



Zarządzenie Nr 1034/2014
Burmistrza Sianowa
z dnia 31 marca 2014 roku
w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu
Gminy Sianów za 2013 rok

Na podstawie:

- art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 i 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726, z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429, Nr 291, poz. 1707 z 2012 r. poz. 1456, poz. 1530, poz. 1548/
- art. 61 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591, z 2002 r. Nr 23 poz. 220, Nr 62 poz. 558, Nr 113 poz. 984, Nr 153 poz. 1271 i Nr 214 poz. 1806; z 2003 r. Nr 80 poz. 717 i Nr 162 poz. 1568, z 2004 r. Nr 102 poz. 1055, Nr 116 poz. 1203, z 2005 r. Nr 172 poz. 1441, Nr 175 poz. 1457, z 2006 r. Nr 17 poz. 128 i Nr 181 poz. 1337 oraz z 2007 r. Nr 48 poz. 327, Nr 138 poz. 974 i Nr 173 poz. 1218 oraz z 2008 r. Nr 180 poz. 1111, Nr 223 poz. 1458 oraz z 2009 r., Nr 52 poz. 420 i Nr 157 poz. 1241 z 2010 r. Nr 28 poz. 142 i poz. 146, Nr 106 poz. 675, Nr 40 poz. 230, z 2011 r. Nr 117 poz. 679, Nr 134 poz. 777, Nr 21 poz. 113, Nr 217 poz. 1281, Nr 149 poz. 887, z 2012 r. poz. 567, z 2013 r. poz. 153/

zarządzam, co następuje:

- § 1.1.** Przedstawia się sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Sianów za 2013 rok zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu, sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury oraz informację o stanie mienia.
2. Informacje, o których mowa w ust.1.1 stanowią załącznik Nr 1,2,3 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Budżet Gminy Sianów za 2013 roku zamyka się następującymi kwotami:

1). Dochody budżetowe:

a) Plan dochodów budżetowych	44 614 653,13 zł,
w tym : dochody bieżące na zadania własne	38 996 609,39 zł,
dochody majątkowe	5 618 043,74 zł,
na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	5 495 900,57 zł.
b) Wykonanie dochodów budżetowych	43 083 745,80 zł,
w tym : dochody bieżące na zadania własne	38 690 611,16 zł,
dochody majątkowe	4 393 134,64 zł,
na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	5 334 366,58 zł.

2). Wydatki budżetowe:

a) Plan wydatków budżetowych	46 110 399,24 zł,
w tym : wydatki bieżące na zadania własne	35 935 791,72 zł,
wydatki majątkowe	10 174 607,52 zł,
na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	5 495 900,57 zł.
b) Wykonanie wydatków budżetowych	43 583 557,22 zł,
w tym : wydatki bieżące na zadania własne	33 946 921,55 zł,
wydatki majątkowe	9 636 635,67 zł,
na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	5 334 366,58 zł.

3). Wynik finansowy

a) plan (nadwyżka)	-1 495 746,11 zł,
b) wykonanie (nadwyżka)	- 499 811,42 zł.

4). Przychody 10 051 789,31 zł.

5). Rozchody 5 459 000,00 zł.

§ 3. Samorządowa instytucja kultury

1.Przychody

a) plan	3 526 347,49 zł,
b) wykonanie	3 325 709,64 zł.

2. Koszty

a) plan	3 325 709,64 zł,
b) wykonanie	3 304 335,04 zł.

§ 4. Sprawozdanie z wykonania budżetu, o którym mowa w § 1.1 przedkłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie Zespół Zamiejscowy w Koszalinie, Radzie Gminy.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Sianów oraz stronie internetowej w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Sianów.

BURMISTRZ

Maciej Beńcki

Część opisowa do sprawozdania z wykonania budżetu**Gminy Sianów za 2013 rok****I. WSTĘP**

Burmistrz Gminy i Miasta Sianów zgodnie z zapisami Ustawy o finansach publicznych, przedstawia Radzie Miejskiej w Sianowie „Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy i Miasta Sianów oraz planów finansowych instytucji kultury za rok 2013” przyjęte Zarządzeniem Burmistrza Gminy i Miasta Sianów Nr 1034/2014 z dnia 31 marca 2014 roku.

Budżet Gminy i Miasta Sianów na 2013 rok został przyjęty Uchwałą Nr XXIX/225/2012 Rady Miejskiej w Sianowie z dnia 27 grudnia 2012 roku i obejmował:

- | | |
|---|-----------------------------------|
| 1. prognozy dochodów budżetowych kwotę | 38 194 337,00 zł , z tego: |
| a) dochody bieżące w wysokości | 36 360 334,00 zł, |
| b) dochody majątkowe w wysokości | 1 834 003,00 zł, |
| 2. planowanych wydatków budżetowych kwotę | 44 149 014,00 zł , z tego: |
| a) wydatki bieżące w wysokości | 33 762 514,00 zł, |
| b) wydatki majątkowe w wysokości | 10 386 500,00 zł. |
| 3. planowany deficyt budżetu w wysokości | 5 954 677,00 zł. |

Ostatecznie na dzień 31.12.2013 roku, Budżet Gminy i Miasta Sianów zamknął się po stronie planu:

- | | |
|---|-----------------------------------|
| 1. po stronie dochodów kwotą | 44 614 653,13 zł , z tego: |
| a) dochody bieżące: | 38 996 609,39 zł, |
| b) dochody majątkowe: | 5 618 043,74 zł. |
| 2. po stronie wydatków kwotą | 46 110 399,24 zł , z tego: |
| a) wydatki bieżące: | 35 935 791,72 zł, |
| b) wydatki majątkowe: | 10 174 607,52 zł. |
| 3. po dokonanych zmianach deficyt budżetu wyniósł | 1 495 746,11 zł. |

Wykonanie budżetu Gminy Sianów za okres od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku przedstawiało się następująco:

Tabela 1. Realizacja budżetu

Lp.	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie 2013	% wykonania planu 4:3	Różnica poz. 4-3
1	2	3	4	5	6
1.	Dochody ogółem, w tym: na zadania zlecone	44 614 653,13 5 495 900,57	43 083 745,80 5 334 366,58	96,6 97,1	- 1 530 907,33 -161 533,99
2.	Wydatki ogółem, w tym: na zadania zlecone	46 110 399,24 5 495 900,57	43 583 557,22 5 334 366,58	94,5 97,1	- 2 526 842,02 -161 533,99
3.	Wynik - deficyt + nadwyżka	1 495 746,11	499 811,42	-	-

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Zmniejszenie deficytu budżetowego w stosunku do wielkości zaplanowanej, spowodowane zostało nie wykonaniem planowanych wydatków w kwocie 2 526 842,02 zł.

