

Sicienko, dn. 26.03.2007 roku

**W N I O S E K**  
do Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Bydgoszczy

w sprawie: **zaopiniowania wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sicienko za 2006 rok.**

**Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sicienko** w składzie:

- |                                    |  |
|------------------------------------|--|
| <b>1. Pani Irena Mocna</b>         | <b>- Przewodnicząca Komisji</b>            |
| <b>2. Pan Mariusz Stężewski</b>    | <b>- Zastępca Przewodniczącego Komisji</b> |
| <b>3. Pani Jadwiga Świątkowska</b> | <b>- Członek Komisji</b>                   |

uprzejmie prosi o zaopiniowanie wniosku o udzielenie absolutorium **Wójtowi Gminy Sicienko za 2006 rok.**

Wniosek powyższy formułujemy w oparciu o dokonaną analizę wykonania budżetu za 2006 rok.

W wyniku kontroli wykonania budżetu stwierdzono, że z planowanych dochodów w kwocie 18.716.355 zł zrealizowano 19.040.540,58 zł. Kwota ta stanowi 101,73 % planowanych wpływów. Ustalono, że planowane wydatki w 2006 roku wynosiły 19.077.591 zł. W trakcie realizacji budżetu wydatkowano kwotę 18.542.193,16 zł. Stanowi ona 97,19 % przewidywanych środków. Wszystkie zadania ujęte w budżecie gminy zostały zrealizowane. Zabezpieczono również najpilniejsze potrzeby w zakresie realizacji zadań nałożonych na gminy przez ustawy. Stwierdzono, że na realizację inwestycji w 2006 roku z budżetu gminy wydatkowano środki w wysokości 2.241.275,37 zł. Kwota ta stanowi 96,93 % planowanych na ten cel środków w wysokości 2.312.275 zł. Wydatki na inwestycje stanowią 12,09 % ogółu wydatków. Na realizację wydatków bieżących przeznaczona była kwota 16.300,917,79 zł. W ramach powyższego na wynagrodzenia i pochodne wydatkowano 7.578.057,03 zł. Ustalono, że rok budżetowy zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 498.347,42 zł. Ponadto w trakcie realizacji budżetu na pokrycie planowanego w wysokości 361.236 zł deficytu budżetowego zaciągnięto pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Środki te przeznaczone były na realizację inwestycji.

Komisja ustaliła, że ze środków wygospodarowanych w latach poprzednich oraz częściowo z bieżących dochodów dokonano spłaty kredytu i pożyczek w łącznej wysokości 231.136 zł. W 2006 roku dokonano spłaty należnych rat:

- kredytu zaciągniętego w Banku Ochrony Środowiska na modernizację Stacji uzdatniania wody w Trzemiętowie w wysokości 21.000 zł,
- pożyczki uzyskanej z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę kolektora ściekowego oraz przepompowni Wojnowo-Strzelewo w wysokości 31.600 zł,

- kredytu bankowego zaciągniętego w Banku PKO BP S.A. Oddz. w Bydgoszczy na zakup samochodu specjalnego do wywozu odpadów komunalnych w wysokości 15.240 zł,
- pożyczki uzyskanej z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę kolektora ściekowego oraz przepompowni Osówiec – Dąbrówka Nowa w wysokości 29.000 zł
- pożyczki uzyskanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na modernizację kotłowni w budynku Przedszkola w Sicienku w kwocie 5.408 zł,
- pożyczki uzyskanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na modernizację kotłowni w budynku komunalnym w Mochlu w wysokości 8.888 zł,
- pożyczki uzyskanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na modernizację i rozbudowę oczyszczalni ścieków w Wojnowie w kwocie 120.000 zł.

Splata pożyczek i kredytów przebiegała zgodnie z ustalonymi terminami. Ustalono, że na spłatę powyższych kredytów i pożyczek nie zaciągnięto nowej pożyczki.

Komisja nie wniosła zastrzeżeń do realizacji planów finansowych zakładu budżetowego, funduszu celowego, środków specjalnych oraz rachunków dochodów własnych.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sicienko po dokonaniu kontroli wykonania budżetu w poszczególnych działach, zapoznając się z procentową realizacją dochodów i wydatków oraz analizując realizowane inwestycje uważa gospodarkę finansową gminy za właściwą i będzie wnioskować do Rady Gminy Sicienko o udzielenie Wójtowi Gminy absolutorium za 2006 rok.

W związku z powyższym na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( Dz.U. z 2001 r Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.) uprzejmie prosimy o pozytywne zaopiniowanie powyższego wniosku.

*Klasz*  
*mod. B. S. W. K.*  
*K. S. J. W. K.*

**P R O T O K Ó Ł**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sicienka**  
**z dnia 26 marca 2007 roku**

w sprawie: **analizy wykonania budżetu gminy za 2006 rok**

**Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sicienka** w składzie:

- |                             |                                     |
|-----------------------------|-------------------------------------|
| 1. Pani Ircna Mocna         | - Przewodnicząca Komisji            |
| 2. Pan Mariusz Stężewski    | - Zastępca Przewodniczącego Komisji |
| 3. Pani Jadwiga Świątkowska | - Członek Komisji                   |

dokonała analizy wykonania budżetu gminy za 2006 rok.

