykonanie dokumentacji		3 000	600,00	600,00	100		
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	235 092,25	98 020	157 250,00	153 626,04	97,7	65,3	144.847-prefinansowanie
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	235 092,25	98 020	157 250,00	153 626,04	97,7	65,3	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	30 000	94 000,00	91 320,93	97,1		
		Modernizacja i wyposażenie 4 świetlic w: Krokowie,Lekitach, - Potrytach i Tłokowie	0,00	0	0,00	44,21			
		Modernizacja budynku kina z adaptacją 2 lokali mieszkalnych na MOKiS z modernizacją parkingu i adaptacją placu rekreacyjno-wypoczynkowego, zakup podstawowego wyposażenia do projekcji filmów - projektor, dokumentacja techniczna		30 000	94 000,00	91 276,72	97,1		
	6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	144 847,00	44 816	0,00	0,00		0,00	
		Modernizacja i wyposażenie świetlicy w Krokowie		44 816					
		Modernizacja i wyposażenie świetlicy Franknowo	52 956						52.956-prefinansowanie

		Modernizacja i wyposażenie świetlicy Radostowo	91 891							91.891- prefinanso- wanie
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	90 245,25	11 204	0,00	0,00	0,00			
		Modernizacja i wyposażenie świetlicy w Krokowie		11 204						
		Modernizacja i wyposażenie świetlicy Franknowo	29 527,70							
		Modernizacja i wyposażenie świetlicy Radostowo	60 717,55							
	6060	Zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych			2 000,00	1 055,11	52,8			
		Zagospodarowanie terenu kulturalno-wypoczynkowego wokół przystanku PKS Tłokowo			2 000,00	1 055,11	52,8			
	6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych		12 000	61 250,00	61 250,00				
926		KULTURA FIZYCZNA I SPORT	0,00	83 000	32 000,00	32 000,00	100			
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	0,00	83 000	32 000,00	32 000,00	100			
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek i zakładów budżetowych	0,00	83 000	32 000,00	32 000,00	100			
		Dokumentacja		3 000						
		Modernizacja szatni na stadionie miejskim , w tym :przełożenie i podwyższenie dachu na stadionie sportowym		20 000	32 000,00	32 000,00				
		Zagospodarowanie plaży miejskiej w Tłokowie		60 000						
		Ogółem wszystkie wydatki majątkowe	4 691 911,71	9 125 404	6 542 852,00	6 340 652,58	96,9	135,1	4.980.663,51	
		w tym:								
		Inwestycje	4 691 911,71	9 083 404	6 278 272,00	6 076 072,58	96,8	129,5		
		Pozostałe wydatki majątkowe	0,00	42 000	264 580,00	264 580,00	100			Śr. gminy
		WYDATKI OGÓŁEM	18 647 987,65	23 765 280	22 970 978,40	22 409 621,75	97,6	120,2		
		% wskaźnik wydatków majątkowych do wydatków ogółem	25,2	38,4	28,5	28,3				

Źródłami pokrycia inwestycji w 2007 roku były (kol.11 tabeli) :
Dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych na modernizację drogi gminnej Lekity-Kalis w kwocie 50.000 zł oraz środki unijne na zadania prowadzone w ramach Programów , zakończone i rozliczone w 2006 r.(świetlice wiejskie, ciągi piesze , budowa wodociągu Franknowo-kolonia)-605.441,41 zł , a także środki unijne na porządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w zlewni rzeki Symsarny za roboty wykonane w 2006 i 2007 (bez ostatniej transzy –311.792,63) –3.204.431,12 zł oraz pożyczka z Wojewódzkiego funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na wcześniej wymienione zadanie -808.998,35 zł .

Lp	ZRÓDŁO finansowania	Kwota	Struktura %
1	Dotacja z WFOGR	50.000	0,8
2.	Środki unijne 3.303.960,42	3.809.872,53	60,1
3	Prefinansowanie	311.792,63	4,9

4	Razem- dofinansowanie	4.171.665,16	65,8
5	Środki gminy, w tym :	2.168.987,42	34,2
6.	Pożyczka z WFOŚiGW	808.998,35	12,8
7	Razem	4.980.663,51	78,6
8.	Środki gminy poza pożyczką – z dochodów gminy	1.359.989,07	21,4
9.	Ogółem	6 340 652,58	100

Środki własne pokryte zostały poprzez : , pożyczkę z WFOŚiGW 808,998,35 zł , a pozostałe środki bezpośrednio z dochodów gminy, tj. 1.359.989,07 zł - stanowiąc 21,4 % ogólnie poniesionych nakładów .

Nadmienić należy , że w roku 2008 po przeprowadzonej przez Wojewodę kontroli wpłynęła ostatnia transza ze środków unijnych , na zadanie porządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w zlewni rzeki Symsarny.

Wykonanie ważniejszych zadań inwestycyjnych w 2007 r. i koszty przygotowania przyszłych inwestycji gminnych .

A. Budowa sieci wodociągowej w celu poprawy zaopatrzenia wsi w wodę.

1. W 2007 roku dokończono inwestycję wodociągową. pn. „**Budowa sieci wodociągowej do zabudowy kolonijnej w miejscowościach: Kolonie Jeziorany – kierunek Miejska Wieś i Kiersztanowo, Miejska Wieś**”.

Ścieżkę wodociągową wybudowano od 25.09.2006 r. do 07.03.2007 r. (odbior końcowy). Zadanie polegało na włączeniu w istniejącą sieć wodociągową w Miejskiej Wsi (na gruntach Pana Krzysztofa Krasuskiego) i włączeniu w PCV fi 110 - istniejącej sieci wodociągowej w Jezioranach przy ul. Sienkiewicza.

Sieć zaopatrywana jest w wodę z SUW w Jezioranach. Ciśnienie zapewnia pompownia sieciowa wody w Jezioranach.

Koszt robót budowlano – montażowych po przeprowadzonym przetargu ograniczonym o udzielenie zamówienia publicznego wyniósł - 1.023.406,15 zł.

Koszt nadzoru inwestorskiego - 21.960 zł

Koszt obsługi geodezyjnej - 25.505,20 zł.

Łącznie wybudowano (z rur PCV Ø 160, 110 i 90) sieć wodociągową o długości 18.936 mb. Wybudowano pompownię sieciową wody w Jezioranach przy ul. Sienkiewicza. Dla **wykonanych 40 przyłączy wodociągowych** wybudowano – 1.724 mb przyłączy wodociągowych z rur PE.

Wodę doprowadzono do piwnicy lub włączano w istniejącą sieć lokalną. Przyłącze zostało zakończone układem: zawór, wodomierz i zawór.

Rozprowadzenie wody na własnej nieruchomości (budynek mieszkalny i budynki gospodarcze) odbiorca wody miał obowiązek wykonać we własnym zakresie i na własny koszt.

Zadanie w całości sfinansowane zostało z własnych środków.

Złożony wniosek do Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego (ZPORR) Priorytet 3 Działanie 3.1. Obszary wiejskie przeszedł pozytywnie ocenę formalną i ocenę panelu ekspertów. Nie uzyskał finansowania z powodu braku środków finansowych. W konkursie 3/06 na 25 mln PLN do podziału wpłynęło wniosków na ponad 265 mln zł, a pozytywnie oceniono wnioski na łączną kwotę ponad 250 mln PLN.

B. Budowa kanalizacji sanitarnej

Projekt „Porządkowanie gospodarki wodno – ściekowej w zlewni rzeki Symsarny – wschód Gminy Jeziorany” realizowano z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego(EFRR) w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego(ZPORA) Priorytet 1 Działanie 1.2 Ochrona środowiska zgodnie z planem , w cyklu dwuletnim 2006-2007.