Nie wykonano planowanych dochodów w wysokości 1 530 907,33 zł.

Rok 2013 charakteryzował się w szczególności :

1. pełnym zabezpieczeniem środków finansowych na prawidłową realizację zadań Gminy,
2. osiągnięciem wyniku budżetu w wysokości: - 499 811,42 zł,
3. utrzymaniem zadowalających wskaźników zadłużenia Gminy – wysokość zadłużenia Gminy wynosi 25,8% do uzyskanych dochodów a roczna spłata zadłużenia w stosunku do uzyskanych dochodów ogółem stanowi 13,1% ,
4. utrzymaniem wysokich nakładów na wydatki majątkowe Gminy tj. kwoty 9 636 635,67 zł na wydatki inwestycyjne, podwyższające wartość majątku trwałego. Do najważniejszych zadań inwestycyjnych zrealizowanych w ramach tych środków należą:
 - budowa dróg w gminie na łączną kwotę 1 127 782,95 zł,
 - budowa żłobka w Gminie Sianów: 1 344 893,10 zł,
 - inwestycje w zakresie bezpieczeństwa i ochrony przeciwpożarowej na wartość 1 512 844,47 zł,
 - inwestycje w dziale „Oświata i wychowanie” o wartości 2 579 838,99 zł, w tym budowa hali sportowej przy SP Nr 2 w Sianowie na kwotę 2 145 659,43 zł,
 - modernizacja centrum miasta Sianów na kwotę 494 149,90 zł,
 - modernizacja i remont Kina „Zorza”: 397 053,38 zł,
 - inwestycje w dziale „Turystyka” na kwotę 517 853,38 zł, w tym place zabaw i rekreacji na wartość 205 699,05 zł,
 - Rekreacyjny Sianów na kwotę 821 145,82 zł,
 - budowa Centrum Kultury Gminy i Miasta Sianów – nakłady finansowe poniesione w 2013 r. : 655 293,78 zł,

Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych zrealizowanych w 2013 roku, przedstawiony będzie w dalszej części sprawozdania.

5. przeznaczeniem wysokich środków własnych na funkcjonowanie sfery budżetowej społecznej, tj. oświatę, opiekę społeczną, kulturę, kulturę fizyczną i sport oraz bezpieczeństwo publiczne.

Realizacja budżetu w roku 2013 przebiegała bez zakłóceń, ponieważ na skutek działań podjętych przez Burmistrza zdecydowana większość zaplanowanych zadań została zrealizowana przy zachowaniu płynności finansowej.

Sprawozdanie składa się z sześciu rozdziałów, tj.:

- I. Wstęp,
- II. Dochody budżetu gminy,
- III. Wydatki budżetu gminy,
- IV. Realizacja planu zadań zleconych,
- V. Gospodarka pozabudżetowa,
- VI. Planowany i wykonany deficyt /nadwyżka, przychody i rozchody budżetu/.

Burmistrz Gminy i Miasta w Sianowie przedstawiając niniejsze sprawozdanie wyraża nadzieję na życzliwą ocenę merytoryczną i wnioskuję do Wysokiej Rady o przyjęcie sprawozdania.

II. DOCHODY BUDŻETU GMINY

II. 1. Dochody ogółem

W budżecie Gminy Sianów na 2013 rok zaplanowano dochody ogółem w wysokości **38 194 337 zł**, a ostateczny plan na koniec roku wyniósł **44 614 653,13 zł**. Plan ten został wykonany w **96,6 %**, tj. w wysokości **43 083 745,80 zł**. Natomiast w odniesieniu do planu dochodów przed zmianami, tj. określonego uchwałą budżetową, wykonanie wyniosło **112,8 %**.

W trakcie realizacji budżetu w omawianym roku obrachunkowym zwiększony został plan dochodów o kwotę **6 420 316,13 zł**.

Głównym powodem zwiększenia planowanych dochodów było między innymi:

- wzrost dochodów z dotacji otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących o **2 485 400,38 zł**,
- wzrost dochodów z dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich o **1 383 535,00 zł**,
- wzrost dochodów z dotacji otrzymanych z budżetu państwa na zadania zlecone o **346 413,57 zł**,
- wzrost dochodów z podatków i opłat o **10 284,48 zł**,
- wzrost dochodów z majątku o **172 011,50 zł**.

Szczegółowe dane dotyczące kwot planowych przed i po zmianach oraz zrealizowanych dochodów budżetowych w 2013 roku zawarto w tabeli 2.1.

Tabela 2.1. Wykonanie planu dochodów wg źródeł

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan wg uchwały	Plan po zmianach	Wykonanie 2013	% wykonania planu 6:5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Dochody z podatków i opłat	Σ	9 722 996,00	9 812 711,52	10 078 577,08	102,7
1/	Podatek rolny	032	851 966,00	851 966,00	872 485,46	102,7
2/	Podatek od nieruchomości	031	4 740 221,00	4 834 221,00	5 193 757,25	107,4
3/	Podatek leśny	033	201 958,00	201 958,00	198 867,11	98,5
4/	Podatek od środków transportowych	034	284 097,00	349 794,00	352 712,91	100,8
5/	Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	035	25 000,00	25 000,00	25 587,04	102,3
6/	Podatek od spadków i darowizn	036	30 000,00	39 300,00	42 482,11	108,1
7/	Wpływy z opłaty produktywnej	040	2 000,00	2 000,00	2 950,99	147,5
8/	Wpływy z opłaty targowej	043	2 500,00	2 500,00	1 494,00	59,8
9/	Opłata skarbowa	041	50 000,00	50 000,00	43 931,60	87,9
10/	Opłata od czynności cywilnoprawnych	050	300 000,00	290 700,00	277 226,30	95,4
11/	Wpływy z innych opłat lokalnych	049	490 000,00	933 000,00	968 155,03	103,8
12/	Opłata eksploatacyjna	046	108 054,00	108 054,00	102 073,08	94,5
13/	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	059	0,00	60,00	60,00	100,0
14/	Odsetki, pozostałe dochody i opłaty prologacyjne	069	1 438 900,00	552 430,50	566 444,83	102,5
		091	35 000,00	74 866,00	73 787,61	98,6
		092	141 200,00	106 956,00	60 347,00	56,4
		096	0,00	17 334,40	17 904,40	103,3
		097	27 600,00	361 837,76	438 901,31	121,3
		236	94 500,00	94 500,00	48 169,96	51,0
291	0,00	15 182,86	15 183,01	100,0		
15/	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od o/f	057	900 000,00	901 051,00	776 056,08	86,1
16/	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od o/p	058	0,00	0,00	0,00	
2.	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	Σ	6 194 254,00	6 194 254,00	5 963 506,60	98,1
1/	w podatku dochodowym od o/f	001	6 054 254,00	6 054 254,00	5 833 547,00	96,4
2/	w podatku dochodowym od o/p	002	140 000,00	140 000,00	129 959,60	92,8
3.	Wpływy od jednostek	083	534 100,00	594 100,00	535 390,66	90,1
		237		2 311,56	2 311,56	100,0
4.	Dochody z majątku gminy	047	300 000,00	340 250,00	309 385,43	90,9
		075	50 800,00	84 063,00	94 729,56	112,7
		076	10 000,00	4 000,00	1 815,60	45,4
		077	0,00	948,00	947,13	99,9
		087	320 000,00	418 550,50	419 389,21	100,2
5.	Pozostałe dochody, w tym: - dochody za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkohol. - wpłata środków fin. z niewykorzystanych w terminie wydatków niewygasających	048	253 291,00	257 508,16	257 588,72	100,0
		668	0,00	203 822,24	203 822,24	100,0
6.	Subwencja ogólna	292	12 598 661,00	12 963 777,00	12 963 777,00	100,0
7.	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadanie zlecone	201	5 149 487,00	5 495 900,57	5 334 366,58	97,1
8.	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne	203	1 280 000,00	2 695 523,00	2 596 563,19	96,3
		204	0,00	28 800,00	28 682,31	99,6

