

**UCHWAŁA Nr VI/44 /2007
RADY GMINY W BESKU
z dnia 19 kwietnia 2007 roku**

w sprawie rozpatrzenia sprawozdania z wykonania budżetu za 2006 rok i udzielenia Wójtowi Gminy absolutorium z tego tytułu.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142 ,poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 199 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104)

Rada Gminy w Besku

u c h w a l a, co następuje :

§ 1

Rozpatruje się i przyjmuje sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2006 rok zamykające się :

- 1/ dochodami w kwocie - 8.127.060,52 zł**
- 2/ wydatkami w kwocie - 8.247.199,57 zł**
- 3/ deficytem (nadwyżką wydatków nad dochodami w kwocie - 120.139,05 zł.**

w układzie zawartym w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2

Udziela się Wójtowi Gminy absolutorium z wykonania budżetu za 2006 rok.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4

1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie gminy.
2. Sprawozdanie z wykonania budżetu podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Podkarpackiego.

PRZEWODNICZĄCY RADY

[Podpis]

Sprawozdanie roczne z realizacji budżetu Gminy Besko na dzień 31.12.2006r.

Budżet Gminy Besko po stronie planowanych dochodów wykazuje kwotę 8.147.813,- a po stronie wydatków 8 381 234-

Uchwalony deficyt budżetu w wysokości 233.421,- stanowi różnicę między dochodami a wydatkami budżetu.

Źródłem jego pokrycia są przychody z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

Na koniec okresu sprawozdawczego dochody zostały zrealizowane w 99,7% i wyniosły kwotę 8.127060,52, natomiast wydatki dają kwotę 8.247199,57, co stanowi 98,4% wielkości planowanej.

Analityczne dochody przedstawiają się następująco:

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	% wykonania planu
010	Rolnictwo i łowiectwo	8074-	8073.85-	100.0
	-dotacje z budżetu państwa na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej.	8074-	8073.85-	100.0
020	Leśnictwo	57000-	55140,51-	96.7
	-sprzedaż drewna z zasobów leśnych miejscowości Besko i Mymoń	57000-	55140.51-	96.7
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	8000-	7600-	95.0
	-darowizny mieszkańców na budowę wodociągów	8000-	7600-	95.0
600	Transport i łączność	15000-	15000-	100.0
	-pomoc finansowa Powiatu Sanockiego przeznaczona na remont ulicy Starowiejskiej	15000-	15000-	100.0
700	Gospodarka mieszkaniowa	41700-	40692.64-	97.6
	-dzierżawa gruntów,	27000-	26315.80-	97.5
	-wynajem części budynków,	10.000-	9707.20-	97.1
	-sprzedaż gruntów (1 działka rolna, 1 działka w terenach przemysłowych)	4700-	4669.64-	99.4
750	Administracja publiczna	62163-	63501.10-	102.2
	-dotacje z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej,	61492-	61492-	100.0
	-5% z tytułu należności za dowody osobiste	600-	952.50-	158.8
	-dotacje na pokrycie kosztów przejazdu poborowych na Komisję Poborową	71-	71-	100.0
	-usługi ksero	-	985.60-	
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	19897-	18962-	95.3