W roku 2007 kontynuowano powyższy projekt . Zadanie polegało na :

Budowie kanalizacji sanitarnej wraz z przepompowniami oraz budowie sieci wodociągowej w Żardenikach, Piszewie i Kikitach oraz na terenach rekreacyjnych nad Jez. Luterskim w Kikitach i Piszewie.

Roboty budowlano – montażowe rozpoczęto 30.08.2006 r. a zakończono 30 sierpnia 2007 r.

W wyniku postępowania przetargowego o udzielenie zamówienia publicznego, prowadzonego zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych, w trybie przetargu ograniczonego , wyłoniono na realizację w/w Projektu Wykonawcę – firmę Mel – Kan z Grudziądza. **Zadanie zostało zrealizowane w 100%.**

W ramach projektu wykonano :

- Sieć wodociągową w Piszewie i Kikitach – 9.370 mb,
- Kanalizację sanitarną grawitacyjną i tłoczną w Żardenikach, Piszewie i Kikitach – 31.000 mb,
- Przepompownie ścieków w Żardenikach, Piszewie i Kikitach – 25 szt.

Koszt całkowity zrealizowanego zadania wyniósł 5.539 631,02 zł, w tym:

- koszty niekwalifikowane – 853.864,07 zł
- koszty kwalifikowane 4.685.766,95 zł

75% kosztów kwalifikowanych zostało zrefundowane Gminie Jeziorany przez Wojewodę w 2007 i 2008 r.(ostatnia transza) .

C. Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie miasta i gminy Jeziorany

Na terenie miasta i gminy Jeziorany zmodernizowano oświetlenie uliczne poprzez wymianę 320 starych opraw na nowe wraz z osprzętem na energooszczędne. Dodatkowo zamontowano 144 punkty świetlne także energooszczędne. Wymiana i montaż nowych opraw poprawiło oświetlenie miasta i wsi . Koszt zadania brutto wyniósł 367.667,29 zł

D. Przygotowanie inwestycji (matryce lewostronne i dokumentacje projektowe)

1. Matryce lewostronne:

Wykonano matryce lewostronne do projektowania:

- Sieci wodociągowej w Studziance
- Sieci wodociągowej we Franknowie od Modlin do Kolonii Franknowo
- Przebudowy drogi Frączki – Studzianka – Radostowo
- Pompowni sieciowej wody w Tłokowie
- Zmiany Sposoby użytkowania MOKiS na OSP w Jezioranach
- Zmiany sposobu użytkowania Kina na MOKiS
- Kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków w Radostowie
- Kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków we Franknowie
- Kanalizacji sanitarnej Krokowo – Lekity – i oczyszczalni ścieków III etap
- Kanalizacji sanitarnej w Potrytach z odprowadzeniem ścieków do przepompowni ścieków w Ustniku
- Sieci wodociągowej Kolonia Olszewnik, Tłokowo i Żardeniki
- Sieci wodociągowej Kolonie Jeziorany w k. Krokowa
- Obwodnicy Jezioran
- Rewitalizacji miasta Jeziorany

2. Projekty budowlane

Wykonano projekty budowlane na:

- Pompownia sieciowa wody w Tłokowie
- Budynek wielorodzinny w Jezioranach
- Sieć wodociągową Modliny – Franknowo
- Sieć wodociągową Kostrzewy
- Zmianę sposobu użytkowania budynku MOKiS na OSP
- Zmianę sposobu użytkowania budynku KINA na MOKiS
- Monitoring miasta Jeziorany
- Odwodnienie korpusu drogi w Radostowie
- Chodnik w ciągu drogi wojewódzkiej przy ul. Kajki w Jezioranach
 - Oświetlenie parkowe w Jezioranach (Pl. Jed. Narodowej, skwer przy ul. Kościuszki i aleja do cmentarza komunalnego).

Ponadto wykonano inne ważne dla gminy zadania majątkowo-inwestycyjne :
modernizacja stacji uzdatniania wody we Franknowie, zakup i wykonanie polbruку na drogi ,zakup zamiatarki, wykup internatu do zasobów komunalnych .

IX. GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

Tabela Nr 8

w z ł

§	Nazwa	Wykonanie na 2006r.	Plan z Uchwały Rady 2007r.	Plan po zmianach	Wykonanie 2007r.	Wskaźnik realizacji 6/5
1	2	3	4	5	6	7
	Stan środków obrotowych na początek roku	22,55	1 550,00	1 550,00	700,98	45,2
	Przychody ogółem	25 514,54	23 000,00	23 000,00	19 789,73	86,0
0400	opłata produktowa	807,04	1500	1 500,00		
0690	Wpływy z różnych opłat					
1080	Różne , w tym określone ustawowo przychody funduszy celowych				19 789,73	
2960	przelewy redystrybucyjne	18 545,66	20 000,00	20 000		
2970	przelewy różne	6 161,84	1 500,00	1 500,00		
	Inne wpływy					
	Koszty ogółem	24 836,11	24 550,00	24 550,00	20 456,30	83,3
4170	wynagrodzenia bezosobowe			1 076,00	1 076,40	100
4210	zakup materiałów i wyposażenia	10 975,71	10 650,00	12 800,00	12 760,00	99,7
4300	zakup usług pozostałych	7 137,40	13 900,00	10 674,00	6 619,90	62,0
6060	wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6 723,00				
	Stan środków obrotowych na koniec roku	700,98	0,00	0,00	34,41	

Podobnie jak w latach poprzednich środki funduszu zostały wykorzystane na zadania ekologiczne , w tym na akcję sprzątnięcia świata , akcję „Sprzątnięcie Warmii i Mazur” na likwidację Barszczu Sosnowskiego , na część wydatków związanych z selektywną zbiórką odpadów i na zieleń .

X. Rachunek dochodów własnych jest utworzony przy jednostkach oświatowych.

Źródłem przychodów rachunku dochodów własnych są:

- wpływy z usług (stołówka)
- darowizny
- wpływy z organizowanych przedsięwzięć kulturalno-oświatowych
- odsetki od środka na rachunku bankowym.

Zebrane fundusze przeznaczone są na zakup pomocy naukowych wyposażenie i poprawę bazy lokalowej placówek oświatowych.

Gospodarkę finansową rachunku dochodów własnych w poszczególnych placówkach przedstawia tabela :

Tabela Nr 9

Dział, rozdział	§	Nazwa	Środki pieniężne na początek roku 01.01.2007		Dochody		Wydatki		Środki pieniężne na koniec roku 2007	
			Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
1		2	3	4	5	6	8	9	10	11
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	5 300,00	54 103,32	59 970,00	56 783,73	63 000,00	61 300,62	2 270,00	49 586,43
80101		Szkoły podstawowe		5 974,68	5 070,00	4 596,92	3 600,00	3 344,43	1 470,00	7 227,17
80104		Przedszkola	700,00	3 343,06	15 500,00	14 374,35	16 200,00	15 658,07	0,00	2 059,34
80110		Gimnazjum		11 337,39	23 500,00	22 781,39	22 700,00	22 487,95	800,00	11 630,83
80114		ZOGJO	800,00	23 938,68	12 500,00	11 777,82	13 300,00	12 816,87	0,00	22 899,63
80120		ZSZ	3 800,00	9 509,51	3 400,00	3 253,25	7 200,00	6 993,30	0,00	5 769,46
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	0,00	2 349,65	135 640,00	135 418,57	125 900,00	125 516,21	9 740,00	12 252,01
85401		Świetlice szkolne		2 349,65	135 640,00	135 418,57	125 900,00	125 516,21	9 740,00	12 252,01
		OGÓLEM	5 300,00	56 452,97	195 610,00	192 202,30	188 900,00	186 816,83	12 010,00	61 838,44

Największe kwoty dochodów i wydatków dotyczą stołówek szkolnych .