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan wg uchwały	Plan po zmianach	Wykonanie 2013	% wykonania planu 6:5
1	2	3	4	5	6	7
9.	Dotacje z funduszy celowych, dotacje pozostałe	200	109 905,00	262 982,38	262 825,67	99,9
		270	0,00	55 625,20	54 105,20	97,3
		620	1 504 003,00	2 887 538,00	1 159 593,20	40,2
		626	0,00	717 300,00	1 330 700,00	185,5
		628	0,00	100 000,00	100 000,00	100,00
		633	0,00	888 000,00	888 000,00	100,0
10.	Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień	232	166 840,00	208 803,00	208 801,60	100,0
		661		397 885,00	288 867,26	72,6
DOCHODY OGÓŁEM:		Σ	38 194 337,00	44 614 653,13	43 083 745,80	96,6

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Z przedstawionych danych wynika, iż dochody z podatków i opłat wykonane zostały w 102,7 % i poziom ten z uwagi na sytuację ekonomiczną mieszkańców Gminy uznać należy za bardzo dobry.

Jako zadowalający uznać można poziom wykonania planu dochodów pochodzących z przekazanych udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa wynoszący 98,1 %.

Na odpowiednim poziomie wywiązał się budżet państwa przekazując w całości i w odpowiednim czasie kwoty wynikające z subwencji ogólnej oraz przyznanych dotacji celowych na zadania własne i zlecone.

Omówienia poszczególnych dochodów według źródeł dokonano w dalszej części niniejszego sprawozdania.

Szczegółowe dane w zakresie wykonania planu dochodów według klasyfikacji budżetowej zawarto w tabeli 2.2.

Tabela 2.2. Wykonanie planu dochodów wg. klasyfikacji budżetowej

Dział	§	Źródła dochodów	Plan (po zmianach) na 2013 r.	z tego:		Wykonanie za 2013 r.	z tego:	
				Dochody bieżące	Dochody majątkowe		Dochody bieżące	Dochody majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8	9
010		ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	387 488,57	387 488,57	-	393 329,52	393 329,52	-
	0750	Dochody z najmu i dzierżaw składników majątkowych	5 000,00	5 000,00	-	10 840,95	10 840,95	-
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	382 488,57	382 488,57	-	382 488,57	382 488,57	-
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	17 749,00	17 749,00	-	100 769,82	100 769,82	-
	0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	60,00	60,00	-	60,00	60,00	-
	0970	wpływy z różnych dochodów	17 689,00	17 689,00	-	100 709,82	100 709,82	-
630		TURYSTYKA	452 503,00	-	452 503,00	260 583,79	2 309,79	258 274,00
	0970	wpływy z różnych dochodów	-	-	-	2 309,79	2 309,79	-
	6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	452 503,00	-	452 503,00	258 274,00	-	258 274,00
700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA	1 552 926,00	773 317,50	779 608,50	1 537 738,96	765 803,36	771 935,60
	0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	340 250,00	340 250,00	-	309 385,43	309 385,43	-
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu teryt. na podstawie odrębnych ustaw	258 000,00	258 000,00	-	267 593,91	267 593,91	-
	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	948,00	-	948,00	947,13	-	947,13
	0750	Dochody z najmu i dzierżaw składników majątkowych	42 140,00	42 140,00	-	42 046,10	42 046,10	-
	0760	Wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego o/f w prawo własności	4 000,00	-	4 000,00	1 815,60	-	1 815,60
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	412 325,50	-	412 325,50	412 996,81	-	412 996,81
	0690	Wpływy z różnych opłat	16 968,50	16 968,50	-	16 990,65	16 990,65	-
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 950,00	2 950,00	-	3 256,20	3 256,20	-
	2910	Wpływ ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	11 293,00	11 293,00	-	11 293,19	11 293,19	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	101 716,00	101 716,00	-	115 157,36	115 157,36	-
	6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	271 751,25	-	271 751,25	267 132,04	-	267 132,04
	0920	Pozostałe odsetki	-	-	-	80,52	80,52	-

	6209	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	90 583,75	-	90 583,75	89 044,02	-	89 044,02
710		Działalność usługowa	45 250,00	45 250,00	-	32 250,00	32 250,00	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	45 250,00	45 250,00	-	32 250,00	32 250,00	-
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	383 674,84	383 674,84	-	342 874,43	342 874,43	-
	0570	Grzywny , mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	1 051,00	1 051,00	-	1 110,78	1 110,78	-
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	123,00	123,00	-	123,00	123,00	-
	0920	Pozostałe odsetki	91 155,00	91 155,00	-	52 615,90	52 615,90	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	93 282,76	93 282,76	-	91 595,13	91 595,13	-
	2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	94 403,62	94 403,62	-	94 294,14	94 294,14	-
	2009	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	16 659,46	16 659,46	-	16 612,23	16 612,23	-
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	86 500,00	86 500,00	-	86 500,00	86 500,00	-
	2360	Dochody JST związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	500,00	500,00	-	23,25	23,25	-
751		URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTW., KONTROLI I OCHRONY PRAWA	2 287,00	2 287,00	-	2 287,00	2 287,00	-
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	2 287,00	2 287,00	-	2 287,00	2 287,00	-
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	2 526 225,00	900 000,00	1 626 225,00	881 170,30	774 945,30	106 225,00
	6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	100 000,00	-	100 000,00	100 000,00	-	100 000,00
	0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	900 000,00	900 000,00	-	774 945,30	774 945,30	-
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	6 225,00	-	6 225,00	6 225,00	-	6 225,00