W trakcie posiedzenia sprawdzono:

- 1) wykonanie budżetu po stronie dochodów i wydatków w stosunku do planu,
- 2) wykonanie planów finansowych zakładu budżetowego, środków specjalnych, rachunku dochodów własnych oraz funduszy celowych,
- 3) dokonano analizy porównawczej wykonania budżetu za lata 2005 i 2006.

Budżet gminy na rok 2006 został przyjęty Uchwałą XXXVI/239/06 Rady Gminy Sicienka z dnia 25 stycznia 2006 roku w następujących wysokościach:

**- Dochody - 17.881.168 zł,**

w tym :

1. dotacja celowa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej - **2.160.700 zł,**
2. dotacja celowa na realizację zadań na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - **227.900 zł,**
3. dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - **126.000 zł,**
4. subwencja ogólna w wysokości - **7.596.001 zł.**

**- Wydatki - 18.157.168 zł,**

w tym :

1. wydatki bieżące - **15.170.041 zł,**
2. wydatki majątkowe - **2.987.127 zł,**
3. rezerwa ogólna - **50.000 zł**

**- Deficyt budżetowy - 276.000 zł.**

Jako źródło pokrycia deficytu budżetowego wskazano pożyczkę z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie **276.000 zł.**

Ustalono, że w trakcie roku budżetowego dokonano dwunastu korekt budżetu. Uchwałą Rady Gminy wprowadzono sześć zmian budżetu. Wójt Gminy korzystając z upoważnienia udzielonego przez Radę Gminy dokonywał zmian w planach finansowych. Łącznie w tym zakresie oraz korzystając z upoważnień wynikających z ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych Wójt Gminy wydał sześć zarządzeń zmieniających budżet gminy. Zmiany budżetu dotyczyły zarówno zwiększenia jak i zmniejszenia planowanych wpływów z niektórych źródeł dochodów budżetowych. W konsekwencji przeprowadzone zmiany spowodowały zwiększenie planu dochodów o łączną kwotę 835.187 zł. Zmiany planu dochodów wynikały ze:

- zwiększenia dotacji celowych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w wysokości 825.748 zł,
- zwiększenia dotacji celowych oraz innych środków na realizację zadań własnych gminy w wysokości 272.418 zł,
- zwiększenia wpływów z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych o kwotę 3.600 zł,
- zwiększenia subwencji ogólnej w wysokości 845 zł,
- zwiększenia dotacji celowych na realizację zadań wynikających z porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego o kwotę 142.100 zł,
- zmian dochodów własnych, które w konsekwencji spowodowały ich zwiększenie łącznie o kwotę 186.875 zł,
- zmniejszenie kwoty na dofinansowanie inwestycji pochodzących ze środków Unii Europejskiej o 511.223 zł,
- zmniejszenie dotacji celowej budżetu państwa na dofinansowanie inwestycji realizowanych w ramach programów unijnych o kwotę 85.176 zł.

Wzrost planowanych dochodów umożliwił zwiększenie przewidywanych wydatków oraz przyjęcie nowych zadań inwestycyjnych. Łącznie nastąpiło zwiększenie planowanych wydatków o kwotę 920.423 zł. W trakcie roku nastąpiło zwiększenie kwoty na wydatki bieżące o 1.595.275 zł oraz zmniejszenie środków na wydatki majątkowe o 674.852 zł.

Ostatecznie uchwalony budżet na 2006 rok zamknął się w następujących kwotach:

**- Dochody - 18.716.355 zł,**

w tym:

1. dotacja celowa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej - **2.986.448 zł,**
2. dotacja celowa na realizację zadań na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - **370.000 zł,**
3. dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - **129.600 zł,**
4. subwencja ogólna w wysokości - **7.596.846 zł.**

**- Wydatki - 19.077.591 zł,**

w tym :

1. wydatki bieżące - **16.765.316 zł,**
2. wydatki majątkowe - **2.312.275 zł.**

**- Deficyt budżetowy - 361.236zł.**

Planowane źródło pokrycia deficytu budżetowego to pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Wykonanie budżetu za 2006 rok przedstawia się następująco:

**- Dochody - 19.040.540,58 zł,**

w tym:

1. dotacja celowa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej - 2.972.211,28 zł,
2. dotacja celowa na realizację zadań na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - 363.356,73 zł,
3. dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - 130.115,38 zł,
4. subwencja ogólna w wysokości - 7.596.846,00 zł.