	-środki na prowadzenie i aktualizację stałych rejestrów wyborców	668-	668-	100.0
	-środki na przeprowadzenie wyborów do rad gmin i wyborów wójta	19229-	18294-	95.1
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	1513287-	1505259.39-	99.5
	a) podatek od działalności gospodarczej opracowany w formie karty podatkowej	4000-	4053.04-	101.3
	b) osoby prawne:	440700-	434608-	98.6
	-podatek od nieruchomości,	414.000-	413895.33-	99.9
	-podatek rolny,	12.000-	11881.36-	99.0
	-podatek leśny,	3000-	3326.00-	110.9
	-podatek od środków transportowych,	1700-	1864.50-	109.7
	-podatek od czynności cywilnoprawnych,	10.000-	3449.00-	34.5
	-odsetki	-	191.81-	
	c) osoby fizyczne:	365800-	352784.58-	96.4
	-podatek od nieruchomości,	175.000-	176473.63-	100.8
	-podatek rolny,	140.000-	125476.29-	89.6
	-podatek leśny,	500-	574.68-	114.9
	-podatek od środków transportowych,	27.000-	27027.50-	100.1
	-podatek od spadków i darowizn,	2.000-	3189-	159.5
	-podatek od posiadania psów,	800-	640-	80.0
	-wpływy z opłaty targowej,	5.000-	4984-	99.7
	-opłata administracyjna za czynności urzędowe,	3.000-	3668.90-	122.3
	-podatki od czynności cywilnoprawnych,	10.000-	8821.70-	88.2
	-odsetki	2.500-	1928.88-	77.2
	d) wpływy z innych opłat stanowiących dochody j.s.t. na podstawie ustaw	50.000-	47268.12-	94.5
	-opłata skarbową	10.000-	7697.72	76.9
	-opłata za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,	40.000-	39570.40	98.9
	e) udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa,	652787-	666545.65-	102.1
	-podatek dochodowy od osób fizycznych,	627787-	656740.00-	104.6
	-podatek dochodowy od osób prawnych	25000-	9805.65-	39.2
758	Różne rozliczenia	4336778-	4338777.87	100.1
	a) subwencja ogólna z budżetu państwa z tego:	4324778-	4324778-	100.0
	-część oświatowa,	2733927-	2733927-	100.0
	-środki na uzupełnienie dochodów gminy,	17623-	17623-	100.0
	-część wyrównawcza,	1459216-	1459216-	100.0
	-część równoważąca,	114012-	114012-	100.0
	b) odsetki do środków na rachunku bankowym,	12000-	13999.87-	116.7
801	Oświata i wychowanie	72017-	72534.61-	100.7
	-wynajem hali sportowej,	6000-	7145.41-	119.1
	-dotacje z budżetu państwa na sfinansowanie części wyprawki szkolnej dla uczniów, klas pierwszych szkoły podstawowej,	3069-	3069-	100.0
	-dotacje z budżetu państwa na wprowadzenie od 1.09.2006, nauczanie języka angielskiego w pierwszych klasach szkoły podstawowej,	5848-	5848-	100.0

	-pomoc finansowa Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podkarpackiego na realizację zadania „Przebudowa budynku SP” (wymiana stropów),	50.000-	50.000-	100.0
	-środki z Gminy Zarszyn stanowiące dofinansowanie kosztów utrzymania dzieci z tamtejszej gminy uczęszczających do Przedszkola Niepublicznego w Besku,	6900-	6272.20-	90.9
	-środki z budżetu państwa na dofinansowanie kosztów pracy komisji klasyfikacyjnej i egzaminacyjnej na awans zawodowy nauczycieli,	200-	200-	100.0
852	Pomoc społeczna	1788.900-	1776251.22	99.3
	-dotacja z budżetu państwa na realizację świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych,	1452.200-	1445305.66-	99.5
	-50% wyegzekwowanych należności od dłużników alimentacyjnych,	-	397.43	-
	-dotacje z budżetu państwa na sfinansowanie składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pberajace niektóre świadczenia z pomocy społecznej i niektóre świadczenia rodzinne,	7800-	6889.77	88.3
	-dotacja z budżetu państwa na wypłaty zasiłków obligacyjnych z zakresu zadań zleconych i składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowne,	77.800-	73552,36-	94.5
	-dotacja z budżetu państwa na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych,	94400-	93.406-	98.9
	-dotacja z budżetu państwa na częściowe utrzymanie GOPS,	63.700-	63700-	100.0
	-dotacja z budżetu państwa na dofinansowanie dożywienia uczniów realizacji programu „Posiłek dla potrzebujących”	93000-	93000-	100.0
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	139982-	139982-	100.0
	-dotacja z budżetu państwa na pokrycie kosztów udzielenia edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów,	139982-	139982-	100.0
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska.	5580-	5850.33-	104.8
	-darowizny mieszkańców na budowę kanalizacji,	5000-	5000-	100.0
	-opłata produktowa,		270.33-	-
	-dotacje z Europejskiego Funduszu Rozwoju wsi na zakup worków p. powodziowych,	580.00-	580.00-	100.09
926	Kultura fizyczna i sport	79435-	79435-	100.0
	-środki z publicznych środków krajowych i wspólnotowych na dofinansowanie projekty p.n. „Modernizacja budynku hali sportowej” przy stadionie w Besku”.	79435-	79435-	100.0
	Razem dochody:	8 147 813	8 127 060,52	99.7

Większość planowanych dochodów została zrealizowana w granicach 100%. Są to przede wszystkim dotacje na zadania zlecone i własne, subwencje, środki będące dofinansowaniem realizowanych inwestycji czy większość należnych podatków.

Wykonanie wielkości planowanej tylko w 34,5% w dziale 756, osoby prawne, podatek od czynności cywilnoprawnych nie jest od gminny zależne, z tego względu, że wielkość ta związana jest z podejmowaniem pewnych decyzji przez podmioty prawne (np.: umowa kupna- sprzedaży). Wielkość planowana ustalona została na podstawie wykonania roku ubiegłego, co nie daje gwarancji uzyskania dochodów na poziomie będącego bazą do ustaleń planowanych. Podobna sytuacja jest w dziale 756 pkt. E, podatek dochodowy od osób prawnych- % wykonania w stosunku do planu wynosi 39,2%.