	6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	1 520 000,00	-	1 520 000,00	-	-	-
756		DOCHODY OD O/P, OD O/FI OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ	13 372 233,16	13 372 233,16	-	13 500 514,79	13 500 514,79	-
	0010	Podatek dochodowy od o/f	6 054 254,00	6 054 254,00	-	5 833 547,00	5 833 547,00	-
	0020	Podatek dochodowy od o/p	140 000,00	140 000,00	-	129 959,60	129 959,60	-
	0310	Podatek od nieruchomości	4 834 221,00	4 834 221,00	-	5 193 757,25	5 193 757,25	-
	0320	Podatek rolny	851 966,00	851 966,00	-	872 485,46	872 485,46	-
	0330	Podatek leśny	201 958,00	201 958,00	-	198 867,11	198 867,11	-
	0340	Podatek od środków transportowych	349 794,00	349 794,00	-	352 712,91	352 712,91	-
	0350	Podatek od działalności gosp.	25 000,00	25 000,00	-	25 587,04	25 587,04	-
	0360	Podatek od spadków i darowizn	39 300,00	39 300,00	-	42 482,11	42 482,11	-
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	50 000,00	50 000,00	-	43 931,60	43 931,60	-
	0430	Wpływy z opłaty targowej	2 500,00	2 500,00	-	1 494,00	1 494,00	-
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	108 054,00	108 054,00	-	102 073,08	102 073,08	-
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	257 508,16	257 508,16	-	257 588,72	257 588,72	-
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	85 000,00	85 000,00	-	86 414,17	86 414,17	-
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	290 700,00	290 700,00	-	277 226,30	277 226,30	-
	0690	Wpływy z różnych opłat	10 062,00	10 062,00	-	11 857,03	11 857,03	-
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	71 916,00	71 916,00	-	70 531,41	70 531,41	-
758		RÓŻNE ROZLICZENIA	13 167 599,24	12 963 777,00	203 822,24	13 167 599,24	12 963 777,00	203 822,24
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	12 963 777,00	12 963 777,00	-	12 963 777,00	12 963 777,00	-
	6680	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	203 822,24	-	203 822,24	203 822,24	-	203 822,24
J1		OŚWIATA I WYCHOWANIE	1 242 628,48	844 743,48	397 885,00	1 070 257,72	781 223,06	289 034,66
	0690	Wpływy z różnych opłat	700,00	700,00	-	424,00	424,00	-
	0750	Dochody z najmu i dzierżaw składników majątkowych	36 800,00	36 800,00	-	41 719,51	41 719,51	-
	0830	Wpływy z usług	574 900,00	574 900,00	-	520 360,02	520 360,02	-
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	-	-	-	167,40	-	167,40
	0920	Pozostałe odsetki	5 700,00	5 700,00	-	2 950,29	2 950,29	-
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	16 534,40	16 534,40	-	16 534,40	16 534,40	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	55 300,00	55 300,00	-	44 550,80	44 550,80	-
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gminy (związków gmin)	132 480,00	132 480,00	-	132 480,00	132 480,00	-
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	19 221,00	19 221,00	-	19 096,00	19 096,00	-

	2910	wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	3 108,08	3 108,08	-	3 108,04	3 108,04	-
	6617	dotacje celowe otrzymane z gminy na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	397 885,00	-	397 885,00	288 867,26	-	288 867,26
851		OCHRONA ZDROWIA	460,56	460,56	-	460,56	460,56	-
	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	460,56	460,56	-	460,56	460,56	-
852		POMOC SPOŁECZNA	7 323 064,00	7 323 064,00	-	7 097 962,44	7 097 962,44	-
	0690	Wpływy z różnych opłat	200,00	200,00	-	149,60	149,60	-
	0830	Wpływy z usług	19 200,00	19 200,00	-	15 030,64	15 030,64	-
	0920	Pozostałe odsetki	9 601,00	9 601,00	-	4 412,10	4 412,10	-
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	800,00	800,00	-	1 370,00	1 370,00	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	29 100,00	29 100,00	-	25 438,41	25 438,41	-
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	5 024 625,00	5 024 625,00	-	4 863 091,01	4 863 091,01	-
	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	2 142 538,00	2 142 538,00	-	2 137 323,97	2 137 323,97	-
	2360	Dochody JST związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	94 000,00	94 000,00	-	48 146,71	48 146,71	-
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	3 000,00	3 000,00	-	3 000,00	3 000,00	-
853		POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	1 239 580,30	351 580,30	888 000,00	1 239 578,90	351 578,90	888 000,00
	2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	129 131,41	129 131,41	-	129 131,41	129 131,41	-
	2009	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	22 787,89	22 787,89	-	22 787,89	22 787,89	-
	2327	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień /umów/ między JST	188 579,00	188 579,00	-	188 578,49	188 578,49	-
	2329	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień /umów/ między JST	11 082,00	11 082,00	-	11 081,11	11 081,11	-

	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	888 000,00	-	888 000,00	888 000,00	-	888 000,00
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	458 447,00	458 447,00	-	364 583,53	364 583,53	-
	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	420 505,00	420 505,00	-	326 759,22	326 759,22	-
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień /umów/ między JST	9 142,00	9 142,00	-	9 142,00	9 142,00	-
	2040	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	28 800,00	28 800,00	-	28 682,31	28 682,31	-
900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	1 172 215,76	1 172 215,76	-	1 215 620,44	1 215 620,44	-
	0690	Wpływy z różnych opłat	524 500,00	524 500,00	-	537 023,55	537 023,55	-
	0400	Wpływy z opłaty produktowej	2 000,00	2 000,00	-	2 950,99	2 950,99	-
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	590 000,00	590 000,00	-	614 146,95	614 146,95	-
	0920	Pozostałe odsetki	500,00	500,00	-	288,19	288,19	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	19 500,00	19 500,00	-	26 890,00	26 890,00	-
	2370	Wpływy do budżetu nadwyżki środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego	2 311,56	2 311,56	-	2 311,56	2 311,56	-
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	33 404,20	33 404,20	-	32 009,20	32 009,20	-
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	100 000,00	-	100 000,00	100 000,00	-	100 000,00
	6260	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	100 000,00	-	100 000,00	100 000,00	-	100 000,00
926		KULTURA FIZYCZNA	1 170 321,22	321,22	1 170 000,00	1 776 164,36	321,22	1 775 843,14
	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	321,22	321,22	-	321,22	321,22	-
	6260	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	617 300,00	-	617 300,00	1 230 700,00	-	1 230 700,00
	6209	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	138 175,00	-	138 175,00	136 285,79	-	136 285,79

	6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	414 525,00	-	414 525,00	408 857,35	-	408 857,35
Ogółem:			44 614 653,13	38 996 609,39	5 618 043,74	43 083 745,80	38 690 611,16	4 393 134,64

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

II. 1.1 Dochody własne z podatków i opłat.

Dochody własne zaplanowano w wysokości **9 812 711,52 zł**, wykonanie na dzień 31.12.2013 roku wynosiło **10 078 577,08 zł**, co stanowiło 102,7 % i było wyższe od wskaźnika wykonania dochodów ogółem o 6,1 %.