W marcu 2008r została podjęta uchwała w sprawie zmian w budżecie gminy , w której przewidziano wpłatę do budżetu z r-ku dochodów własnych w wysokości 22.000 zł z przeznaczeniem na zakup samochodu dla potrzeb placówek oświatowo-wychowawczych .

XI. Zakład Administracji Domów Mieszkalnych prowadzi działalność w formie zakładu budżetowego.

Za omawiany okres roku 2007 zakład ten osiągnął zbiorczo przychody(bez amortyzacji) w wysokości 1.216.172,43 zł na plan 1.288.423 zł , realizując je w 94,4 % . Najwyższe kwoty przychodów uzyskano zgodnie z planem z dochodów z najmu : 775.654,94 zł realizując plan tej pozycji w 93,5 % . W przychodach mieści się dotacja do 1 m 2 powierzchni lokali w wysokości 250.223 zł .

Zbiorczo koszty zakładu(poza odpisami amortyzacyjnymi) zamknęły się kwotą 1.1.036.617,68 zł na plan 1.039.600 zł i zostały zrealizowane w 99,7 % . Stan środków obrotowych na początek roku wyniósł 292.306,71 zł , a na koniec 46.166,46 zł . Na koniec roku środki obrotowe składają się ze środków pieniężnych – 14.801,01 zł , z należności 322.209,95 zł , głównie z tytułu sprzedaży dóbr i usług 300.338,82 zł , należności od pracowników 49,60 zł , z zobowiązań na kwotę 307.633,32 zł , w tym : z zobowiązań

z tytułu wynagrodzeń 21.976,89 zł, zobowiązań z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne 11.174,10 zł, zobowiązań z tytułu zakupu dóbr i usług 84.063,62, a kwota 16.788,82 zł to pozostałe środki obrotowe (zapasy).

Zaległości czynszowe wynoszą 321.560 zł, w tym **należność główna -222.079 zł**, a 99.379 zł stanowią odsetki, natomiast koszty upomnień to 102 zł).

W skład zasobów komunalnych administrowanych przez zakład wchodzi 244 lokali mieszkalnych, 48 lokali użytkowych, 123 budynków mieszkalnych (było 130) i 8 użytkowych. W 2007 roku sprzedano 20 lokali mieszkalnych, w tym 16 w mieście Przyjęto natomiast 3 lokale do zasobów komunalnych (budynek Kajki 58).

W roku 2007 zakład rozliczył nadwyżkę środków obrotowych za rok 2006 w kwocie 250.223 zł i przekazał ją do budżetu gminy. Nadwyżka uwidoczniła za rok sprawozdawczy wyniosła natomiast 176.830 zł.

XII. DOCHODY WŁASNE

Dochody własne zbiorczo za omawiany 2007 rok wyniosły **5.824.274,39 zł** stanowiąc **101,8%** realizację planu po zmianach wynoszącego **5.721.567zł.**

W roku sprawozdawczym osiągnięte dochody własne są wyższe o 26,9% od wykonania za rok ubiegły- jest to kwotowo więcej o 1.236.499,99zł, z których 394 282zł dotyczy udziałów w dochodach budżetu państwa.

Podstawowe dochody podatkowe za rok 2007 wyniosły 3.937.559,38 zł i w stosunku do planu po zmianach realizacja ich wynosi 98,1%, w stosunku do wykonania za 2006 rok są wyższe o 13,5%,co stanowi 468.103 zł.

Grupa tych dochodów stanowi trzon -67,6% - dochodów własnych gminy, a 17,8 ogólnie zrealizowanych dochodów gminy. W ogólnych dochodach gminy podatek rolny stanowi - 4,1%, podatek od nieruchomości -4,5 %, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - 7,8 %.

W porównaniu do roku 2006 oraz planu po zmianach na 2007 rok podstawowe dochody podatkowe przedstawiają się następująco :

Tabela 11

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie 2005	Wykonanie 2006	Plan na rok 2007	Wykonanie 2007	Wsk.% 6:5	% 2007 : 2006	Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za rok 2007	Skutki udzielonych ulg, odroczeń, umorzeń, zwolnień obliczone za rok 2007	Skutki decyzji wydawanych przez organ podatkowy	
										Umorzenie zaległości podatkowych	Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	OGÓLEM PODSTAWOWE DOCHODY PODATKOWE	3 464 852,00	3 469 356,38	4 014 886,00	3 937 559,38	98,1	113,5	835 483,48	19 033,26	98 521,67	97 593,81
1	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej	12 135,00	13 398,42	17 138,00	20 749,34	121,07	154,86				
2	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 208 173,00	1 321 110,00	1 661 588,00	1 715 392,00	103,24	129,84				
3	Podatek rolny	1 039 446,00	950 027,64	979 300,00	940 684,57	96,06	99,02	160 480,00	955,90	9 711,14	84 176,75

4	Podatek od nieruchomości	1 011 377,00	981 867,01	1 040 860,00	992 205,70	95,33	101,05	655 453,00	18 077,36	86 680,93	10 736,87
5	Podatek leśny	58 772,00	66 990,95	64 600,00	69 554,09	107,67	103,83			37,77	337,19
6	Podatek od środków transportowych	45 110,00	55 868,73	59 200,00	57 397,66	96,96	102,74	19 550,48		2 091,83	2 343,00
7	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej	1 852,00	5 119,01	1 500,00	2 202,79	146,85	43,03				
8	Podatek od czynności cywilnoprawnych	63 531,00	53 182,90	142 700,00	134 335,65	94,14	252,59				
9	Wpływy z opłaty skarbowej	24 456,00	21 791,72	43 500,00	41 893,02	96,31	192,24				
	Opłata eksploatacyjna			4 500,00	4 425,54	98,35					
II	DOCHODY POZA PODSTAWOWYMI DOCHODAMI PODATKOWYMI	127 518,00	72 482,24	155 066,00	146 715,61	94,61	202,42	3 577,19	0,00	88 758,20	53 455,00
1	Opłata prolongacyjna	1 936,00	2 603,10	62 996,00	62 721,47	99,56	2409,49				4 754,00
2	Odsetki	120 582,00	66 784,14	87 870,00	79 789,14	90,80	119,47			88 758,20	48 701,00
3	Podatek od posiadania psów	5 000,00	3 095,00	4 200,00	4 205,00	100,12	135,86	3 577,19			
III	RAZEM	3 592 370,00	3 541 838,62	4 169 952,00	4 084 274,99	97,95	115,32	839 060,67	19 033,26	187 279,87	151 048,81

W 6 pozycjach źródłowych wykonanie jest niższe od 100 %. Łącznie w tych pozycjach do pełnych 100 % brakuje kwotowo 99.040,40 zł , tj.2,5% całej realizacji podstawowych dochodów podatkowych. W pozostałych przekracza 100 % ,sięgając do 146,8%.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-PDP z wykonania dochodów podatkowych **roczne skutki obniżenia górnych stawek podatków** wyniosły 835 483,48 zł i dotyczą w najwyższych kwotach podatku od nieruchomości i podatku rolnego , odpowiednio w wartościach 655.453 zł i 160 480 zł .