W związku z powyższym ustalono, że z planowanych dochodów w kwocie 18.716.355 zł zrealizowano 19.040.540,58 zł. Kwota ta stanowi 101,73 % planowanych wpływów. Analizując wykonanie dochodów z poszczególnych źródeł stwierdzono, że wykonanie budżetu w tym zakresie kształtuje się od niespełna 85 % do ponad 476 %. Niskie wykonanie w wysokości 84,78 % stwierdzono w zakresie wykonania dotacji celowej z budżetu państwa na zadania własne gminy w dziale oświata i wychowanie przeznaczonej na sfinansowanie kosztów nauki języka angielskiego w klasach pierwszych. Ustalono, że otrzymana dotacja w całości pokryła potrzeby w tym zakresie. W 90% zostały wykonane dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat zobowiązań w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych opłacających ten podatek w formie karty podatkowej. Ustalono, że dochody te realizowane są przez właściwy urząd skarbowy, w związku z tym nie ma możliwości precyzyjnego ustalenia planu. Poza tym wysokość tych dochodów wynosi 9 zł i nie ma to większego znaczenia dla budżetu gminy. Niższe wykonanie (90,90 %) stwierdzono w zakresie wpływów z opłat za wykonanie przyłącza wodociągowego w zakresie infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej wsi. Ustalono, że wynika to z faktu, iż część tych należności wnoszona jest w ratach. W wyniku kontroli stwierdzono, że dochody z niektórych źródeł przekraczają plan. Ustalono, że najwyższe przekroczenie planu ( 476,78 %) wystąpiło z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie. Wynika to z faktu wyegzekwowania w ostatnich dniach grudnia 2006 roku znacznych zaległości w tym zakresie. Generalnie ustalono, że wyższe wykonanie dochodów spowodowane jest nieprzewidywanymi wpływami lub brakiem możliwości precyzyjnego ustalenia planu.

Analizując wykonanie budżetu ustalono, że na koniec 2006 roku z tytułu dochodów gminy figurują zaległości w kwocie 778.550,45 zł. Na powyższą kwotę składają się należności:

- z tytułu podatków i opłat lokalnych w wysokości 410.415,92 zł,
- z tytułu podatku od spadków i darowizn w kwocie 680,30 zł,
- z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych w kwocie 1.012,13 zł,
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej 12.138,83 zł
- z tytułu czynszu za dzierżawę gruntu, lokali użytkowych w wysokości 5.431,80 zł,
- z tytułu opłat za najem lokali mieszkalnych w kwocie 111.470,86 zł,
- z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie w wysokości 9.551,83zł,
- z tytułu wpłat w związku ze wzrostem wartości nieruchomości zbytych po zmianie planu zagospodarowania przestrzennego w kwocie 11.422,50 zł,
- z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat zobowiązań 216.426,28 zł.

Stwierdzono, że do dłużników systematycznie wysyłane są upomnienia. W stosunku do największych dłużników prowadzone jest postępowanie egzekucyjne. Część zobowiązań została zabezpieczona poprzez wpis na hipotekę. Ustalono, że w części przypadków postępowanie egzekucyjne przyniosło efekty.

Wysokość nadpłat na koniec 2006 roku wynosi 207.195,88 zł, w tym 198.361,70 zł to kwota przedpłaty na podatek od nieruchomości dokonana przez Miejskie Wodociągi i Kanalizację Sp. z o.o.

Ustalono, że Wójt Gminy odroczył na 2007 rok należności z tytułu zobowiązań podatkowych od osób fizycznych oraz osób prawnych w łącznej wysokości 40.953 zł. Kwota umorzonych w 2006 roku zobowiązań z tytułu należnych podatków wynosiła łącznie 59.624,30 zł, natomiast z tytułu odsetek 19.384,72 zł. Umorzenia związane były z trudną sytuacją finansową podatników, zdarzeniami losowymi a także klęską suszy, którą objęta została znaczna część podatników naszej gminy.

W wyniku analizy stwierdzono, że skutki obniżen przez Radę Gminy górnych stawek podatków i opłat lokalnych za 2006 rok wynoszą łącznie 818.116,83 zł, z tego:

- podatek od nieruchomości - 775.699 zł,
- podatek rolny - 893 zł,
- podatek od środków transportowych - 41.524,83 zł.

Ogólna kwota skutków jest o 15,92 % niższa niż w roku 2005, co wynika z minimalnego obniżenia ceny 1q żyta przyjmowanej do ustalenia podatku rolnego, natomiast w przypadku podatku od nieruchomości i od środków transportowych skutki te są wyższe niż w 2005 roku.

**- Wydatki - 18.542.193,16 zł,**

w tym :

- 1. wydatki bieżące - 16.300.917,79 zł,
- 2. wydatki majątkowe - 2.241.275,37 zł.

Ustalono, że planowane wydatki w 2006 roku wynosiły 19.077.591 zł. W trakcie realizacji budżetu wydatkowano kwotę 18.542.193,16 zł. Stanowi ona 97,19 % przewidywanych środków. Wszystkie zadania ujęte w budżecie gminy zostały zrealizowane. Zabezpieczono również najpilniejsze potrzeby w zakresie realizacji zadań nałożonych na gminy przez ustawy. Na realizację wydatków bieżących przeznaczona była kwota 16.300,917,79 zł. W ramach powyższego na wynagrodzenia i pochodne wydatkowano 7.578.057,03 zł. Na wydatki bieżące związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przeznaczono 2.972.211,28 zł, natomiast związane z realizacją zadań z zakresu administracji samorządowej 369.675,07 zł. W 2006 roku z budżetu gminy przekazano dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie zadań gminy realizowanych przez stowarzyszenia w wysokości 100.979,09 zł, dotacje podmiotową z budżetu gminy dla samorządowej instytucji kultury w kwocie 608.500,00 zł, dotacje celowe wynikające z zawartych porozumień w wysokości 190.857,42 zł. Poniesione wydatki na obsługę długu wynosiły 43.852,09 zł. Wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wynosiły 118.999,13zł, natomiast na zadania wynikające z programu zwalczania narkomanii 2.956,13 zł. Stwierdzono, że na realizację inwestycji w 2006 roku z budżetu gminy wydatkowano środki w wysokości 2.241.275,37 zł. Kwota ta stanowi 96,93 % planowanych na ten cel środków w wysokości 2.312.275 zł. Wydatki na inwestycje stanowią 12,09 % ogółu wydatków.