Dochody te stanowią:

1. **podatek rolny** – z którego na planowane wpływy w kwocie **851 966,00 zł** zrealizowano **872 485,46 zł**, co stanowiło 102,4 %. Z przedmiotowego podatku wpływy od osób:

a) *fizycznych* stanowiły **771 103,71 zł**, co w odniesieniu do wielkości planowanej **751 332,00 zł** dało realizację 102,6 %, natomiast w porównaniu do wykonania 2012 roku wynoszącego 756 455,62 zł zapewniło dynamikę 99,3 %,

b) *prawnych* zaplanowano w wysokości **100 634,00 zł**, zrealizowano natomiast **101 381,75 zł**, tj. realizacja wyniosła 100,8 % i przy wykonaniu 92 625,58 zł w 2012 roku osiągnięta została dynamika 109,5 %.

Zaległości w przedmiotowym podatku na koniec 2013 roku wynosiły 98 606,67 zł, z tego:

- a) od osób fizycznych - 77 088,07 zł,
- b) od osób prawnych - 21 518,60 zł.

W 2013 roku nastąpiło zwiększenie zaległości w omawianej grupie podatków. Na dzień 31.12.2012 roku, zaległość ta wynosiła 70.192,91 zł, a więc zwiększyła się o kwotę 28 413,76 zł.

W celu likwidacji zaległości zostały wysyłane upomnienia, a następnie wystawione tytuły egzekucyjne do właściwego urzędu skarbowego. Upomnienia i tytuły egzekucyjne były

wystawiane niezwłocznie po terminach płatności poszczególnych rat z zachowaniem obowiązującej procedury;

2. **podatek od nieruchomości** - na planowane wpływy z omawianego podatku w kwocie **4 834 221,00 zł**, zrealizowano **5 193 757,25 zł**, tj. **107,4 %**, z tego:

a) wpływy od *osób fizycznych* zrealizowano w wysokości **1 735 004,05 zł** na planowaną wielkość **1 655 930,00 zł**, tj. wykonanie wyniosło **104,8 %**, natomiast dynamika **105,0%** (wykonanie za 2012 rok – **1 576 960,34 zł**)

b) wpływy od osób prawnych zrealizowano w kwocie **3 458 753,20 zł** na planowane dochody **3 178 291,00 zł**, tj. wykonanie zrealizowano w **108,8 %**, natomiast dynamika wyniosła **124,8 %** (wykonanie za 2012 rok – **2 772 533,84 zł**).

Zaległości w przedmiotowym podatku na koniec 2013 roku wynosiły łącznie **1 421 842,13 zł**, z tego:

- a) od osób fizycznych - **655 344,92 zł**,
- b) od osób prawnych - **766 497,21 zł**.

Zwiększenie zaległości ogółem w tej grupie podatków w stosunku do roku 2012 wynosi **499 286,94 zł**. Dotyczą one:

- osób fizycznych + **184 349,30 zł**,
- osób prawnych + **314 937,64 zł**.

W 2013 roku wystawiono na podatek od nieruchomości w Sianowie – **493** upomnień (**433** szt.- os. fizyczne i **60** szt. -os. prawne) oraz **96** tytułów wykonawczych (**64** szt. - os. fizyczne i **32** szt.- os. prawne).

Natomiast na łączne zobowiązania pieniężne /podatek rolny i od nieruchomości/ wystawiono na teren wiejski **1171** sztuk upomnień.

W celu likwidacji przedstawionych zaległości wystawiono tytuły egzekucyjne w ilości **307** sztuk, jak również w części przypadków dotyczących dokonano zabezpieczenia zaległości podatkowych wpisując hipotekę na nieruchomości. Należności zabezpieczone hipoteką wynoszą **357 909,69 zł** (rok 2012 - **362.202,82 zł**);

3. **podatek leśny**, na planowaną kwotę **201 958,00 zł** uzyskano **198 867,11 zł**, tj. dochody zrealizowano w 98,5 %, natomiast dynamika wyniosła 100,3% (wykonanie za 2012 rok – 197 235,78 zł).

Zaległość na dzień 31.12.2013 roku wynosiła 1 443,45 zł;

4. **podatek od środków transportowych**, który zrealizowano w kwocie **352 712,91 zł** na planowaną kwotę **349 794,00 zł**, tj. plan został zrealizowany w 100,8 % z tego:

a) wpływy od *osób fizycznych* zrealizowano w wysokości **289 036,91 zł** na planowaną wielkość **286 118,00 zł**, j. wykonanie wyniosło 101,0 %, natomiast dynamika 137,7 % (wykonanie za 2012 rok – 209 964,68 zł),

b) wpływy od *osób prawnych* zrealizowano w kwocie **63 676,00 zł** na planowane dochody **63 676,00 zł**, tj. wykonanie zrealizowano w 100,0 %, natomiast dynamika 130,3 % (wykonanie za 2012 rok – 48 868,80 zł).

Zaległości w tym podatku na dzień 31.12.2013 roku wynosiły 14.652,81 zł, z tego:

- od osób fizycznych - 17 989,40 zł,
- od osób prawnych - 5 722,50 zł.

Omawiając realizację przedmiotowego podatku zaznaczyć należy, iż stan zaległości na koniec analizowanego roku uległ zwiększeniu w porównaniu do stanu zanotowanego na dzień 31.12.2012 roku o 9 059,09 zł.

