

*Sprawozdanie z wykonania budżetu i zamierzeń gospodarczych
Gminy Rudka
za 2004 rok.*

Wysoka Rado!

Gmina jest podstawową jednostką samorządu terytorialnego. Działalność o charakterze normatywnym wykonywana jest przez właściwe organy gminy na podstawie delegacji ustawowej art. 40 ust.1 ustawy o samorządzie gminnym np. ustalenie stawek podatków lokalnych i opłat, zasad zarządu mieniem gminnym. Gminie przypisane są obowiązki zapewnienia mieszkańcom m. in.:

- usług polegających na dostawie wody,
- czystości i właściwych warunków sanitarnych,
- możliwość korzystania z urządzeń infrastruktury komunalnej i technicznej.

Zgodnie z art. 7 ust.2 i 3 ustawy o samorządzie gminnym: „ustawy określają, które zadania własne gminy mają charakter obowiązkowy” ale przekazanie gminie nowych zadań własnych wymaga zapewnienia koniecznych środków finansowych na ich realizację w postaci zwiększenia dochodów własnych gminy lub subwencji czy dotacji. Gmina samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową na podstawie budżetu uchwalonego na rok budżetowy. Projekt budżetu przygotowuje Wójt i on też odpowiada za prawidłową gospodarkę finansową gminy i na nim spoczywa obowiązek przedstawienia Radzie Gminy sprawozdania z wykonania budżetu gminy i zamierzeń gospodarczych za 2004 rok. Warunkiem efektywnego wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego jest posiadanie odpowiedniego instrumentu w postaci urządzeń księgowo – ewidencyjnych odzwierciedlających określone wartościowo procesy związane z realizacją budżetu. Takim instrumentem jest rachunkowość budżetowa a w szczególności rachunkowość odnosząca się do wykonania budżetu gminy, rachunkowość wykonania budżetu stanowi podstawę do sporządzania sprawozdania finansowego jakim jest bilans wykonania budżetu oraz sprawozdania Rb NDS. Na podstawie tej rachunkowości pozyskuje się również informacje do sporządzania okresowych sprawozdań z wykonania budżetu (Rb 50, Rb 27S, Rb 28S) oraz sprawozdań Rb N i Rb Z. Kontrolę gospodarki finansowej gminy sprawuje Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku. Uchwałą Nr IX/57/03 Rada Gminy Rudka z dnia 30 grudnia 2003 roku uchwaliła budżet gminy na 2004 rok:

Planowane dochody wyniosły **3.610.706 zł.**

Planowane wydatki wyniosły **3.227.967 zł.**

Nadwyżkę budżetu w kwocie **382.739 zł.** przeznaczono na spłatę kredytów i pożyczek długoterminowych.

W ciągu roku budżet gminy ulegał zmianie i na dzień 31.12.2004 roku przedstawiał się następująco:

1. Plan dochodów ogółem - **3.934.531 zł** – wykonanie **3.707.848 zł.**

2. Plan wydatków ogółem - **3.985.452 zł** – wykonanie **3.739.581 zł.**

w tym:

- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – **316.191 zł** – wykonanie **315.691 zł**

3. Z dochodów budżetowych przeznaczono kwotę – **399.079 zł.** na:

- spłatę kredytów i pożyczek długoterminowych – **399.079 zł.**

4. Deficyt w kwocie – **450.000 zł.** sfinansowany został:

- kredytem długoterminowym w kwocie **450.000 zł.** na sfinansowanie inwestycji i wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach budżetowych.

I. Dochodami gminy są:

I. Dochody własne 877.283 zł. wykonanie 869.630 zł.- 99,2 %

w tym:

- udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa plan 205.711zł. wykonanie 200.730 zł.- 97,5%
- podatek rolny plan 142.900 zł. wykonanie 125.961 zł. – 88,1%
- podatek od nieruchomości plan 153.063 zł. wykonanie 166.427 zł. – 108,7 %.
- podatek leśny plan 43.040 zł. - wykonanie 44.636 zł.- 103,7%
- podatek od środków transportowych plan 47.247 zł. wykonanie 47.066 zł.- 99,6 %
- podatek od czynności cywilnoprawnych plan 11.920 zł. wykonanie 12.911 zł. – 108,3%
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacony w formie karty podatkowej plan 1.400 zł. wykonanie 1.317 zł.- 94,1 %
- podatek od spadków i darowizn plan 1.200 zł. wykonanie 816 zł. – 68,0 %.
- podatek od posiadania psów plan 210 zł. wykonanie 70 zł. – 33,3 %
- wpływy z opłaty skarbowej plan 3.000 zł. wykonanie 2.628 zł. – 87,6 %
- wpływy z opłaty targowej plan 800 zł. wykonanie 324 zł. – 40,5 %
- wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu plan 11.874 zł. – 11.873 zł. – 100,0%
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw plan 71.880 zł. wykonanie 71.617 zł. – 99,6 %
- wpływy z różnych opłat plan 10.110 zł. wykonanie 10.103 zł. – 99,9 %
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego oraz innych ustaw o podobnym charakterze plan 25.550 zł. wykonanie 25.549 zł. – 99,9 %
- wpływy z usług plan 145.468 zł. wykonanie 145.441 zł. – 99,9 %
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków plan 1810 zł. wykonanie 2.075 zł. - 114,6 %
- pozostałe odsetki plan 100 zł wykonanie 86 zł – 86 %

2. Dotacje plan 430.746 zł. wykonanie 346.646 zł. – 80,4 %

w tym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie plan 264.591 zł. wykonanie 256.573 zł. – 96,9 %
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin plan 144.693 zł. wykonanie 68.611 zł. – 47,4 %
- dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych plan 15.000 zł. wykonanie 15.000 zł. – 100,0 %
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami plan 6.462 zł. wykonanie 6.462 zł.- 100%

3. Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych źródeł plan 134.930 zł. wykonanie 0 zł.

4. Subwencje plan 2.491.572 zł. wykonanie 2.491.572 zł. - 100,0 %

w tym:

- Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego – 1.653.367 zł. – 66,4 %
- Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego – 15.494zł. – 0,6%
- Część rekompensująca subwencji ogólnej dla gmin – 20.758 zł. – 0,8 %
- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin- 801.953 zł -32,2 %

Dochody razem : plan 3.934.531 zł - wykonanie 3.707.848 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły:

- a. podatek rolny – 0 zł.
- b. podatek od nieruchomości – 9.011 zł.

Skutki udzielonych ulg, ~~odroczeń~~ umorzeń zwolnień, zaniechania poboru, obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły:

- a. podatek rolny – 931 zł.
- b. podatek od nieruchomości – 9.285 zł.
- c. podatek leśny – 27 zł.
- d. podatek od środków transportowych – 10.179 zł.

Zaległości podatkowe wyniosły:

- a. podatek rolny – 17.361 zł.
- b. podatek od nieruchomości – 10.051 zł.
- c. podatek leśny – 553 zł
- d. podatek od środków transportowych – 0 zł.
- e. podatek od czynności cywilnoprawnych – 0 zł.
- f. podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej – 1.337 zł.

Nadpłaty podatków wyniosły:

- a. podatek rolny – 1.063 zł.
- b. podatek od nieruchomości – 286 zł.
- c. podatek leśny – 163 zł
- d. podatek od środków transportowych – 28 zł.
- e. podatek od czynności cywilnoprawnych – 690 zł
- f. podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej – 8 zł.

Zaległości z tytułu dostarczenia wody wyniosły 10.451 zł zaś oczyszczania ścieków 10.042 zł.

II. Wydatki publiczne rozumiane są najczęściej jako wydatkowanie środków pieniężnych przez gminę w celu zaspokojenia potrzeb publicznych. Zadaniem gminy jest efektywne i zgodne z prawem gospodarowanie środkami publicznymi. Odpowiednie rygory w tym zakresie narzuca ustawa o finansach publicznych, która określa, iż w toku wykonywania budżetu jednostki samorządu terytorialnego obowiązują odpowiednie zasady gospodarki finansowej, które mają na celu dokonywanie wydatków w granicach kwot określonych w planie finansowym z uwzględnieniem prawidłowo dokonanych przeniesień i zgodnie z planowym przeznaczeniem w sposób celowy i oszczędny.

Klasyfikacja wydatków budżetowych może być dokonywana wg różnych kryteriów. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych.

Wydatki dzielimy na:

1. wydatki bieżące plan 3.565.642 zł - wykonanie 3.320.271 zł.
2. wydatki na obsługę długu plan 103.619 zł - wykonanie 103.619 zł.
3. wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych plan 309.729 zł. - wykonanie 309.229 zł.
4. wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych plan 6.462 zł wykonanie 6.462 zł

Wydatki razem: plan 3.985.452 zł. - wykonanie 3.739.581 zł.