Gmina nie ma żadnego wpływu na kształtowanie się sytuacji finansowej w jednostkach, które zobowiązane są do płacenia podatku dochodowego.

Zaległości podatkowe i z tytułu umów cywilnoprawnych t.j. dzierżawy i najmu na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą kwotę 34993.86 i są niższe od zaległości na koniec poprzedniego roku o kwotę 771.93.

Na zaległości składają się następujące decyzje.

1. Osoby prawne	
- podatek od nieruchomości	3 425.68-
-podatek rolny	2 884,64

2. Osoby fizyczne	
- podatek od nieruchomości	5 908.63-
- podatek rolny	14 252.16-
- podatek leśny	99.75-
- podatek od środków transportowych	3 035-
- podatek od spadków i darowizn	0,40
- karta podatkowa	4 816.64
- należności z tytułu dzierżawy i najmu	570.96

Do podatników zalegających w uiszczeniu podatków wysyłane są najpierw upomnienia, a w przypadku dalszego nie wywiązania się z obowiązków podatkowych sporządzane są tytuły wykonawcze będące podstawą dla Wydziału Egzekucji Urzędów Skarbowych na drodze postępowania egzekucyjnego. Niektóre tytuły wykonawcze załatwione są pozytywnie ze ściąganiem zaległości wraz z odsetkami. W wielu przypadkach sporządzane są protokoły o nieściągalności, spowodowane sytuacją ekonomiczną podatników. Nadpłaty z tytułu podatków w wysokości 1284.34 i z tytułu dzierżawy działek komunalnych w kwocie 774,- zostaną na wniosek podatników zwrócone lub zachowane na konto przyszłych należności.

WYDATKI :

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%wykonanie planu
010	Rolnictwo i łowiectwo	11574-	10926.27-	94.4
01030	Izby rolnicze:	3.500-	2852.42-	81.5
	-wydatki bieżące	3.500-	2852.42-	81.5
	-z tego dotacja	3.500-	2852.42-	81.5
01095	Pozostała działalność	8074.00-	8073.85-	100.0
	-wydatki bieżące	8074-	8073.85	100.0
020	Leśnictwo	38.500-	31349.94-	81.4
02001	Gospodarka leśna:	38.500-	31349.94-	81.4
	-wydatki bieżące	38.500-	31349.94-	81.4
	z tego:			
	-wynagrodzenia i pochodne	23.400-	23763.61	101.5
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną i wodę	190.884-	190276.90	99.7
40002	Dostarczanie wody	190884-	190276.90-	99.7
	-wydatki bieżące	56984-	56630.65-	99.4
	z tego:			
	-dotacja przedmiotowa,	56 984	56.630,65	99,4
	-wydatki majątkowe (budowa sieci wodociągowej w Besku i Mymoniu).			
		133900-	133646.25-	99.8
600	Transport i łączność	710425-	709161.45-	99.8
60014	Drogi publiczne powiatowe	91.000-	91.000-	100.0
	-wydatki bieżące	91.000-	91.000-	100.0
60016	Drogi publiczne gminne	619425-	618161.45	99.8
	-wydatki bieżące	50325-	49116.62-	97.6
	-wydatki majątkowe (przebudowa dróg gminnych w Besku)	569100-	569044.83-	100.0
700	Gospodarka mieszkaniowa	23500-	23356.97	99.4
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami,	23500-	23356.97-	99.4
	-wydatki bieżące:	23500-	23356.97-	99.4
710	Działalność usługowa	24000-	23951.84	99.8
71004	Plany zagospodarowanie przestrzennego,	22830-	22825.42-	99.9
	-wydatki bieżące:	22830-	22825.42-	99.9
71035	Cmentarze	1170-	1126.42-	96.3
	-wydatki bieżące:	1170-	1126.42-	96.3
750	Administracja publiczna	1490271-	1433077.42-	96.2
75011	Urzędy wojewódzkie	104510-	104467.79-	99.9
	-wydatki bieżące: z tego:	104510-	104467.79-	99.9
	wynagrodzenie i pochodne,	102590-	102557.16-	99.9
75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	35200-	34 429,29-	97.8
	-wydatki bieżące:	35200-	344429.29-	97.8
75023	Urzędy miast (miast i miast na prawach powiatu)	1340940-	1 284 639,29-	95.8
	-wydatki bieżące z tego:	670940-	664689.82-	99.1
	-wynagrodzenie i pochodne,	541080-	538712.4	99.6
	-wydatki majątkowe,	679000-	619 949,47	92.5
	z tego:			