Na wynikające z podsumowania roku zaległości wystawiono upomnienia w ilości 33 sztuk oraz wystawiono 16 tytułów egzekucyjnych do Urzędu Skarbowego w Koszalinie;

5. **podatki opłacane w formie karty podatkowej od działalności gospodarczej osób fizycznych** zrealizowano w kwocie **25 587,04 zł** na kwotę prognozowaną **25 000,00 zł**, tj. dochody zostały wykonane w 102,3 %, natomiast dynamika wyniosła 93,5 % (w roku 2012 – wykonanie wyniosło 27 368,58 zł). Podatek ten jest naliczany, pobierany i przekazywany przez Urzędy Skarbowe na rachunek budżetu Gminy;

6. **opłata skarbową** - po stronie realizacji w 2013 roku wynosiła **43 931,60 zł** na planowaną kwotę **50 000,00 zł**, tj. planowane dochody budżetowe zostały zrealizowane w 87,9 %;

7. **podatek od spadków i darowizn** na planowaną kwotę **39 300,00 zł** zrealizowano **42 482,11 zł**, tj. wykonanie wyniosło 108,1 %. Na omawiane wielkości Gmina nie ma żadnego wpływu;
8. **opłata od czynności cywilnoprawnych** – dochody zaplanowano w wysokości **290 700,00 zł**, natomiast zrealizowano w kwocie **277 226,30 zł**, tj. plan wykonano w 95,4 %. Podatek ten jest pobierany przez Urzędy Skarbowe;
9. **grzywny, mandaty i inne kary pieniężne** – dochody wykonano w wysokości **776 056,08 zł**, tj. w 86,1 % realizacji planu (plan **901 051,00 zł**). Zgodnie z art. 20 d. Ustawy Prawo o ruchu drogowym dochody uzyskane z grzywien nałożonych za naruszenie przepisów o ruchu drogowym Gmina Sianów w całości przeznaczyła na finansowanie zadań inwestycyjnych, modernizacyjnych i remontowych związanych z siecią drogową. Zaległości na dzień 31.12.2012 roku wyniosły 201.080,70 zł.
W ciągu 2013 roku wystawiono 1135 tytułów wykonawczych (o 375 szt. więcej niż w 2013 roku);
10. **opłata eksploatacyjna** – na planowaną kwotę **108 054,00 zł**, zrealizowano **102 073,08 zł**, tj. 94,5 %;
11. **odsetki, opłaty prolongacyjne i pozostałe dochody** - plan wyniósł **1 223 107,52 zł**, wykonanie zaś **1 220 738,12 zł.**, tj. 99,8 % założonej wielkości.
Zgodnie z art. 402 ust. 4-6 Prawa ochrony środowiska dochody z rozdz. 90019 § 069 w wysokości 533 476,95 zł. zostały w całości przeznaczone na finansowanie ochrony środowiska w zakresie określonym w art. 400a Prawa ochrony środowiska czyli: gosp. odpadami-226 071,10 zł, ściekową-209 399,00 zł, ochronę powietrza-25 000,00 zł, edukacja-73 006,85 zł.
12. **dochody z majątku gminy** – na planowaną kwotę **847 811,50 zł** wykonanie wyniosło **826 266,93 zł**, co stanowiło 97,5 %.
Na dochody z tego tytułu złożyły się:
 - wpływy z opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości – 309 385,43 zł,
 - dochody z najmu i dzierżawy – 94 729,56 zł,
 - wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego – 1 815,60 zł,
 - wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności – 947,13 zł,
 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – 419 389,21 zł;
13. **wpływy od jednostek budżetowych** zaplanowano w wysokości **596 411,56 zł**, natomiast wykonanie wyniosło **537 702,22 zł**, co stanowiło 90,2 %.
Z zaplanowanej wielkości Przedszkole osiągnęło poziom dochodów wynoszący 131,4 %, co w przeliczeniu na wielkości liczbowe dało kwotę 213 986,02 zł, szkoły podstawowe 246 271,12 zł (w 2011 roku: 253 446 zł, a w 2012 roku: 209 126 zł), Gimnazjum Gminne kwotę 114 612,32 zł (w 2012 roku: 66 274 zł) , opieka społeczna 45 630,75 zł oraz ZAOO 502,56 zł.
14. **dochody za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych** zaplanowano w wysokości **257 508,16 zł** a zrealizowano w kwocie **257 588,72 zł**, którą zgodnie z art. 18 Ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w całości przeznaczono na prowadzenie działań związanych z profilaktyką i rozwiąz. problemów alkoholowych (rozdz. 85153 oraz 85154).

II. 1.2 Udziały w podatkach

Dochody Gminy stanowią również udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, a pochodzące z wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na terenie Gminy oraz wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej, mających siedzibę na terenie Gminy Sianów. Udziały te w analizowanym roku wyniosły **5 963 506,60 zł** na planowaną kwotę **6 194 254,00 zł**, tzn. wykonanie osiągnęło poziom 96,3 %. Wzrost udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych (w 2012 r. plan wynosił **5 486 450,00 zł**, zaś wykonanie **5 345 748,51 zł**) świadczy o wzroście aktywności zawodowej mieszkańców Gminy w 2013 roku.

II.1.3 Dotacje celowe

Dotacje celowe są udzielane na sfinansowanie lub dofinansowanie określonych zadań realizowanych przez gminę. W 2013 roku Gmina Sianów otrzymała **12 252 505,01 zł** różnego rodzaju dotacji, co stanowiło 28,4 % ogólnych dochodów budżetowych (dla porównania w 2012 roku – 29,6 %).

Z ogólnej kwoty otrzymanych dotacji budżetowych przypadło na:

1. *zadania zlecone* przez budżet państwa z zakresu administracji rządowej – **5 334 366,58 zł**,
2. *dotacja celowa* z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy – **2 625 245,50 zł**, w tym na:
 - zasiłki stałe i okresowe – 1 109 308,78 zł,
 - środki na ubezpieczenia zdrowotne – 18 370,00 zł,
 - funkcjonowanie MGOPS – 272 592,00 zł,
 - dożywianie uczniów – 685 343,00 zł,
 - pomoc materialna dla uczniów – 326 759,22 zł,
 - zadania w zakresie wych.przedszkolnego – 132 480,00 zł.
3. *dotacje na sfinansowanie lub dofinansowanie inwestycji* – **2 507 567,26 zł**, w tym, między innymi:
 - na „Budowę hali sportowej przy SP Nr 2 w Sianowie”- 1 230 700,00 zł,
 - na „Budowę żłobka w gminie Sianów oraz przebudowę pomieszczeń przedszkola gminnego na potrzeby opieki dla dzieci w wieku do 3 lat” – 888 000,00 zł,
 - na zakup nowego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Sianowie – 100 000,00 zł,

4. dotacja na zadania realizowane w drodze porozumień – z przeznaczeniem na:
- schronisko Młodzieżowe w Iwicznej – środki ze Starostwa Powiatowego – **9 142,00 zł**,
 - realizację umowy ramowej projektu „Pomocna dłoń plus” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki w kwocie **199 659,60 zł** (WUP Szczecin),
5. pozostałe dotacje celowe w kwocie **1 576 524,07 zł**.