W kwocie **19 033,26 zł udzielonych ulg ,umorzeń i zwolnień obliczone za rok 2007** , kwota 955,90 zł dotyczy podatku rolnego , a 18 077,36 zł podatku od nieruchomości. **Skutki wydanych decyzji przez Burmistrza na umorzenie zaległości podatkowych** to kwota **98 521,67 zł** , w tym 9 711,14 w podatku rolnym , 86 680,93zł w podatku od nieruchomości.

Natomiast **skutki decyzji wydanych na rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności** to kwota **97 593,81 zł** , w tym 84 176,75w podatku rolnym, w podatku od nieruchomości10 736,87 . Łącznie wszystkie zastosowane ulgi w podatkach wyniosły 1 050 632,22 zł) i stanowią podobny wskaźnik jak w minionym roku- 4,7 % (było 4,6 %) ogólnie zrealizowanych dochodów gminy. (za 2006 rok- 753.753,35 zł , za 2005r- 818.465 zł).

Dochody z majątku gminy wyniosły **582 365,26 zł 621 088,82 zł i** stanowią 89,4 % realizację planu , natomiast w stosunku do dochodów osiągniętych z tego źródła za rok 2006 są niższe 30 996,43 zł . *Uzyskana wielkość rocznych wpływów stanowi 10,0 % uzyskanych dochodów własnych gminy , a 2,6 % dochodów ogólnych gminy.*

Tak jak i w latach poprzednich najwyższe kwoty uzyskano ze **sprzedaży mienia komunalnego** : 391.709,10,. Z tytułu **dzierżawy** uzyskano 106 245,41 zł , natomiast z tytułu **opłat zarządu i wieczystego użytkowania** 26 742,79 zł .Po raz pierwszy wystąpiło nowe źródło wpływów

majątkowych : wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności , które zrealizowano kwotą 4 580,45 zł . Mimo wielu starań Nie udało się osiągnąć pełnej realizacji.

Staramy się , aby poprawił się stan dróg łączący naszą gminę z innymi atrakcyjniejszymi miejscowościami , co wymaga środków wojewódzkich i powiatowych –właściciele tych dróg. *Tereny naszych nieruchomości są zbyt oddalone od głównych szlaków komunikacyjnych ,co jest istotną przeszkodą w znalezieniu nabywców dla naszych , stosunkowo tanich nieruchomości.*

Mamy nadzieję że zrealizowane i planowane do zrealizowania inwestycje infrastrukturalne gminy powinny zachęcić ó przyszłych inwestorów do osiedlania się na naszym terenie .

Z analizy realizacji **obciążeń finansowych** dochodów z gospodarowania mieniem komunalnym / **załącznik Nr 1** / wynika , że **stan zaległości** na dzień 31 grudnia 2007 roku wynosi łącznie 185.020,78 zł i jest niższy o 16.399,25 zł od zaległości figurujących na dzień 31 grudnia 2006 roku wynoszących 201.420,03 zł . Dane w tym załączniku są przedstawione brutto, łącznie z podatkiem VAT, który został odprowadzony do budżetu państwa.

Wpływy z mienia komunalnego składają się z następujących pozycji :

1. Użytkowanie wieczyste od osób prawnych uiszczało 9 jednostek w różnych terminach, choć terminem obowiązującym jest zawsze 31 marca każdego roku. Realizacja przypisu bieżącego wynosi 13.520,52zł stanowiąc 68,14% wykonania. Kwota zaległości wynosi 38.471,47zł i dotyczy 6 jednostek.
2. Użytkowanie wieczyste od osób fizycznych opłacane było przez 492 użytkowników. Wg zapisów w aktach notarialnych wpłaty roczne powinny być dokonywane w terminie do 31 marca każdego roku. W rzeczywistości jednak wpłaty były dokonywane w ciągu całego roku. Łącznie wpłynęło 23.756,34zł. Realizacja przypisu bieżącego wynosi 87,74%.
3. Czynnosc za działki uiszczaają 342 osoby. Na zaległość wpłynęła kwota 644,25 zł, natomiast na należność bieżącą 6.636,31zł. Realizacja przypisu bieżącego wynosi 73,58%. Stan zaległości wynosi 12.311,03zł, zadłużenie obciąża 256 osób w tym 1 osoba zadłużenie w kwocie 786,48zł i 2 osoby w kwocie 925,47zł oraz 1 osoba w przedziale 300 – 450zł, pięć osób w przedziale 100 –300zł.
4. Czynnosc za grunt pod punktami usługowymi 17 dzierżawców. Na zaległość wpłynęła kwota 5.995,31zł, natomiast na należność bieżącą wpłynęło 37.775,68zł co stanowi 85,03% przypisu bieżącego. Saldo zaległości wynosi 21.699,73zł. Zaległość występuje w 8 przypadkach.
5. Czynnosc za garaże dokonywany przez 113 dzierżawców został wykonany wskaźnikiem 97,05%. Zaległość na 31.12.2007r wynosi 2.215,67zł. Zadłużenie posiadają 22 osoby.
6. Za dzierżawę sprzętu od 11 dzierżawców na zaległość wpłynęło 52.001,05zł, wpłaty bieżące 2.580,49zł. Realizacja przypisu bieżącego wynosi 6,94% i jest bardzo niska. Zalega 2 dzierżawców, zaległość 1 dzierżawcy wynosi 75.086,00zł, zaległość 2 dzierżawcy wynosi 442,00zł.
7. Saldo zaległości za dzierżawę pola namiotowego wynosi 5.329,00zł. Zalega 3 podatników.
8. Wpływy ze sprzedaży nieruchomości łącznie wykonano w 103,27%. Zadłużenie posiadają 4 osoby,
z których 1 – 10.000,00zł, 2 osoby 1.100,00 zł i 1 – 150,00zł

Zbioreczo przypis netto obciążeń z gospodarowania mieniem komunalnym za 2007 rok wyniósł **566.228,87**, jego realizacja wyniosła natomiast 510.850,29zł, co stanowi **90,2%** (za 2006 r. -89,2 % , za 2005 r. wskaźnik ten wyniósł - 86,6%).

Do stałych zadań prowadzonych w zakresie gospodarowania mieniem w 2007 roku należała min. sprzedaż nieruchomości, która w porównaniu do lat poprzednich przedstawia się następująco :

Sprzedaż gruntów lata 2000-2007

L.p.	Sprzedaż gruntów	2000r.		2001r.		2002r.		2003r.		2004r.		2005.		2006		2007	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Miasto przetarg	1	7.656,00	3	16.870,00	-	-	2	9.790,00	2	37.600,00	3 (5 dz)	42.690,00	10(11)	170.309	6	90.784,68
2.	Miasto – Poprawa warunków zagospodarowania	3	1.982,00	5	4.488,00	-	-	1	3.000,00	2	18.400,00	-	-	3	2.661	1	4.200,00
3.	Wieś - przetarg	2	17.520,00	7	62.136,00	10	86.560,00	7	91.810	10	66.514,00	1 (2 dz)	32.800,00	4(9dz)	199.381	8	160.317,70
4.	Wieś poprawa warunków zagospodarowania	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	9.760,00
	RAZEM	6	27.158,00	15	83.494,00		86.560,00	10	104.600,00	13	122.514,00	7	75.490,00	17	372.351	20	323.252,38

Zestawienie sprzedaży budynków mienia komunalnego w latach 1997 – 2007 : wartościowo ilościowo w zł