	-budowa budynku Urzędu Gminy w Besku	620000-	613949.47-	99.0
	- rozwój społeczeństwa informacyjnego Gminie Besko- budowa systemu komunikacji elektronicznej)	50.000-	6000-	12.0
75045	Komisje poborowe	71-	71-	100.0
	-wydatki bieżące:	71-	71-	100.0
75095	Pozostała działalność	9550-	9470.05-	99.2
	-wydatki bieżące:	9550-	9470.05-	99.2
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	19897-	18962-	95.3
75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa,	668-	668-	100.0
	-wydatki bieżące:	668-	668-	100.0
	z tego:			
	-wynagrodzenia i pochodne:	668-	668-	100.0
75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie,	19229-	18294-	95.1
	-wydatki bieżące:	19229-	18294-	95.1
	z tego:			
	-wynagrodzenia i pochodne	3626-	3769.37-	103.9
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa ,	36320-	33715.29-	92.8
	-wydatki bieżące:	36320-	33715.29-	92.8
	z tego:			
	-wynagrodzenie i pochodne	4400-	4385.28-	92.8
75412	Ochotnicze straże pożarne	36320-	33715.29-	92.8
	Wydatki bieżące	36 320	33 715,28	92,8
	z tego:			
	wynagrodzenia i pochodne	4 400	4 385,28	99,7
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki uiszczane z ich poborem,	24000-	23547.27-	98.1
75647	Pobór podatków, opłat i nieopodatkowanych należności budżetowych,	24000-	23547.27-	98.1
	-wydatki bieżące:	24000-	23547.27-	97.7
	z tego:			
	-wynagrodzenia i pochodne	17200-	16810.65-	97.7
757	Obsługa długu publicznego	2500-	1822.53-	72.9
75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek j.s.t.	2500-	1822.53-	72.9
	-wydatki bieżące:	2500-	1822.53-	72.9
	z tego:			
	wydatki na obsługę długu j.s.t.	2500-	1822.53-	72.9
801	Oświata i wychowanie	2955103-	2921032.43-	98.8

80101	Szkoły podstawowe -wydatki bieżące: z tego: -wynagrodzenia i pochodne -wydatki majątkowe:	1563217- 1383244- 1097735-	1555109.87- 1375224,18- 1095744,20-	99.5 99.4 99.8
	Przebudowa stropów w budynku Szkoły Podstawowej w Besku	179 973	179 885	99,8
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych, -wydatki bieżące: z tego: -wynagrodzenie i pochodne:	133258- 133258- 110634-	130863.55- 130863.55- 109986.15-	98,2 98.2 99.4
80104	Przedszkola Wydatki bieżące Z tego: dotacje	58164- 58164- 58164-	58164- 58164- 58164-	100.0 100.0 100.0
80110	Gimnazja Wydatki bieżące Z tego: Wynagrodzenia i pochodne	832296- 832296- 686588-	815384.72- 815384.72- 678827.31-	97.9 97.9 98.9
80113	Dowożenie uczniów do szkół Wydatki bieżące	23500- 23500-	23118.49- 23118.49-	98.4 98.4
80114	Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół Wydatki bieżące Z tego: Wynagrodzenia i pochodne	323027- 323027- 292952-	317699.71- 317699.71- 290808.79-	98.4 98.4 99.3
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli Wydatki bieżące	8600- 8600-	8239.80- 8239.80-	95.8 95.8
80195	Pozostała działalność Wydatki bieżące Z tego: Wynagrodzenia i pochodne	13041- 13041- 200-	12452.29- 12452.29- 400-	95.5 95.5 200.0
851	Ochrona zdrowia	60000-	57850.91	96.4
85121	Lecznictwo ambulatoryjne Wydatki bieżące	19000- 19000-	17380.52- 17380.52-	91.5 91.5
85153	Przeciwdziałanie narkomanii Wydatki bieżące	1100- 1100-	1100- 1100-	100.0 100.0
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi Wydatki bieżące Z tego: Wynagrodzenia i pochodne	39900- 39900- 24680-	39 370,39- 39 370,39- 24497.68-	98.7 98.7 99.3
852	Pomoc społeczna (zadania własne)	484335-	483718.77-	99.9
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe Wydatki bieżące	149502- 149502-	149032.30- 149032.30-	99.7 99.7
85202	Domy pomocy społecznej Wydatki bieżące	2600- 2600-	2525.84- 2525.84-	97.2 97.2