Analizując wykonanie wydatków w poszczególnych paragrafach nie stwierdzono przekroczenia planu, a tym samym zachowana została w tym zakresie dyscyplina finansów publicznych. Stwierdzono, że w trakcie realizacji zadań stosowana była ustawa o zamówieniach publicznych. W wyniku kontroli stwierdzono, że na koniec roku figurują zobowiązania niewymagalne. Ustalono, że zobowiązania te dotyczą głównie dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników oraz zapłaty za usługi i dostawy z ostatnich dni grudnia.

**- Nadwyżka budżetowa - 498.347,42 zł.**

Ustalono, że rok budżetowy zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 498.347,42 zł. Ponadto w trakcie realizacji budżetu na pokrycie planowanego w wysokości 361.236 zł deficytu budżetowego zaciągnięto pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Środki te przeznaczone były na realizację inwestycji.

W trakcie analizy wykonania budżetu stwierdzono, że ze środków wygospodarowanych w latach poprzednich oraz częściowo z bieżących dochodów dokonano spłaty kredytu i pożyczek w łącznej wysokości 231.136 zł. W 2006 roku dokonano spłaty należnych rat:

- kredytu zaciągniętego w Banku Ochrony Środowiska na modernizację Stacji uzdatniania wody w Trzemiętowie w wysokości 21.000 zł,
- pożyczki uzyskanej z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę kolektora ściekowego oraz przepompowni Wojnowo-Strzelewo w wysokości 31.600 zł
- kredytu bankowego zaciągniętego w Banku PKO BP S.A. Oddz. w Bydgoszczy na zakup samochodu specjalnego do wywozu odpadów komunalnych w wysokości 15.240 zł,
- pożyczki uzyskanej z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę kolektora ściekowego oraz przepompowni Osowiec – Dąbrówka Nowa w wysokości 29.000 zł
- pożyczki uzyskanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na modernizację kotłowni w budynku Przedszkola w Sicienku w kwocie 5.408 zł,
- pożyczki uzyskanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na modernizację kotłowni w budynku komunalnym w Mochlu w wysokości 8.888 zł,
- pożyczki uzyskanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na modernizację i rozbudowę oczyszczalni ścieków w Wojnowie w kwocie 120.000 zł.

Spłata pożyczek i kredytów przebiegała zgodnie z ustalonymi terminami. Ustalono, że na spłatę powyższych kredytów i pożyczek nie zaciągnięto nowej pożyczki.

W trakcie kontroli analizowano również wykonanie planów finansowych zakładu budżetowego, funduszu celowego oraz rachunku dochodów własnych.

Planowane w 2006 roku przychody Zakładu Komunalnego w Sicienku po zmianach wynosiły 2.703.654 zł, w tym dotacja z budżetu gminy na zakupy inwestycyjne 148.000 zł. W okresie sprawozdawczym Zakład osiągnął przychody w kwocie 2.653.322,55 zł, co stanowi 98,14 % przewidywanych wpływów. Stan środków obrotowych na początek roku wynosił 18.813,93 zł. W związku z powyższym ogółem przychody wynosiły 2.672.136,48 zł.

W ramach powyższych środków Zakład Komunalny w 2006 roku otrzymał dotację celową na finansowanie zakupów inwestycyjnych w kwocie 148.000 zł, nie korzystał natomiast z dotacji przedmiotowych budżetu gminy. Głównym źródłem przychodów są wpływy z wykonywanych usług, które wynosiły 2.491.070,56 zł.