L.p.	Sprzedaż mienia komunalnego	1997r.		1998r.		1999r.		2000r.		2001		2002		2003		2004		2005		2006		2007	
		ilość	Wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	Lokale mieszkalne - miasto	95	589.736	102	363.071	47	153.773	14	46.214	16	87.614	5	11.219	10	15.746	10	8.993	15	41012	6	45335	16	79.506
2	Budynki mieszkalne - miasto	-	-	4	11.621	3	11.703	1	20.000	---	---	---	---	---	---	---	---	-	-	---	---	---	---
3	Budynki użytkowe - miasto	6	50.377	-	-	1	2.427	1	300	3	72.820	---	---	---	---	1	25.030	3	5882	---	---	---	---
4	Lokale mieszkalne - wieś	7	15.181	12	48.062	5	14.087	7	29.605	3	5.901	2	2.247	1	6.672	---	---	1	49	---	---	4	24.218
5	Budynki mieszkalne - wieś	9	22.692	1	6.620	7	16.900	1	12.530	2	4.568	1	482	1	1330	2	17.592	-	-	---	---	4	10.293
6	Budynki użytkowe - wieś	4	10.963	2	2.280	1	4.596	2	8.363	4	9.051	1	5700	---	---	---	---	2	34190	2	10240	---	---
	RAZEM	121	688.949	121	431.654	64	203.486	26	117.012	28	179.954	9	19648	12	23748	13	51.615	21	81139	8	55.473	24	114.017

Gospodarowanie gruntami budowlanymi w 2007 roku:

1. ZASOBY MIESZKANIOWE .

Teren miejski:

32 lokali mieszkalnych w 12 budynkach wybudowanych po roku 1960 lub po wykonaniu kapitalnego remontu (3 lokale wyłączone ze sprzedaży- lokale służbowe).

144 lokale mieszkalne w 42 budynkach wybudowanych w okresie przedwojennym (19 lokali w 10 budynkach wyłączone ze sprzedaży – nie spełniające wymogów samodzielnego lokalu znajdujące się w budynkach publicznych i budynkach socjalnych.

Zainteresowanie kupnem mieszkań i domów mieszkalnych przez najemców zarówno w mieście jak i na wsi w porównaniu z rokiem 2006 zwiększyło się. W 2007 roku z mieszkań w nowym budownictwie sprzedano 7 lokali mieszkalnych i 9 lokali mieszkalnych w budynkach przedwojennych w mieście, na wsi sprzedano 4 lokale mieszkalne i 4 budynki mieszkalnego ich najemcom. Duże zainteresowanie jest zakupem wolnych lokali mieszkalnych i budynków ale takich Gmina nie ma w zasobach. Nie ma więc przetargów na tego typu sprzedaż nieruchomości. Przypuszcza się, że zainteresowanie wykupem mieszkań przez ich najemców w 2008 roku powinno się zwiększyć.

Teren wiejski:

Do sprzedaży najemcom jest przeznaczonych:

-10 budynków mieszkalnych –sprzedaż dla najemców

-21 lokali mieszkalnych – sprzedaż dla najemców

Nie przeznaczono do sprzedaży Domu Spokojnej Starości w Kramarzewie , budynku świetlicy i budynku socjalnego w Wojtówku (26 lokali mieszkalnych)

2.GRUNTY BUDOWLANE :

Teren miejski.

w 2007 roku do sprzedaży wystawionych było dwanaście działek budowlanych z których sześć zostało sprzedanych w przetargach nieograniczonych – pięć działek wystawionych do sprzedaży w przetargu nie znalazły nabywców oprócz jednej na którą ustalono nabywcę ale sprzedaż nastąpiła w styczniu 2008 roku. Zainteresowanie kupnem działek w stosunku do lat poprzednich działek pod budowę znacznie wzrosło i tendencja ta utrzymuje się nadal.

W 2008 roku planuje się przeznaczyć działki, przy ulicy Polnej i Mickiewicza – są to tereny, dla których są opracowane miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego.

Teren wiejski:

Gmina oferuje do sprzedaży 16 działek pod zabudowę rekreacyjną w obrębie Piszewa. / w obrębie Piszewo sprzedano w 2007 roku trzy działki/, w 2007 roku tereny te zostały zwodociągowane i skanalizowane, oddana inwestycja do użytku w grudniu 2007 roku, w związku z tym zainteresowanie tymi działkami powinno wzrosnąć.

W 2007 roku sprzedano 10 nieruchomości o powierzchni 5,40 ha w obrębie Radostowo, Potryty i Kikity z możliwością uzyskanie na nich pozwoleń pod zabudowę zagrodową i mieszkalną.

W 2008 roku planuje się wystawić do sprzedaży działki w Piszewie. W innych obrębach grunty będą wystawiane do sprzedaży jeśli będą zainteresowani ich nabywciami

3.Grunty rolne;

zbędne dla gminy sprzedaż w przetargach o ile będzie zainteresowanie ich kupnem.

4. Budynki gospodarcze :

- sprzedaż w przetargach dla zainteresowanych ich nabyciem.

5. W 2007 roku **wpływy z opłat adiacenckich** z tytułu wydania decyzji podziałowych wyniosły 27.000 zł i opłata planistyczna 13.600 zł.

W 2008 roku wpływy z tytułu opłat adiacenckich i planistycznych powinny kształtować się na tym samym poziomie.

6. W 2007 roku **zawarto 43 akty notarialne** na sprzedaż nieruchomości.

Dwa akty notarialne – na zakup działek na poszerzenie dróg w obrębie Kikity i Piszewo. Jeden akt zamiany i przejęcia dróg od Spółki z o.o. „ROYAL” za dwie działki w Piszewie. Jeden na zakup nieruchomości w Jezioranach – budynek po byłym internacie. Jeden na przejęcie darowizną od Starostwa Powiatowego nieruchomości w Jezioranach budynek mieszkalny przy ulicy Kajki 58.

7. W wyniku komunalizacji Gmina przejęła drogi –2 działki o powierzchni 0,5624 ha.

8. W 2007 roku wydano 11 decyzji przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności 11 nieruchomości o pow. 1,21 ha (w tym sześć działek Spółdzielni Mieszkaniowej „Jezioranka”)

9. W 2007 roku **ogłoszono 61 przetargów** – 56 na sprzedaż i 5 na dzierżawę, w 30 przetargów na sprzedaż gruntów nie rozstrzygnięto ze względu na brak zainteresowanych.

10. W 2007 roku przedłużono umowy dzierżawy:

działki ogrodowe i grunty rolne – 61 umów

działki gruntu zabudowane garażami – 10 umów

działki gruntu pod budynkami gospodarczymi – 11 umów

działki gruntu pod punktami handlowymi – 1 umowa

Powierzchnia ogólna Gminy Jeziorany wynosi 21.149 ha w tym

powierzchnia gminy 20.808 ha

powierzchnia miasta 341 ha

Powierzchnia gruntów będących własnością gminy wynosi – 562,37 ha w tym :

powierzchnia gruntów na terenie gminy – 383,06 ha

powierzchnia gruntów na terenie miasta – 179,31 ha

Stan gruntów mienia komunalnego w obrębie Miasto Jeziorany :

1. Grunty ogółem – 179,31 ha

2. Grunty oddane w użytkowanie wieczyste :

w tym:

a) osobom fizycznym – 233 działek o pow. 12,16 ha

b) osobom prawnym – 21 działek o pow. 14,60 ha

Razem: 26,76 ha

4. Współwłasność Gminy w 18 działkach o pow. 0,21 ha.

5. Grunty pod zabudowę i działki budowlane 112 działek o pow. 5,35 ha – możliwość sprzedaży najemcom lokali mieszkalnych i działek pod zabudowę.