85215	Dodatki mieszkaniowe Wydatki bieżące	12322- 12322-	12321.53- 12321.53-	100.0 100.0
85219	Ośrodki pomocy społecznej Wydatki bieżące	145935- 145935-	145 630,80 145 630,80	99.8 99.8
85228	Z tego: Wynagrodzenia i pochodne Usługi opiekuńcze i specjalistyczne Usługi opiekuńcze Wydatki bieżące	129315- 43000- 43000-	129282.09- 42 998,70 42 998,70	99.9 100.0 100.0
85295	Pozostała działalność Wydatki bieżące	130976- 130976-	131209.60- 131209.60-	100.2 100.2
852	Pomoc społeczna (zadania zlecone)	1537800-	1525747.79-	99.2
85212	Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego Wydatki bieżące	1452200- 1452200-	1445305.66- 1445305.66-	99.5 99.5
	Z tego: Wynagrodzenia i pochodne	22600-	22585.35-	99.9
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne Wydatki bieżące	7800- 7800-	6889.77- 6889.77-	88.3 88.3
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe Wydatki bieżące	77800- 77800-	73552.36- 73552.36-	94.6 94.6
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	142982-	140008-	97.9
85415	Pomoc materialna dla uczniów Wydatki bieżące	142982- 142982-	140008- 140008-	97.9 97.9
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	506323-	502939.37-	99.3
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód Wydatki bieżące	139859- 39480-	139811.90- 39471.87-	99.9 99.9
	Z tego: Dotacja przedmiotowa Wydatki majątkowe (budowa kanalizacji sanitarnej)	39480- 49139-	39471.87- 49100.03-	99.9 99.9
	Wydatki majątkowe (przebudowa i rozbudowa gminnej oczyszczalni ścieków w Besku)	51240-	51240-	100.0
90002	Gospodarka odpadami Wydatki bieżące	17200- 17200-	17212.50- 17212.50-	100.1 100.1
90003	Oczyszczanie miast i wsi Wydatki bieżące	72184- 72184-	70019.97- 70019.97-	97.0 97.0
	Z tego: Dotacja przedmiotowa	69684-	69429.78-	99.6
90015	Oświetlenie ulic placów i dróg Wydatki bieżące	276370- 106870-	275187.40- 105938.81-	99.6 99.1

90095	Pozostała działalność Wydatki bieżące	710- 710-	707.60- 707.60-	99.7 99.7
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	88320-	82163.13	93.1
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby Wydatki bieżące	29500- 29500-	23487.59- 23487.59-	79.6 79.6
	Z tego: Wynagrodzenia i pochodne	2000-	424.00-	21.2
92116	Biblioteki Wydatki bieżące	40320- 40320-	40320- 40320-	100.0 100.0
	Z tego: Dotacje	40.320-	40.320-	100.0
92195	Pozostała działalność Wydatki bieżące	18500- 18500-	18355.54 18355.54	99.2 99.2
926	Kultura fizyczna i sport	34500-	33591.29-	97.4
92601	Obiekty sportowe Wydatki bieżące	22185- 22185-	21277.97 21277.97-	95.9 95.9
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu Wydatki bieżące	12315- 12315-	12313.32- 12313.32-	100.0 100.0
	Razem wydatki	8381234-	8247199.57-	98.4

Realizacja wydatków dokonywana jest na podstawie rzeczywistych potrzeb objętych planem. Rażąco niski wskaźnik wykonania planu (12.0%) w dziale 750 „Administracja publiczna” rozdział 75023- wydatki majątkowe dotyczące budowy systemu komunikacji elektronicznej wynika z przesunięcia terminu realizacji zadania z przyczyn od Gminy nie zależnych.

W niektórych pozycjach wydatków został przekroczony plan na łączną kwotę 1006.64zł według szczegółowego zestawienia:

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	Plan przekroczenia
010	01095	4210	158-	158.31	0.31
020	02001	4170	23400-	23763.61	363.61
600	60016	4300	24325-	24350.89	25.89
751	75109	4110	131-	229.48	98.48
751	75109	4120	10-	32.89	22.89
751	75109	4170	3485-	3507.00	22.00
801	80195	4170	200-	400.00	200.00
851	85154	4110	3400-	3414.98	14.98
852	85295	3110	117976-	118209.60	233.60
852	85295	4210	11680-	11681.18	1.18
900	90002	4300	17200-	17212.50	12.50
900	90015	4300	4000-	4011.20	11.20

Przekroczenie planowanych wielkości wynika z niedoszacowania potrzeb.

Różnica między wykonanymi dochodami i wydatkami jest kwota ujemną i wynosi 120.139.05 zł.

Jest to deficyt budżetu Gminy Besko. Został pokryty przychodami z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych. Planowana nadwyżka budżetowa wynosiła kwotę 233.421. Do wydatkowania w roku 2007 pozostała kwota 113.282.