Wydatki bieżące plan 3.565.642 zł. wykonanie 3.320.271 zł. 93,2% w tym:

- wynagrodzenia plan 1.590.810 zł. wykonanie 1.589.072 zł. – 99,9 % w tym:

- pracowników Urzędu Gminy – 544.964 zł.
- pracowników Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – 37.223 zł
- pracowników obsługi i nauczycieli Gimnazjum – 368.168 zł.
- pracowników obsługi i nauczycieli Szkoły Podstawowej w Niemyjach Nowych – 165.959 zł.
- pracowników obsługi i nauczycieli Szkoły Podstawowej w Rudce – 472.758 zł.

- pochodne od wynagrodzeń plan 329.855 zł. wykonanie 328.121 zł. – 99,5 % w tym:

- pracowników Urzędu Gminy – 132.474 zł.
- pracowników Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – 9.750 zł.
- pracowników obsługi i nauczycieli Szkoły Podstawowej w Rudce – 70.520 zł.
- pracowników obsługi i nauczycieli Gimnazjum – 79.777 zł.

- pracowników obsługi i nauczycieli Szkoły Podstawowej w Niemyjach Nowych – 35.600 zł.
- pozostałe wydatki plan 1.644.977zł. wykonanie 1.403.078 zł. – 85,3 % w tym:
 - wpłaty gminy na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego – 2.534 zł.
 - wpłaty jednostek na rzecz środków specjalnych – 4.500 zł
 - dodatki mieszkaniowe i wiejskie dla nauczycieli – 57.514 zł.
 - diety dla radnych jednostek samorządu terytorialnego i członków komisji organów stanowiących jednostek samorządu terytorialnego – 24.998 zł.
 - zasiłki i pomoc w naturze – 243.196 zł.
 - stypendia i inne formy pomocy dla uczniów – 1.304 zł.
 - składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 1.042 zł.
 - zakup materiałów i wyposażenia (olej opałowy, węgiel, olej napędowy, artykuły biurowe itp.) – 341.195 zł.
 - zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – 12.200 zł.
 - zakup energii – 101.135 zł.
 - zakup usług remontowych – 251.335 zł.
 - zakup usług pozostałych (rozmowy telefoniczne, umowy zlecenie, szkolenia, zakup usług pocztowych itp.) – 132.702 zł.
 - podróże służbowe krajowe – 15.376 zł.
 - różne opłaty i składki (ubezpieczenie pojazdów, mienia) – 30.115 zł.
 - odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 91.862 zł.
 - podatek od nieruchomości – 54.434 zł
 - pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 9.060 zł
 - podatek VAT – 28.576 zł

Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych plan 309.729 zł. - wykonanie 309.229 zł. w tym:

- budowa sieci wodno-kanalizacyjnej i przydomowe oczyszczalnie ścieków we wsi Olendy – 29.500 zł.
- modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych, położonej na terenie wsi Rudka – 30.721 zł.
- mechaniczno-biologiczne oczyszczalnie ścieków sanitarnych we wsi Olendy nr 81 i 83 – 47.580 zł.
- przebudowa drogi gminnej nr 108115 B – ul. Ogrodowa w Rudce – 179.907 zł.
- modernizacja nawierzchni ulicy Szkolnej w Rudce- 21.521 zł

Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych plan 6.462 zł wykonanie 6.462 zł

Wysokość otrzymanych dochodów zdecydowała o wielkości wykonanych zadań w 2004 r.

Przychody Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej wyniosły plan 3.590 zł, wpływy 4.491 zł, wydatkowano 4.323 zł.


Przychody środka specjalnego - świetlica z dożywianiem przy Szkole Podstawowej w Rudce wyniosły plan 90.000 zł, wpływy 54.608 zł, wydatkowano 47.841 zł.

Przychody środka specjalnego przy Gimnazjum w Rudce wyniosły plan 20.555 zł, wpływy 21.192 zł, wydatkowano 18.479 zł.

Łączna kwota spłaconych rat kredytów i pożyczek długoterminowych wyniosła 399.079 zł.

Przedstawione sprawozdanie pozwoli dokonać wnikliwej analizy w zakresie realizacji budżetu i zamierzeń gospodarczych za 2004 rok.

Wnoszę o zatwierdzenie przedłożonego sprawozdania z wykonania budżetu i zamierzeń gospodarczych za 2004 rok.


 WÓJT
 Andrzej Anzelm