6. Drogi – 81 działek o pow. 8,00 ha.

7. Place , boiska ,parki - 38 działek plus boisko szkolne o pow. 8,79 ha.

8. Cmentarze – 3 działki o pow. 4 ha.

9. Grunty w użytkowaniu rolniczym – 91 działek o pow. 126,04 ha

10. Grunty których Gmina jest wieczystym użytkownikiem – 0,16 ha

Stan gruntów mienia komunalnego na terenie gminy Jeziorany:

Grunty ogółem: 383,06 ha.

1. Grunty pod drogami – 265,39 ha.
2. Grunty pod świetlicami i boiskami – 10,5 ha (20 świetlic , 8 boisk)
3. Plaże nad jeziorami – 2,8 ha (trzy jeziora).
4. Grunty pod studniami publicznymi i hydroforniami 9,44 ha.
5. Grunt pod remizami i zbiornikami ppoż – 1,9 ha (6 remiz 8 zbiorników).
6. Grunt pod budynkami gminnymi – 3,42 ha – możliwość sprzedaży .
7. Grunt pod byłymi zlewniami mleka – 0,44 ha.
8. Parkingi i place – (Tłokowo , Zerbuń)- 0,5 ha.
9. Cmentarze poniemieckie – 0,1 ha.
10. Spodziewane występowanie żwiru i wyrobiska –17,65 ha.
11. Szkoły i grunty szkolne – 5,7 ha.
12. Grunty w użytkowaniu wieczystym osób fizycznych– 9,78 ha.
13. Grunty podlegające uwłaszczeniu pod budynkami prywatnymi- 7,23 ha.
14. Grunty pod rekreację –7,90 ha – możliwość sprzedaży
15. Działki budowlane w zabudowie wiejskiej – 9,74 ha – możliwość sprzedaży
16. Grunty użytkowane rolniczo – 30,57 ha – możliwość sprzedaży

Budynki mienia komunalnego na wsi wg stanu na dzień 31.12.2007

1. Modliny – nie ma
2. Wólka Szlachecka – nie ma
3. Pierwagi – świetlica
4. Olszewnik – świetlica 51/100 dz. 109/3 0,23 ha
 - Budynek mieszkalny dz. 37/2 0,64 ha – najemca
 - Działka – studnia 83/21 0,01 ha zab.
 - dz. 112/4 zab. 0,20 RIIIb 0,10 B/RIIIb 0,10 - użytkowanie wieczyste osób fizycznych
 - grunty pod budynkami prywatnymi 0,54 ha – 3 szt.- uwłaszczenie
5. Piszewo – cmentarz dz. 33 0,11 ha
 - sklep dz. 43/4 0,02 ha
 - b. mieszkalny dz. 64 0,10 ha - najemca
 - b. gospodarczy dz. 65/3 0,37 ha – najemca
6. Polkajmy – świetlica dz. 61 0,10 ha - ½ i dz. 187 0,03ha zab. 0,01 ha
7. Potryty – świetlica dz. 45/2 0,032 ha
8. Radostowo – dz. 169/3 1,23 ha użyt. wieczyste osoby fizyczne
 - dz. 169/4 0,1405 ha użyt. wieczyste osoby fizyczne
 - dom kultury dz. 437/8 0,3126 ha
 - hydrofornia dz. 5/15 0,3908 ha , dz. 11/5 0,1702 ha
 - b. mieszkaniowy dz. 197/3 0,14 zab
 - lokal mieszkalny na dz. 256.- 318/1000
 - świetlica PGR dz. 5/17 0,0786 ha
 - szkoła dz. 414 1,50 ha

9. Studnica - budynek dz. 83 0,53 ha - wieczysty użytkownik
 - studnia dz. 81/1 0,03 ha
 - dz. 89 0,25 ha - I świetlica 338/1000
10. Studzianka - budynek dz. 50/1 0,1114 ha - najemca
 - sklep świetlica dz. 10/2 0,09 ha
11. Tłokowo – mieszkanie świetlica dz. 21 0,39 ha
 - przystanek PKS dz. 104/4 0,02 ha
 - remiza dz. 129/1 0,06 ha
 - świetlica Wójtówko dz. 290/21 0,1088 ha
 - hydrofornia Wójtówko dz. 283/24 0,2877 ha
 - hydrofornia Ustnik dz. 305/9 0,0598 ha
 - hotel Wójtówko dz. 287/2 0,5064 ha
 - budynki Tłokowo dz. 166/2 0,70 ha - najemca
12. Zerbuń - remiza
 - budynek po byłej szkole –dwa lokale mieszkalne
 - budynek mieszkalny dz. 254/1 – 544 m² - najemca
13. Żardeniki - budynki dz. 31/2 0,10 ha - świetlica
 - sklep dz. 27/2 0,01 ha - użytkowanie wieczyste
 - ½ budynku dz. 2/3 0,39 ha - najemca
 - budynki dz. 3/3 0,21 ha – najemca
 - budynek 24 - 2 lokale najemcy
14. Kiersztanowo - świetlica dz. 134 0,08ha zab. 0,08 ha
15. Kikity - świetlica dz. 118/1 0,0214 ha zab. 0,0214 ha
 - dz. 117/ 1 0,01 ha zab. 0,01ha - wieczyste użyt. osoba fizyczna
16. Kolonia Jeziorany - wodociągi dz. 35 0,36 ha zab. 0,36 ha
 dz. 37/2 0,08 ha ŁIII 0,08
17. Kramarzewo – DSS dz. 0,58 ha zab. 0,58 ha
 - dom dz. 80/2 0,18 ha - najemca
 - była zlewnia mleka – adaptacja na lokal mieszkalny - najemca
18. Krokowo - kuźnia dz. 0,0438 ha
 - hydrofornia dz. 112/2 0,0414 ha
 - dwie świetlice
19. Kostrzewy – studnia dz. 16/6 0,05 ha
20. Derc – remiza OSP 0,20 ha zab. 0,07 i N-0,13
 - studnia głębinowa 0,01ha w tym PsIV- 0,01
 - przystanek PKS 0,20 ha w tym zab. 0,07 i ŁIV- 0,16
 - zlewnia mleka 0,06 ha zab. 0,06
 - studnia 0,04ha zab. 0,04
 - świetlica, sklep 0,24 ha zab. 0,24
 - szkoła 1,10 ha zab. 0,14 RIV-0,24, RV-0,39, Ps-0,33
 - budynki prywatne 2 szt. 0,9711 ha - prawo właścicieli do uwłaszczenia
21. Franknowo - świetlica 0,08 ha zab. 0,08
 - staw p. poz. 0,04 ha N-0,04

- przystanek PKS 0,03 ha zab. 0,02 , N-0,01
- hydroformia 0,28 ha
- budynki prywatne 11 szt. 1,3271 ha - prawo uwłaszczenia dla właścicieli
- szkoła 136 0,6917 ha w tym zab. 0,3517 i S/PsIII-0,04 i PsIII-0,30

22. Miejska Wieś - remiza OSP 0,09 ha zab. 0,09
- basen p. poż. 0,22 ha PsIII-0,04, N-0,18
 - sklep, świetlica 0,0845 ha zab. 0,0845
 - szkoła 0,36 ha zab. 0,36 budynek zamieszkały - najemcy
 - budynek mieszkalny dz. 119/2 0,0956 ha - najemca .

**Spośród PODSTAWOWYCH DOCHODÓW PODATKOWYCH
największym źródłem dochodów własnych , bezpośrednio realizowanym przez tut.
Urząd ,są p o d a t k i i o p ł a t y l o k a l n e .**

W dużej mierze wpływ na realizację podatków miały i mają dokonywane transakcje kupna – sprzedaży prowadzone na wolnym rynku, w wyniku których nabywcy doprowadzili do uregulowania figurujących zobowiązań podatkowych na kontach nabywanego gospodarstwa. Obserwuje się w ostatnich latach bardzo nasilony ruch zmiany własności gospodarstw rolnych, na co największy wpływ mają składane wnioski emerytalno rentowe rolników.