Wielkość ta wynika również z następującego wyliczenia:

Zrealizowane dochody w 2006 r.	+ 8.127060.52
Zrealizowane wydatki w 2006 r.	-8247199.57
Splata kredytu w 2006 r.	-136.000.00
Wolne środki na rachunku bankowym i nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych na dzień 01.01.2006 r.	+369421.2
Do wydania w 2007 roku	113.282.21

Innym tytułem przychodu są wolne środki na rachunku bankowym. Środki te wynoszą 136.000,- i są przeznaczone na spłatę kredytu także w wysokości 136.000,-. Kredyt został zaciągnięty w Banku Inicjatyw Społeczno- Ekonomicznych w Zamościu na budowę sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Besku. Od kredytu płacona była tylko prowizja bankowa w wysokości 3 %. Rok sprawozdawczy był ostatnim okresem spłaty kredytu. Były to 3 raty : pierwsza i druga rata po 45.500,- a trzecia w wysokości 45.000,-. Spłata kredytu w danym roku budżetowym jest rozchodem jednostki samorządu terytorialnego.

W budżecie Gminy Besko została utworzona rezerwa ogólna, której wysokość nie może być wyższa niż jeden procent planowanych wydatków. Relacja ta została zachowana. Rezerwa ogólna została ustalona na 40.000,-. Rezerwą dysponuje Wójt, a kompetencja ta wynika z ustawy o finansach publicznych. Wójt Gminy Besko w tej sprawie wydał dwa zarządzenia. Zarządzenie Nr 13/2006 z dnia 28.06.2006 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Besko na 2006 rok, zmniejszyło rezerwę o kwotę 30.000,-. Została ona przeznaczona na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2005 rok (wraz z pochodnymi), dla pracowników sprawujących kierownicze stanowiska w Urzędzie. Na ten cel wydatkowano 21.000 (decyzja Wójta została podjęta po wyroku Trybunału Konstytucyjnego w sprawie niezgodności obowiązującego prawa w tym zakresie z Konstytucją). Pozostała kwota to jest 9000,- została przeznaczona na zakup piasku do bieżącego remontu dróg gminnych. Zarządzeniem Nr 20/2006 z dnia 20 listopada 2006 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Besko na 2006 rok Wójt pozostałą wielkość rezerwy 10.000,- przeznaczył na zwiększenie planu wynagrodzeń w dziale 750 Administracja (8.000,-) i zwiększenie wysokości planu o 2.000,- w dziale 926 Kultura fizyczna i sport.

Plan przychodów jak i wydatków zakładu budżetowego jakim jest Zakład Gospodarki Komunalnej w Besku po dokonanych zmianach przez Kierownika Zakładu przedstawia się następująco:

Nazwa dochodu	Dochody planowane	Dochody wykonywane
Oplaty za zrzut ścieków	226.500,-	226.470,48
Oplaty za dostarczoną wodę	144,000,-	143.853,63
Oplaty za wywóz nieczystości	87200,-	87.174,10
Dotacja przedmiotowa do ceny zrzutu 1m3 ścieków	39,480,-	36889,60
Dotacja przedmiotowa do ceny 1m3 dostarczonej wody	56984,-	52925,84
Dotacja przedmiotowa do wywozu 1t nieczystości	69684,-	64.887,64
Razem	623,848,-	612201,29
Pokrycie amortyzacji	22952,16	22952,16
Należność za inkaso opłaty targowej i odszkodowanie z PZU		6260,15

Planowanie i zrealizowane wydatki w okresie sprawozdawczym mają charakter wydatków bieżących. Ich wysokość to kwota 632.996,99 plus odpisy amortyzacyjne w kwocie 22952,16. Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego wykazuje liczbę ujemną (-3803,55). Spowodowane jest to faktem wyższych zobowiązań od sumy należności i środków pieniężnych na rachunku bankowym.

Dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Besku Gmina udziela dotacji przedmiotowych kalkulowanych wg stawek jednostkowych. O ich wysokości decyduje Rada Gminy regulując te sprawę stosowną uchwałą. Ze względu na zwiększenie ilości dostarczonej wody, przyjętych ścieków i ilości ton odpadów komunalnych od wielkości przyjętych w uchwale budżetowej, Rada Gminy zwiększyła kwoty dotacji na 2006 rok. Po zmianach plan tych dotacji wygląda następująco:

- dotacje na pokrycie różnicy ceny ścieków wprowadzanych do urządzeń kanalizacyjnych 39 480,00
- dotacje na pokrycie cen wody publicznej z urządzeń zbiorowego zaopatrzenia przez indywidualne gospodarstwa domowe 56 984,00
- dotacje na pokrycie różnicy ceny usuwania odpadów komunalnych 69 684,00

Dotacje przekazane z budżetu Gminy Besko to:

- do cen wody 56 630,65
- do cen ścieków 39 471,87
- do cen usuwania odpadów 69 429,78

Różnica pomiędzy danymi wykazanymi przez Gminę i ZGK w Besku w zakresie dotacji przedmiotowych wynika z obowiązku odprowadzenia przez ZGK podatku VAT w wysokości 7% otrzymywanych dotacji, co daje kwotę 10 829 zł. Poza dotacjami przedmiotowymi z budżetu gminy udzielane są dotacje podmiotowe. Udzielane są na podstawie innych ustaw, a mianowicie:

- a) dotacje dla Przedszkola Niepublicznego w Besku prowadzonego przez Zgromadzenie Sióstr Felicjanek na działalność bieżącą w wysokości 58 164 zł (ustawa o systemie oświaty). Dotacja przekazywana jest co miesiąc w wysokości 1/12 wielkości planowanej zgodnie z Uchwałą Rady Gminy w sprawie trybu udzielania i rozliczenia dotacji dla Przedszkola Niepublicznego
- b) dotacje dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Besku udzielana na podstawie ustawy o instytucjach kultury, na rok budżetowy 2006 wyniosła kwotę 40 320 zł. Podobnie jak dla Przedszkola przyznane jest w okresach miesięcznych po 1/12 wysokości rocznej.
- c) dotacje dla Podkarpackiej Izby Rolniczej w Boguchwale udzielana jest na podstawie przepisów ustawy o Izbach Rolniczych. Jej wielkość stanowi 2% dochodów uzyskanych z kwot podatku rolnego i wynosi 2 852 zł 42 gr. Przekazywane jest w okresach kwartalnych przypadających po ustawowych terminach wpłat podatku rolnego.

Z budżetu Gminy wyodrębnia się wydatki na finansowanie zadań zleconych Gminie z zakresu administracji rządowej oraz dotacje celowe związane z realizacją tych zadań. Zadania te realizowane są w zakresie administracji publicznej, urzędów naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, a także pomocy społecznej.

Szczegółowy podział dochodów i wydatków w wielkościach planowanych i zrealizowanych jest następujący:

I. Wydatki:

Lp	Dział Rozdział	Nazwa działu i rozdziału	Plan	Wykonanie	% do wykonania planu
1.	750	Administracja publiczna	61 492	61 492	100
	75011	Urzędy wojewódzkie	61 492	61 492	100
		wydatki bieżące z tego	61 492	61 492	100
		wynagrodzenie i pochodne	61 492	61 492	100

Lp	Dział Rozdział	Nazwa działu i rozdziału	Plan	Wykonanie	% do wykonania planu	
2.	010 01095	Rolnictwo i łowiectwo	8074	8073.85	100	
		Pozostała działalność	8074	8073.85	100	
		Wydatki bieżące	8074	8073.85	100	
3.	751 75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	668	668	100	
		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa, wydatki bieżące	668	668	100	
		z tego:	668	668	100	
		wynagrodzenia i pochodne	668	668	100	
4.	852 85212 85213 85214	Pomoc społeczna	1537800	1525747.73	99.5	
		świadczenia rodzinne, rozliczenia alimentacyjne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z				
		ubezpieczenia społecznego	1452200	1445305.60	99.5	
		Wydatki bieżące z tego:	1452200	1445305.60	99.5	
		Wynagrodzenia i pochodne	22600	22585.35	99.5	
		Składki na ubezpieczenia zdrowotne opracowane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	7800	6889.77	88.3	
		Wydatki bieżące	7800	6889.77	88.3	
		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	77800	73552.36	94.6	
		wydatki bieżące:	77800	73552.36	94.6	
		Razem wydatki:		1608034	1595981.58	99.3

II. Dochody:

	Dział Rozdział Paragraf	Nazwa (działu, rozdziału, paragrafu)	Plan	Wykonanie	% wykonania
	01095 2010	Rolnictwo i łowiectwo Pozostała działalność Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań	8074 8074	8073.85 8073.85	100 100