Wykaz dotacji otrzymanych w 2013 roku, stanowią poniższe zestawienia:

Tabela 2.3. Wykonanie planu dochodów - z zakresu zadań zleconych przez administrację rządową w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej

Dział	Rozdział	§	Od kogo	Przeznaczenie kwoty dotacji	Plan na rok 2013	Dotacja otrzymana	Zwrot dotacji
1	2	3	4	5	6	7	8
010	01095	2010	Wojewoda	Dotacja z przeznaczeniem na zwrot podatku akcyzowego	382 488,57	382 488,57	-
750	75011	2010	Wojewoda	Dotacja z przeznaczeniem na urzędy wojewódzkie	86 500,00	86 500,00	-
751	75101	2010	Krajowe Biuro Wyborcze	Dotacja na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców	2 287,00	2 287,00	-
852	85203	2010	Wojewoda	Dotacja na dofinansowanie bieżącej działalności środowiskowych domów samopomocy dla osób z zaburzeniami psychicznymi	343 900,00	343 900,00	-
852	85212	2010	Wojewoda	Dotacja na świadczenia rodzinne i zaliczek alimentacyjnych	4 528 949,00	4 373 817,85	155 131,15
852	85213	2010	Wojewoda	Dotacja na składki dot. ubezpiecz. zdrowotnych	26 670,00	21 767,25	4 902,75
852	85219	2010	Wojewoda	Dotacja na wypłacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki, zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 9 ustawy z dnia 12.03.2004r. O pomocy społecznej oraz na obsługę tego zadania zgodnie z art. 18 ust. 2 i 3 w/w ustawy	5 700,00	5 700,00	-
852	85228	2010	Wojewoda	Dotacja na usługi opiekuńcze	25 388,00	23 887,91	1 500,09
852	85295	2010	Wojewoda	Dotacja na realizację rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne	94 018,00	94 018,00	-
OGÓŁEM:					5 495 900,57	5 334 366,58	161 533,99

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Tabela 2.4. Wykonanie planu dochodów - z zakresu zadań własnych w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej

Dział	Rozdział	§	Od kogo	Przeznaczenie kwoty dotacji	Plan na rok 2013	Dotacja otrzymana	Zwrot dotacji
1	2	3	4	5	6	7	9
801	80103	2030	Wojewoda	Dotacja celowa na dofinansowanie zadań własnych gmin w zakresie wychowania przedszkolnego w 2013 roku /oddz. "0" w szkołach podst./	67 482,00	67 482,00	-
801	80104	2030	Wojewoda	Dotacja celowa na dofinansowanie zadań własnych gmin w zakresie wychowania przedszkolnego w 2013 roku /przedszkola/	53 406,00	53 406,00	-
801	80106	2030	Wojewoda	Dotacja celowa na dofinansowanie zadań własnych gmin w zakresie wychowania przedszkolnego w 2013 roku /inne formy wychowania przedszkolnego/	11 592,00	11 592,00	-
852	85206	2030	Wojewoda	Dotacja na dofinansowanie zadań własnych gmin w ramach Resortowego Programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2013 - asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej	52 316,00	51 710,19	605,81
	85213		Wojewoda	Dotacja na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	18 370,00	18 370,00	-
	85214		Wojewoda	Dotacja na wypłatę zasiłków okresowych	887 449,00	887 449,00	-
	85216		Wojewoda	Dotacja na wypłatę zasiłków stałych	226 468,00	221 859,78	4 608,22
	85219		Wojewoda	Dotacja na finansowanie bieżącej działalności ośrodków pomocy społecznej i wypłatę dodatków pracownikom socjalnym po 250 złotych	272 592,00	272 592,00	-
	85295		Wojewoda	Dotacja na dofinansowanie realizacji programu "Pomocy państwa w zakresie dożywiania"	685 343,00	685 343,00	-
854	85415	2030	Wojewoda	Dotacja z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym	420 505,00	326 759,22	93 745,78
854	85415	2040	Wojewoda	Dotacja na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2013 r. - "Wyprawka szkolna"	28 800,00	28 682,31	0,00
OGÓŁEM:					2 724 323,00	2 625 245,50	98 959,81

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Tabela 2.5. Wykonanie dochodów – dotacje pozostałych w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej

Dział	Rozdział	§	Od kogo	Przeznaczenie kwoty dotacji	Plan	Dotacja otrzymana	%
1	2	3	4	5	6	7	8
630	63095	6207	Urząd Marszałkowski - PROW	Środki z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn.: - "Rekreacyjno-turystyczne centra wsi w G.Sianów" - 258.859,00 - "Starosianowski Szlak Turystyczny" - 193.644,00	452 503,00	258 274,00	57,1
700	70095	6207	Wojewoda - "PO RYBY"	Środki z Programu "Po ryby" na zadanie pn. "Modernizacja centrum miasta Sianów"	271 751,25	267 132,04	98,3
		6209			90 583,75	89 044,02	98,3
750	75095	2007	Ministerstwo Finansów	Środki na realizację zadania pn. "Internet oknem na świat mieszkańców Gminy i Miasta Sianów"	94 403,62	94 294,14	99,9
		2009	Władza Wdrażająca Programy Europejskie		16 659,46	16 612,23	99,7
754	75412	6280	WFOŚiGW, Szczecin	Dotacja na dofinansowanie zadania pn. "Zakup fabrycznie nowego, średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego z funkcją ograniczenia zagrożeń dla OSP w Sianowie"	100 000,00	100 000,00	100,0
	75495	6207	Urząd Marszałkowski - RPO	Dotacja na dofinansowanie zadania pn. "Poprawa skuteczności prowadzenia akcji ratowniczych poprzez wdrożenie systemu zarządzania kryzysowego wraz z modernizacją budynku i wyposażeniem OSP w Sianowie"	1 520 000,00	0,00	0,0
	80101	2700	Stowarzyszenie Gmin Polskich EUROREGION U POMERANIA	Dofinansowanie programu polsko-niemieckiej współpracy młodzieży z ZS w Dąbrowie	11 921,00	11 921,00	100,0
801		6617	Program Szwajcarski - Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty	Środki na dofinansowanie zadania pn. "Działania infrastrukturalne na rzecz poprawy stanu środowiska w obiektach użyteczności publicznej na terenie Dorzecza Parsęty"	397 885,00	288 867,26	72,6
	80148	2700	Pol.Fund. Pomocy Dzieciom "Maciuś"	Dotacja dla Gimnazjum Gminnego na zakup niezbędnych artykułów spożywczych, które posłużą nieodpłatnemu dożywianiu dzieci i młodzieży do lat 18 z rodzin ubogich	7 300,00	7 175,00	98,3
852	85295	2700	PFRON	Dotacja na zadania pn. "Warsztaty kulinarne dla osób niepełnosprawnych"	700,00	700,00	100,0
				Dotacja na zadanie pn. "Grzybobranie"	1 500,00	1 500,00	100,0
				Dotacja na zadanie pn. "Dzień sportowca"	800,00	800,00	100,0
853	85305	6330	Wojewoda	Dotacja na realizację resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "MALUCH"	888 000,00	888 000,00	100,0
	85395	2007	Wojewoda - WUP,	Środki na realizację projektu systemowego indywidualizacji nauczania w ramach POKL	129 131,41	129 131,41	100,0