Poprawiająca się sytuacja w rolnictwie m.in. poprzez obniżanie ceny żyta oraz wcześniej okresowe wprowadzanie bonów paliwowych , ale przede wszystkim wprowadzone od 2003 roku dopłaty unijne dla rolnictwa , przyczyniają się powoli do stabilizacji dyscypliny płatniczej wsi.

Zastosowana w gminie w ostatnich latach polityka rozkładania zaległości podatkowych ,nawet małych kwotowo należności na wielomiesięczne raty i bardzo wnikliwa ocena przy stosowaniu umorzeń przyczyniła się z pewnością także do ugruntowania tej dyscypliny.

Plan budżetowy wpływów w dz. z podatków i opłat został zrealizowany w 99%.Kwotowo do 100 % realizacji planu w dziale 756- Dochody od osób pranych ,od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej zabrakło 39.956,02 zł .

REALIZACJĘ OBCIĄŻEŃ FINANSOWYCH WAŻNIEJSZYCH PODATKÓW przedstawiają załączniki Nr 2-10.

Przypis bieżący netto w podatkach i opłatach od osób prawnych przedstawionych w załączniku nr 3 został zrealizowany w 71,3 % ,mniej o 7,9 % od realizacji za 2006r , natomiast zbiorczo w podatkach i opłatach od osób fizycznych (ten sam załącznik) w 87,8 (za 2006-86,7 %) , więcej o 1,1 % od realizacji za2006 r.Łącznie natomiast i od osób fizycznych i od osób prawnych w 80,7 % , gdy(za 2006- 86,9 % , za 2005r. w 86,8 % , w 2004 r-82% w 2003- 83% , a jeszcze wcześniej- 77 %.

Zbiorczo stan zaległości przedstawiony w Zał. Nr 2 o syntetycznej realizacji obciążeń finansowych w podatkach gminy z kwoty **1.669.861 zł na początek roku zwiększył się się do kwoty 1.794.463,74 zł** , gdy na początek 2005 r. było to saldo 1.755.733 zł , a na początek 2004 - 1.545.841/, w tym 159.911 zł na 31.12.2004r. należności zabezpieczone na hipotekach / figurujące na koncie 226 – należności przyszłych okresów/.

Stan zaległości na koniec 2007 roku / razem ze stanem należności zabezpieczonych hipotecznie / zmniejszył się w największym kwotowo źródle dochodów podatkowych tj . w łącznym zobowiązaniu pieniężnym z początkowego salda wynoszącego 891.449,55 1.043.251 zł o zł i wynosi zł **797.776,05** (w ubiegłym roku zmniejszenie wyniosło 93.673,50 zł) . **Najwięcej wzrósł w podatku od nieruchomości od osób prawnych** : z kwoty początkowej 648.139,67 zł do 896.215,12 zł tj. o 38,3 % , (w ubiegłym roku wzrost wyniósł 10 % , w poprzednim 6%). Natomiast zmniejszyły się zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych z kwoty 74.175,36 zł do 41.954,68 zł 43,4 %

1.ZOBOWIAZANIE PIENIĘŻNE

Przypis w 2007 r. dokonano z powierzchni 12.277,27 ha fizycznych, co stanowi 13.084,12 ha przeliczeniowych. Kwota przypisu bieżącego podatku rolnego (ha przeliczeniowe x 30 zł cena g żyta x 2,5 za a ha , po zminusowaniu ustawowych ulg z tytułu nabycia) wyniosła 818,112 zł. plus przypis podatku od nieruchomości na kwotę 192.819 zł plus przypis podatku leśnego 9.275 zł.

Łączny przypis brutto w 2007 roku wynosi 1.020.206 zł.

Udzielono do 31.12.2007 r.

ulg żołnierskich na kwotę	-	266 zł.
ulg inwestycyjnych na kwotę	-	4.044 zł.
umorzono	-	5.730 zł.
inne odpisy ,korekty wymiaru	-	21.882 zł.

ogółem kwota odpisu bieżącego- **31.922 zł.**

Przypis netto wynosi - **988.284 zł.**

Odpisy zaległości - **6.456,44 zł** w tym umorzono zaległości na kwotę **5.395,24 zł.**

Do 31.12.2007 r. **na umorzenie** zobowiązań podatkowych wpłynęło **71** podania z czego pozytywnie załatwiono **49** podań , częściowo pozytywnie **6** podań, odmownie załatwiono **6** podań , **4** podatnikom odmówiono wszczęcia prowadzenia postępowania podatkowego , **3** podatników wycofało podania, **3** podatnikom przeniesiono załatwienie podań na 2008 rok. W sprawie **odroczenia, rozłożenia na raty** do 31 grudnia 2008 roku wpłynęło **37** podań z czego **1** podatnikowi umorzono postępowanie , zaś **34** wniosków załatwiono pozytywnie, **2** wnioski załatwiono odmownie.

Wskaźnik realizacji przypisu bieżącego za 2007 r. wyniósł **87,68 %**.

Największy wskaźnik realizacji przypisu bieżącego uzyskały sołectwa :

Wójtówko-**99,2 %** Piszewo – **99,1 %**, Potryty **98,2%**, Żardeniki – **92,6 %** ,
Jeżiorany Kolonie -**92,1 %** , Polkajmy – **91,9 %**, Franknowo – **91,2%**, Miasto Jeżiorany –
91,1% ,Krokowo – **90,5 %** , Kramarzewo – **90,3 %** , Kiersztanowo – **88,8 %** ,
Studnica – **88,1 %**,

Niższym wskaźnikiem realizacji przypisu bieżącego zamknęły się sołectwa :

Miejska Wieś – **87,3 %** , Olszewnik – **87,0 %** , Lekity –**85,7 %** , Kikity –**84,4%**
Modliny – **87,3 %** , Zerbuń – **82,0 %** , Derc – **80,3 %**, Tłokowo – **79,8 %**, Kostrzewy – **79,1 %** ,
Radostowo - **74,4 %**,

Najniższy wskaźnik realizacji przypisu bieżącego osiągnęły dwa sołectwa

Studzianka – **66,8 %** i Pierwągi- **56,3 %** .

Na poczet zaległości wpłynęła kwota **210.145 zł.** w tym drogą egzekucji ściągnięto **39.336 zł.** + odsetki w kwocie **9.342zł.** i koszty upomnienia –**1.937 zł.**

Łącznie wystawiono **402** tytuły wykonawcze na kwotę **93.958 zł,**

- w tym **23 tytuły** wykonawcze skierowano do innych urzędów skarbowych na kwotę **4.155 zł.**

Prowadzono także inne prace w celu lepszej windykacji zaległości :

- Wezwano **54** dłużników na rozmowy w sprawie wyjaśnienia zaległości podatkowych.
- Zgłosiło się **29** dłużników na rozmowy wyjaśniające zaległości podatkowe z tego
- **9** zalegających zadeklarowało spłaty zaległości miesięcznie po około 100 zł. ,
- **6** dłużników wpłaciło zaległość w całości na kwotę **66.514 zł + odsetki** w kwocie **35.780 zł.**
- (**3** dłużników sprzedało grunty w całości wpłacając zaległość na kwotę **34.380 zł. + odsetki** w kwocie **16.514 zł,**
- **2** dłużników sprzedało część swoich gruntów i uregulowało zaległości w całości na kwotę **24.2483zł. + odsetki** w kwocie **16.565 zł.) ,**
- **1** dłużnik przekazał gospodarstwo synowi i syn uregulował zaległości w kwocie **7.851 zł.+ % 2.701 zł. ,**
- **ponadto : 1** dłużnik wykonał prace na rzecz miasta, z wystawionych faktur zaliczona należność na zaległość podatnika w **wysokości 4.989 zł.+ % 2.543 zł.,**
- **2** dłużników wpłaciło zaległości częściowo na kwotę **4.500 zł.**