	Dział Rozdział Paragraf	Nazwa (działu, rozdziału, paragrafu)	Plan	Wykonanie	% wykonania
		zleconych Gminie (związkom gmin) ustawami	8074	8073.85	100
2.	750 75011 2010	Administracja publiczna Urzędy wojewódzkie Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie (związkom gmin) ustawami	61492 61492 61492	61492 61492 61492	100 100 100
3.	751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	668	668	100,0
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	668	668	100,0
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie (związkom gmin) ustawami	668	668	100,0
4.	852	Pomoc społeczna	1.537.800	1.525.747,73	99,2
	85212	Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1.452.200	1.445.305,60	99,5
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie (związkom gmin) ustawami	1.452.200	1.445.305,60	99,5
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacone za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	7.800	6.889,77	88,3
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań	7.800	6.889,77	88,3

	Dział Rozdział Paragraf	Nazwa (działu, rozdziału, paragrafu)	Plan	Wykonanie	% wykonania
		zleconych Gminie (związkom gmin) ustawami			
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	77.800	73.552,36	94,6
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie (związkom gmin) ustawami	77.800	73.552,36	94,6
		Razem dochody	1.608.034	1.595.981,58	99,3

Innym zadaniem gminy jest realizacja zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałanie narkomanii.

Środki na te cele pochodzą z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

Dochody z tego tytułu zostały zaplanowane w wysokości 40.000 zł , wykonanie to kwota 39.570,40.

Na przeciwdziałanie narkomanii wydano 1.100 zł , a na przeciwdziałanie alkoholizmowi 39.370,39 zł, w sumie 40.470,39.

Różnica w wysokości 899,99 zł pomiędzy zrealizowanymi wydatkami i dochodami pochodzi z innych dochodów własnych gminy.

Wszystkie wydatki dokonywane są na podstawie Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi przyjętego uchwałą Rady Gminy w Besku.

Ponadto w budżecie gminy ujęte są środki Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Środki te gromadzone są na wyodrębnionym rachunku bankowym, a sposób ich wydatkowania określa Rada Gminy.

Rodzaj wydatków planowany jest na podstawie ustawy o ochronie i kształtowaniu środowiska.

W okresie sprawozdawczym wpływy z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podkarpackiego wyniosły 4.160,31 zł.

Innych zwiększeń po stronie przychodów nie było.

Jedynym wydatkiem z tego funduszu była zapłata należności za badanie gleb dla doradztwa rolniczego , które zostały wykonane przez Okręgową Stację Chemiczno-Rolniczą z/s w Rzeszowie.

Do zadań inwestycyjnych , które spełniają kryteria (rok budżetowy + 2 lata następne) programów wieloletnich sporządza się wieloletnie plany inwestycyjne.

W budżecie Gminy Besko takimi zadaniami są :

- Przebudowa i rozbudowa gminnej oczyszczalni ścieków w Besku.

W roku sprawozdawczym zostało opracowane część dokumentacji , za której opracowanie zapłacono 51.240 zł.

Były to środki własne gminy.

Złożony wniosek o dofinansowanie tego zadania ze środków Programu Norweskiego został załatwiony negatywnie.

- Rozwój społeczeństwa informacyjnego w Gminie Besko - budowa systemu komunikacji elektronicznej - na zadanie to w budżecie gminy na 2006 r. przeznaczono 50.000 zł. Wydatek w wysokości 6.000 zł dotyczył wykonania studium wykonalności projektu potrzebny przy składaniu wniosku o dofinansowanie w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podkarpackiego (Zintegrowany Program Operacyjny Rozwoju Regionalnego). Realizacja projektu została wstrzymana na dwa lata.

W sprawie wstrzymania realizacji wieloletniego planu inwestycyjnego rada gminy w m-cu grudniu podjęła stosowną uchwałę.

Poza zadaniem merytorycznym i danymi finansowymi uchwała budżetowa na dany rok uwzględnia upoważnienie dla Wójta i kierowników jednostek organizacyjnych zawartych w § 14 uchwały Rady Gminy w sprawie budżetu na rok 2006.

Wójt Gminy z upoważnień w okresie roku budżetowego skorzystał 3 razy, wydając Zarządzenie Nr 13 z dnia 28-06-2006 r. , Nr 20 z dnia 20-11-2006 r. i Nr 22 z dnia 22-12-2006 r.

Dotyczyły one m.in. przeniesienia wydatków pomiędzy rozdziałami w ramach działów i paragrafów w ramach rozdziałów.

Kierownik Zakładu Gospodarki Komunalnej w Besku z upoważnienia skorzystał raz w m-cu grudniu, zmieniając wysokość planowanych przychodów i wydatków.

Zmiany te nie spowodowały zwiększenia dotacji z budżetu.

W okresie sprawozdawczym Komisja Rewizyjna oraz Handlu, Budżetu i Finansów nie wydała żadnych opinii odnośnie realizacji budżetu.

Żadna z jednostek budżetowych Gminy Besko nie utworzyła rachunku dochodów własnych.

WÓJT
Mariusz Balaban