Planowane wydatki Zakładu Komunalnego wynosiły 2.682.468 zł. Koszty działalności Zakładu wyniosły 2.609.065,90 zł. Kwota ta stanowi 97,26 % przewidywanych rozchodów. Z powyższej kwoty na wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz odpisem na Fundusz Świadczeń Socjalnych dla pracowników zatrudnionych w Zakładzie przeznaczono 1.173.240,72 zł. Na bieżącą działalność statutową przeznaczona była kwota w wysokości 1.160.365,71 zł. Natomiast na wydatki związane z inwestycjami łącznie wydatkowano kwotę 149.027,36 zł. W ramach powyższych środków Zakład dokonał modernizacji Stacji Uzdatniania Wody w Kruszynie polegające na budowie zbiorników do odprowadzania wód popłucznych za kwotę 31.027,36 zł. Na powyższe zadanie z budżetu gminy przekazana została dotacja celowa w wysokości 30.000 zł. Ponadto Zakład dokonał częściowej zapłaty za zakupioną koparkę w wysokości otrzymanej na ten cel dotacji w kwocie 118.000 zł. Zapłata pozostałej należności z tego tytułu w kwocie 25.960 zł nastąpiła w miesiącu styczniu 2007 roku z przychodów uzyskanych przez Zakład. Z tytułu podatku od nieruchomości Zakład odprowadził do budżetu gminy kwotę 50.639,20 zł, natomiast do budżetu państwa z tytułu podatku VAT 70.308,37 zł oraz podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 6.457 zł. W trakcie wystąpiły inne zmniejszenia wynikające z rozliczeń amortyzacji w wysokości 3.817,44 zł., a także z wniesionej opłaty za korzystanie ze środowiska naliczonej przez Urząd Marszałkowski za lata 1999-2003 w wysokości 346,40 zł. Nastąpił również odpis należności ze względu na przedawnienie i umorzenie w łącznej kwocie 521,65 zł. Z tytułu naliczonej grzywny przez Państwową Inspekcję Pracy za brak wentylacji grawitacyjnej w pomieszczeniach biurowych Zakład wydatkował kwotę 558,80 zł. Z tytułu odszkodowania za likwidację awarii gazociągu poniesione koszty wynosiły 240,25 zł. Łącznie inne zmniejszenia wyniosły w 2006 rok 1.667,10 zł.

Uwzględniając powyższe stan środków obrotowych na koniec 2006 roku wynosił 56.613,58 zł. Ustalono, że planowany stan środków na koniec 2006 roku wynosił 40.000 zł w związku, z tym Zakład jest zobowiązany do końca marca 2007 roku dokonać wpłaty do budżetu gminy powstałej nadwyżki środków obrotowych w wysokości 16.613,58 zł.

Na koniec roku 2006 należności Zakładu łącznie wynosiły 158.654 zł. Natomiast kwota zobowiązań wynosiła 187.975,10 zł, w tym z tytułu wpłaty do budżetu gminy nadwyżki środków obrotowych 16.613,58 zł, oraz z tytułu inwestycji finansowanych ze środków własnych 25.960 zł.

Komisja ustaliła, że planowane przychody Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska wynosiły 27.000 zł. Przychody te zostały zrealizowane w kwocie 20.474,69 zł, co stanowi 78,75 % planu. Źródłem przychodów są odpisy z tytułu składek przekazywane przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Stan środków na początek roku wynosił 10.444,24 zł. Planowane rozchody wynosiły 26.500 zł. W okresie sprawozdawczym wydatkowano 20.229,77 zł, tj. 76,34 % planu. Środki te przeznaczone były na realizację zadań z zakresu segregacji odpadów komunalnych oraz na zakupy pojemników na odpady. Przyjęte do realizacji zadania w tym zakresie zostały zrealizowane. Pozostałe na koniec roku środki w wysokości 10.689,16 zł zostaną wykorzystane na zadania z zakresu ochrony środowiska w roku 2007.

Ustalono, że planowane przychody rachunków dochodów własnych, utworzonych przez placówki oświatowe zgodnie Uchwałą Nr XXIX/ 191/2005 Rady Gminy Sienko z dnia 25 maja 2005 roku, wynosiły 189.050 zł. W okresie sprawozdawczym zostały one

zrealizowane w kwocie 178.011,28 zł, co stanowi 94,16 % planu. Głównym źródłem przychodu są wpływy z usług z tytułu dożywiania dzieci w szkołach, a także darowizny oraz wpływy z różnych dochodów. Stan środków pieniężnych na początek roku wynosił 16.028,55 zł. W związku z tym przychody ogółem wynosiły 194.039,83 zł. Przewidywane wydatki w kwocie 205.079 zł zostały zrealizowane w wysokości 169.064,53 zł, co stanowi 82,44 % planu. Kwota ta została przeznaczona głównie na zakup środków żywności dla potrzeb dożywiania uczniów, a także na zakup materiałów i wyposażenia. Przyjęte do realizacji zadania zostały wykonane. Stan środków pieniężnych na koniec 2006 roku wynosił 24.975,30 zł. Zostaną one wykorzystane na realizację zadań w 2007 roku. Środki gromadzone na rachunku dochodów własnych oraz ich przeznaczenie odbywa się zgodnie z Uchwałą Rady Gminy.

Komisja dokonała również analizy porównawczej dochodów i wydatków budżetowych za lata 2005 i 2006. Stwierdzono, że dochody w 2006 roku wzrosły w stosunku do 2005 roku o 13,60 %. Zaobserwowano, iż niższe były wpływy związane z pozyskaniem środków unijnych na realizację inwestycji. Natomiast znacznie wzrosły ( 49,87 %) środki na realizację zadań zleconych, co wynika ze zwiększenia zakresu tych zadań. W wyniku analizy ustalono, że dochody własne wzrosły o około 25 %. Zaobserwowano znaczny wzrost ( około 40 %) dochodów z majątku gminy. Stwierdzono również znaczący wzrost udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (około 34%). Ustalono, że wynika to ze zwiększenia liczby mieszkańców, co związane jest z rozwojem mieszkalnictwa na terenie gminy.