Wpisano zaległości na hipotekę przymusową 8 zalegającym na kwotę 35.330 zł
+ należne odsetki.
Ogólna kwota zaległości wpisana na hipoteki przymusowe wynosi 162.172 zł.
+ należne odsetki.
Z hipotek przymusowych zostały zdjęte zaległości wskutek wpłat na kwotę 41.281 zł

Ogółem zaległości posiada **465** podatników na kwotę **797.776 zł.**

Przedział zaległości:

Od 20.000 zł. - 100.000 zł. - 7 podatników kwota zaległości - 312.246 zł.
10.000 zł. - 20.000 zł. - 9 podatników kwota zaległości - 113.468 zł.
5.000 zł. - 10.000 zł. - 22 podatników kwota zaległości - 152.983 zł.
2.000 zł. - 5.000 zł. - 29 podatników kwota zaległości - 86.640 zł.
1.000 zł. - 2.000 zł. - 32 podatników kwota zaległości - 44.104 zł.
100 zł. - 1.000 zł. 185 podatników kwota zaległości - 75.462 zł.
1 zł. - 100 zł. 180 podatników kwota zaległości - 12.873 zł.

Do 31.12.2007 r. wydano łącznie **3.155 szt.** decyzji wymiarowych / z terenu sołectw i miasta / na podatek rolny, od nieruchomości i leśny .

Wydano **323** podatnikom podatku rolnego zaświadczenia o posiadaniu gospodarstwa ,dochodowości i o zaległościach, **10** zaświadczeń o spłatach PFZ i hipotek oraz **31** zaświadczeń o wysokości składek emerytalnych za lata 1977 r do 1990 roku.

Wydano w 2007 roku **185**decyzji na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej na kwotę **171.622.94 zł.**

2.PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI OD OSÓB PRAWNYCH przypis netto na dzień 31.12.2007 roku-**819.654zł.**

Na poczet przypisu bieżącego wpłynęła kwota **547.729,63 zł.** Wskaźnik realizacji przypisu bieżącego wyniósł **66,82 %.**Większość jednostek uregulowała podatek w 100 % ,

1 jednostka w ogóle nie wpłaciła podatku od nieruchomości , zaś 5 jednostek zrealizowało przypis bieżący niższym wskaźnikiem :

- J/06 –wskaźnik realizacji przypisu bieżącego – 44,87 % (uzgodniono ,że zaległości zostaną wpłacone do 31.03.2008 roku)
- J/11-wskaźnik realizacji zaległości – „0” – nieruchomość została sprzedana przez komornika(będzie sporządzony plan podziału sumy uzyskanej w w egzekucji z nieruchomości.)
- J/14- wskaźnik realizacji przypisu bieżącego –75,00 %- w m-cu 03/08 udzielono ulgi w spłacie zaległości za IV kw . 2007 r.) ,
- J/36- wskaźnik realizacji przypisu bieżącego - 0 %(wniosek o wpis na hipotekę).
- J/78- wskaźnik realizacji przypisu bieżącego- 0 % (wniosek o wpis na hipotekę)
- J/72 –wskaźnik realizacji przypisu bieżącego- 14,88% (wystawiono upomnienia i tytuły wykonawcze)
- J/54 wskaźnik realizacji zaległości – 0”% (wystawiono tytuły wykonawcze ,oraz powiadomiono Komornka Sądowego o stanie zadłużeń wobec Gminy Jeziorany w związku ze sprzedażą nieruchomości dłużnika przez Komornika.)
- J/70 zaległości z lat ub. wynoszą- 50.518 zł.- w dniu 29.07.2005 r nastąpiło zgłoszenie wierzytelności do Sądu Rejon. V Wydz. Gospodarczego w Olsztynie na kwotę 56.824,75 zł.
- J/49 zaległości z lat ub. wynoszą –115.819zł.-w dniu 09.05.2005r.nastąpiło zgłoszenie wierzytelności do Sądu Gospodarczego w Olsztynie na kwotę 115.818,90zł.

3.PODATEK ROLNY OD OSÓB PRAWNYCH przypisano na łączną wartość 80.646 zł a zrealizowano w **100,35%** .

4.PODATEK LEŚNY OD OSÓB PRAWNYCH roczny wymiar –60.522 zł zrealizowano w **100,19%**.

5.PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI OD OSÓB FIZYCZNYCH

Źródłami tego podatku podobnie jak w latach ubiegłych były:

- podatek od nieruchomości za działki wymiar netto 988,00zł, wpływy wyniosły 777,70zł, zaległość końcowa 1.052,80zł, realizacja 79,36%
- podatek od nieruchomości za garaże: wymiar netto 1.479,00zł, wpływy 1.404,11zł, zaległość końcowa 72,60zł, realizacja 94,94%
- podatek od nieruchomości za budynki osoby fizyczne: wymiar netto 193.164,00zł, wpływy 179.741,80zł zaległość końcowa 40.289,96zł, realizacja 94,30%.

Ogółem zaległość w podatku od nieruchomości od osób fizycznych wynosi na koniec grudnia 2007 roku 41.954,68 zł .Saldo początkowe wynosiło 74 175,36.

6. Z przypisu 64.521,70zł w **podatku od środków transportowych od posiadaczy fizycznych** wpływy za 2007 rok zrealizowano kwotą 53.130,69 zł ,z której na należność bieżącą wpłynęło 40.379,91 zł, co stanowi 69,24% realizacji przypisu bieżącego. Stan zaległości wynosi 45.365,87 zł.

7. Z przypisu 5.341,00 zł w **podatku od środków transportowych od posiadaczy prawnych** wpływy za 2007 rok zrealizowano kwotą 3.253,00 zł co stanowi 60,91 % realizacji przypisu bieżącego. Stan zaległości wynosi 5.132,50 zł.

8. **Podatek od posiadania psów** na dzień 31.12.2006r. posiadał zaległość 3.460 zł.

Umorzono z tej kwoty 0,00zł. Wpływy na poczet zaległości wyniosły 690 zł. Przypis podatku na 2007 rok wynosi 4.520 zł . Został dokonany za 151 sztuk psów. Wpływy uzyskane wynosiły 3.515 zł ,z wymiaru bieżącego dokonano odpisów na 585 zł.

Wskaźnik realizacji przypisu bieżącego wynosi 89,33%. Saldo zaległości z przypisu bieżącego wynosi 420 zł.

W 2007 roku uzyskano wpływy z tytułu podatku od posiadania psów z terenu wsi za 61 sztuk w tym: Wojtówko – 11, Radostowo – 12, Kikity – 5, Tłokowo – 1, Franknowo-3, Potryty-6, Kiersztanowo-1, Żardeniki-2, Kalis-2, Piszewo-1, Studzianka – 1, Pierwagi – 6, Krokowo-4, Zerbuń-3, Kol. Jeziorany-1, Ustnik-2. Stan zaległości na koniec 2007 roku wynosi 1.840 zł. Liczba psów dotyczy 16 sołectw spośród 24 znajdujących się w Gminie.