Ustalono również, że wydatki w 2006 roku wzrosły w stosunku do 2005 roku o 6,78 %. Stwierdzono wzrost wydatków o ponad 10 %, natomiast wydatki inwestycyjne uległy zmniejszeniu o około 15,5 %. Ustalono, że zmniejszenie wydatków inwestycyjnych wynikało z pozyskania niższych środków na ten cel.

Kwart  
M. J. J. J.  
M. J. J. J.

**ANALIZA PORÓWNAWCZA DOCHODÓW GMINY SICIENKO  
W LATACH 2005 - 2006**

Załącznik  
do protokołu  
Komisji Rewizyjnej  
z dnia 26.03.2007 roku

Dz.	Rozdz.	Treść	Wykonanie za 2005 rok	Wykonanie za 2006 rok	% wzrostu 2006/2005
<b>010</b>		<b>ROLNICTWO I ŁOWIECTWO</b>			
	01010	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	42 000	45 450,00	108,21%
	01095	Pozostała działalność	4 750	241 201,87	5077,93%
		<b>RAZEM DZ. 010</b>	<b>46 750</b>	<b>286 651,87</b>	<b>613,15%</b>
<b>600</b>		<b>TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ</b>			
	60014	Drogi publiczne powiatowe	227 800	383 356,73	159,44%
	60016	Drogi publiczne gminne	38 000	554 382,98	1421,49%
		<b>RAZEM DZ. 600</b>	<b>266 900</b>	<b>917 739,71</b>	<b>343,85%</b>
<b>700</b>		<b>GOSPODARKA MIESZKANIOWA</b>			
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	402 392	595 076,85	147,88%
	70095	Pozostała działalność	102 300	111 946,48	109,43%
		<b>RAZEM DZ. 700</b>	<b>504 692</b>	<b>707 023,33</b>	<b>140,09%</b>
<b>750</b>		<b>ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b>			
	75011	Urzędy wojewódzkie	72 685	76 584,00	105,36%
	75023	Urzędy gminy	48 745	40 263,74	80,94%
	75095	Pozostała działalność	4 600	6 520,00	0,00%
		<b>RAZEM DZ. 750</b>	<b>127 030</b>	<b>123 367,74</b>	<b>97,12%</b>
<b>751</b>		<b>URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA</b>			
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 060	2 100,00	101,94%
	75107	Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	27 492	100,00	0,00%
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	17 255	110,00	0,00%
	75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie.	-	18 304,00	0,00%
		<b>RAZEM DZ. 751</b>	<b>46 808</b>	<b>20 614,00</b>	<b>44,04%</b>
<b>754</b>		<b>BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE</b>			
	75495	Pozostała działalność	-	10 000,00	0,00%
		<b>RAZEM DZ. 754</b>	<b>-</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00%</b>

756		<b>DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZ. I OD JEDN. ORGAN. NIE POSIAD. OSOBOWOŚCI PRAWNEJ</b>				
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	14 975		7 849,95	52,42%
	75615	Wpływy z podatku rlnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 308 910		1 708 359,72	130,52%
	75616	Wpływy z podatku rlnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 403 378		1 507 562,90	0,00%
	75618	Wpływy z opłaty skarbowej	165 194		171 048,29	103,54%
	75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	1 839 886		2 454 332,38	133,40%
		<b>RAZEM DZ. 756</b>	<b>4 732 343</b>		<b>5 849 153,24</b>	<b>123,60%</b>
<b>758</b>		<b>RÓŻNE ROZLICZENIA</b>				
	75801	Część oświatowe subw. ogólnej dla j.s.t	5 888 009		6 145 331,00	104,37%
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla j.s.t	1 354 640		1 451 515,00	107,15%
	75814	Różne rozliczenia finansowe	18 873		10 226,97	54,19%
		<b>RAZEM DZ. 758</b>	<b>7 261 522</b>		<b>7 607 072,97</b>	<b>104,76%</b>
<b>801</b>		<b>OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>				
	80101	Szkoły podstawowe	73 931		15 243,80	20,62%
	80104	Przedszkola	17 200		18 260,00	0,00%
	80110	Gimnazja	41 023		85 455,25	0,00%
	80195	Pozostała działalność	2 120		7 470,68	352,39%
		<b>RAZEM DZ. 801</b>	<b>134 274</b>		<b>126 429,73</b>	<b>94,16%</b>
<b>851</b>		<b>OCHRONA ZDROWIA</b>				
	85195	Pozostała działalność	15		57,00	0,00%
		<b>RAZEM DZ. 851</b>	<b>15</b>		<b>57,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>852</b>		<b>POMOC SPOŁECZNA</b>				
	85212	Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 759 299		2 400 921,27	0,00%
	85213	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 260		8 617,00	0,00%
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	217 047		214 953,50	99,04%
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	156 800		159 127,42	101,48%
	85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	4 318		-	0,00%

85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	20 582	24 227,55	115,47%
85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	-	132 908,00	0,00%
85296	Pozostała działalność	123 679	173 024,23	139,90%
	<b>RAZEM DZ. 852</b>	<b>2 289 385</b>	<b>3 113 778,97</b>	<b>136,01%</b>
853	<b>POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ</b>			
85334	Pomoc dla repatriantów	86 895	-	0,00%
	<b>RAZEM DZ. 853</b>	<b>86 895</b>	-	<b>0,00%</b>
854	<b>EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA</b>			
85415	Pomoc materialna dla uczniów	78 475	113 450,31	0,00%
85417	Szkolne schroniska młodzieżowe	123 256	-	0,00%
	<b>RAZEM DZ. 854</b>	<b>201 731</b>	<b>113 450,31</b>	<b>0,00%</b>
900	<b>GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b>			
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 024 032	91 208,80	8,91%
90020	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	2 706	14 008,77	0,00%
	<b>RAZEM DZ. 900</b>	<b>1 026 738</b>	<b>105 217,57</b>	<b>10,25%</b>
921	<b>KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO</b>			
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	29 838	1 345,00	4,51%
92116	Biblioteki	6 800	1 500,00	0,00%
	<b>RAZEM DZ. 921</b>	<b>36 638</b>	<b>2 845,00</b>	<b>7,77%</b>
926	<b>KULTURA FIZYCZNA I SPORT</b>			
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	-	255,16	0,00%
92696	Pozostała działalność	-	56 883,91	0,00%
	<b>RAZEM DZ. 926</b>	<b>-</b>	<b>57 139,07</b>	<b>0,00%</b>
	<b>OGÓLEM DOCHODY GMINY</b>	<b>16 761 721,00</b>	<b>19 040 540,51</b>	<b>113,60%</b>

Sporządziła: Anna Karczevska

**ANALIZA PORÓWNAWCZA WYDATKÓW GMINY SICIENKO  
W LATACH 2005-2006**

Załącznik  
do protokołu  
Komisji Rewizyjnej  
z dnia 26.03.2007 roku

Dz.	Rozdz.	Treść	Wykonanie za 2005 rok	Wykonanie za 2006 rok	% wzrostu 2006/2005
<b>010</b>		<b>ROLNICTWO I ŁOWIECTWO</b>			
	01008	Budowa i utrzymanie urządzeń melioracji wodnych	880	3 371,81	383,16%
	01010	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	91 103	198 558,80	217,95%
	01030	Izby Rolnicze	15 813	19 595,43	123,92%
	01095	Pozostała działalność	26 851	250 028,90	930,82%
		<b>RAZEM DZ. 010</b>	<b>134 657</b>	<b>471 554,94</b>	<b>350,19%</b>
<b>020</b>		<b>LEŚNICTWO</b>			
	02095	Pozostała działalność	3 452	822,00	23,81%
		<b>RAZEM DZ. 020</b>	<b>3 452</b>	<b>822,00</b>	<b>23,81%</b>
<b>400</b>		<b>WYTWARZANIE I ZAOPATRZENIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ</b>			
	40002	Dostarczanie wody	-	118 000,00	0,00%
		<b>RAZEM DZ. 400</b>	<b>-</b>	<b>118 000,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>600</b>		<b>TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ</b>			
	60014	Drogi publiczne powiatowe	244 103	374 573,97	153,45%
	60016	Drogi publiczne gminne	843 880	1 251 081,60	148,25%
		<b>RAZEM DZ. 600</b>	<b>1 087 983</b>	<b>1 625 655,57</b>	<b>149,42%</b>
<b>630</b>		<b>TURYSTYKA</b>			
	63095	Pozostała działalność	-	11 561,09	0,00%
		<b>RAZEM DZ. 400</b>	<b>-</b>	<b>11 561,09</b>	<b>0,00%</b>
<b>700</b>		<b>GOSPODARKA MIESZKANIOWA</b>			
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	158 653	166 182,94	104,75%
	70095	Pozostała działalność	117 825	110 997,74	94,21%
		<b>RAZEM DZ. 700</b>	<b>276 478</b>	<b>277 180,68</b>	<b>100,25%</b>
<b>710</b>		<b>DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</b>			
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	111 904	61 774,40	55,20%
		<b>RAZEM DZ. 710</b>	<b>111 904</b>	<b>61 774,40</b>	<b>55,20%</b>

<b>750</b>		<b>ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b>						
	75011	Urzędy wojewódzkie	71 200	74 700,00	104,92%			
	75020	Starostwa powiatowe	2 585	2 762,12	106,85%			
	75022	Rady gmin	62 439	58 873,82	94,29%			
	75023	Urzędy gmin	1 606 495	1 794 443,18	111,70%			
	75095	Pozostała działalność	132 322	154 253,75	116,57%			
		<b>RAZEM DZ. 750</b>	<b>1 875 041</b>	<b>2 085 032,87</b>	<b>111,20%</b>			
<b>751</b>		<b>URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA</b>						
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 060	2 100,00	101,94%			
	75107	Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	27 492	100,00	0,00%			
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	17 256	110,00	0,00%			
	75109	Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	-	18 304,00	0,00%			
		<b>RAZEM DZ. 751</b>	<b>46 808</b>	<b>20 614,00</b>	<b>44,04%</b>			
<b>754</b>		<b>BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA</b>						
	75405	Komendy powiatowe policji	-	5 000,00	0,00%			
	75412	Chotnicze straże pożarne	89 744	362 112,51	403,49%			
	75414	Ochrona cywilna	26 325	27 414,46	104,14%			
	75495	Pozostała działalność		10 000,00	0,00%			
		<b>RAZEM DZ. 754</b>	<b>116 069</b>	<b>405 526,97</b>	<b>349,38%</b>			
<b>756</b>		<b>DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZ. I OD JEDN. ORGAN. NIE POSIAD. OSOBOWOŚCI PRAWNEJ</b>						
	75647	Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych	25 306	23 901,48	0,00%			
		<b>RAZEM DZ. 756</b>	<b>25 306</b>	<b>23 901,48</b>	<b>0,00%</b>			
<b>757</b>		<b>OBŚLUGA DŁUGU PUBLICZNEGO</b>						
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	14 071	43 852,09	311,65%			
		<b>RAZEM DZ. 757</b>	<b>14 071</b>	<b>43 852,09</b>	<b>311,65%</b>			
<b>801</b>		<b>OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>						
	80101	Szkoly podstawowe	4 342 277	4 354 167,46	100,27%			
	80103	Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych	424 309	437 163,95	103,03%			
	80104	Przedszkola	132 602	179 682,13	135,50%			
	80110	Gimnazja	1 748 130	1 845 074,51	105,55%			
	80113	Dowożenie uczniów do szkół	467 873	494 758,12	105,75%			
	80114	Zespoły ekonomiczno administracyjne szkół (BOSS)	150 008	168 746,62	112,49%			

80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	33 062	34 146,77	103,19%
80195	Pozostała działalność	26 600	33 507,68	125,97%
<b>851</b>	<b>RAZEM DZ. 801</b>	<b>7 324 891</b>	<b>7 547 247,24</b>	<b>103,04%</b>
	<b>OCHRONA ZDROWIA</b>			
85121	Lecznictwo ambulatoryjne	17 186	19 210,80	111,78%
85153	Zwalczanie narkomanii	-	2 955,13	0,00%
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	131 108	118 999,13	90,76%
85158	Izby wytrzeźwień	-	3 913,00	
85195	Pozostała działalność	15	57,00	0,00%
<b>852</b>	<b>RAZEM DZ. 851</b>	<b>148 309</b>	<b>145 136,06</b>	<b>97,86%</b>
	<b>POMOC SPOŁECZNA</b>			
85212	Świadczenia roczne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 739 299	2 400 068,58	138,42%
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	9 302	8 617,00	92,54%
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	316 862	311 101,20	98,18%
85215	Dodatki mieszkaniowe	144 372	156 567,73	108,45%
85219	Ośrodki pomocy społecznej	423 605	389 832,92	92,03%
85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	9 241	2 700,00	0,00%
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	29 045	24 845,70	85,54%
85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	-	132 908,00	0,00%
85295	Pozostała działalność	248 651	295 457,48	118,82%
<b>853</b>	<b>RAZEM DZ. 852</b>	<b>2 940 377</b>	<b>3 722 098,61</b>	<b>126,59%</b>
	<b>POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ</b>			
85334	Pomoc dla repatriantów	132 108	-	0,00%
<b>854</b>	<b>RAZEM DZ. 853</b>	<b>132 108</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
	<b>EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA</b>			
85415	Pomoc materialna dla uczniów	118 922	114 350,31	0,00%
<b>900</b>	<b>RAZEM DZ. 854</b>	<b>119 922</b>	<b>114 350,31</b>	<b>95,35%</b>
	<b>GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b>			
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 565 774	226 265,07	0,00%
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	281 360	169 121,48	60,11%
90095	Pozostała działalność	80 440	152 050,94	189,02%
<b>900</b>	<b>RAZEM DZ. 900</b>	<b>1 917 574</b>	<b>547 437,49</b>	<b>28,55%</b>

<b>921</b>		<b>KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO</b>				
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	940 009	968 910,06	103,07%	
	92116	Biblioteki	40 660	61 000,00	150,02%	
	92120	Ochrona i konserwacja zabytków		7 000,00	0,00%	
		<b>RAZEM DZ. 921</b>	<b>980 669</b>	<b>1 036 910,06</b>	<b>105,73%</b>	
<b>926</b>		<b>KULTURA FIZYCZNA I SPORT</b>				
	92605	Zadania z zakresu kultury fizycznej	78 850	95 979,09	121,57%	
	92695	Pozostała działalność	30 134	187 458,21	622,06%	
		<b>RAZEM DZ. 926</b>	<b>109 084</b>	<b>283 437,30</b>	<b>259,83%</b>	
		<b>OGÓLEM WYDATKI GMINY</b>	<b>17 364 703</b>	<b>18 542 193,16</b>	<b>106,78%</b>	

Sporządziła: Anna Karzewska



**Lista obecności  
na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej  
w dniu 26 marca 2007 roku**

<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Podpis</b>
1. Irena Mocna	
2. Mariusz Stęzewski	
3. Jadwiga Świątkowska	