			Szczecin	na zadanie pn. "Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w szkołach Gminy Sianów"			
		2009		Środki na realizację projektu systemowego indywidualizacji nauczania w ramach POKL na zadanie pn. "Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w szkołach Gminy Sianów"	22 787,89	22 787,89	100,0
		2327	Wojewoda - WUP, Szczecin	Środki na realizację projektu "Pomocna dłoń plus" w ramach POKL	188 579,00	188 578,49	100,0
		2329		Środki na realizację projektu "Pomocna dłoń plus" w ramach POKL	11 082,00	11 081,11	100,0
854	85417	2320	✓ Powiat Koszalin	Dotacja na działalność Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Iwłęczynie	9 142,00	9 142,00	100,0
900	90002	2700	✓ NFOŚiGW i WFOŚiGW	Dotacja na zbieranie i wywóz odpadów azbestowych	30 933,00	29 538,00	95,5
	90011	2700	✓ WFOŚiGW	Dotacja na realizację zadania pn. "Międzyprzedszkolne kwietniowe spotkania ekologiczne"	2 471,20	2 471,20	100,0
921	92195	6260	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego	Dotacja na realizację zadania pn. "Modernizacja Kina "Zorza" w Sianowie"	100 000,00	100 000,00	100,0
	92601	6207	Wojewoda - "PO RYBY"	Środki z Programu "Po ryby" na zadanie pn. "Rekreacyjny Sianów"	414 525,00	408 857,35	98,6
		6209			138 175,00	136 285,79	98,6
	92695	6260	Ministerstwo Sportu i Turystyki	Dotacja na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. "Budowa hali sportowej przy SP Nr 2 w Sianowie"	617 300,00	1 230 700,00	199,4
OGÓŁEM:					5 518 133,58	4 292 892,93	77,8

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Tabela 2.6 Wykonanie udzielonych dotacji wg ich przeznaczenia

Cel przyznanej dotacji	Kwota dotacji		
	Plan na 2013 rok	Przekazano w roku 2013	Zrealizowano w roku 2013
1	2	3	4
UDZIELONE DOTACJE OGÓŁEM	4 082 880,68	3 993 743,75	3 993 743,75
w tym:			
Dotacja dla Instytucji kultury - Biblioteka Publiczna	1 108 613,72	1 108 613,72	1 108 613,72
Dotacje dla stowarzyszeń i In.	2 092 376,96	2 072 775,43	2 072 775,43
Dotacja dla ZB ABK w tym:	881 890,00	812 354,39	808 925,99
Dotacja na utrzymanie terenów zielonych z terenu miasta i gminy oraz oczyszczanie miasta	351 000,00	322 040,85	322 040,85
Dotacja na prowadzenie akcji „Wiosenne porządki” oraz „Sprzątanie świata”	14 000,00	8 631,53	8 631,53
Dotacja na likwidację dzikich wysypisk	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Dotacja na utrzymanie stadionu	95 000,00	95 000,00	91 571,60
Dotacja na utrzymanie cmentarzy wiejskich	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Dotacja na remont budynków i lokali komunalnych	331 890,00	331 890,00	331 890,00
Dotacja na utrzymanie GPZON	50 000,00	14 792,01	14 792,01

Źródło: Obliczenia własne

II. 1.4 Subwencja ogólna

Subwencja ogólna jest jednym z podstawowych narzędzi redystrybucji dochodów z centrum do władz samorządowych. Subwencja ogólna w 2013 roku, obok dochodów z podatków i opłat oraz udziałów w podatku dochodowym, stanowi największe co do wielkości źródło dochodów Gminy Sianów (30,1 % dochodów ogółem).

Przyznana subwencja w kwocie **12 963 777,00 zł** została wykonana w 100,0 %. Jest to głównie subwencja oświatowa oraz wyrównawcza.

Subwencja ogólna dla Gminy Sianów składa się z części:

1) *wyrównawczej* subwencji ogólnej dla gmin, których sytuacja dochodowa odbiega od przeciętnej krajowej.

Gmina Sianów należy do gmin, które w 2013 roku taką subwencję otrzymały w kwocie **5 081 163,00 zł**. Na subwencję wyrównawczą składa się kwota:

✓ podstawowa, którą otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

W Gminie Sianów kwota ta wynosi 3 565 979,00 zł,

✓ uzupełniająca, która uzależniona jest od średniej gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochodu gminy na 1 mieszkańca.

W Gminie Sianów kwota ta wynosi 1 515 184,00 zł,

- 2) *oświatowej* subwencji ogólnej naliczonej dla Gminy Sianów przez Ministerstwo Edukacji Narodowej i Sportu w kwocie **7 790 483,00 zł**, przeznaczonej na prowadzenie publicznych szkół podstawowych i gimnazjów,
- 3) *równoważącej* subwencji ogólnej – w kwocie **92 131,00 zł**.

Łączne kwoty subwencji ogólnej i wydzielonej części subwencji oświatowej przekazanej Gminie oraz dane odniesione w czasie przedstawiały się następująco:

Treść	2009	2010	2011	2012	2013
1	2	3	4	5	6
Subwencja ogólna (razem),	12 295 414	12 202 823	11 973 655	12 697 815	12 963 777
w tym:					
-subwencja oświatowa	7 143 270	7 365 371	7 474 414	7 749 426	7 790 483

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

III. WYDATKI BUDŻETU GMINY

III.1. Wydatki ogółem.

W grupie wydatków budżetowych należy wyszczególnić:

1. *bieżące* – przeznaczone na bieżącą działalność gminy, jej funkcjonowanie,
2. *majątkowe* - w tym inwestycyjne, skierowane na powiększenie majątku gminy i służące jej rozwojowi.

Tabela 3.1 Plan wydatków według podziału na bieżące i majątkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Plan przed zmianami	Plan po zmianach	Wynik 4-3
1	2	3	4	5
1.	Wydatki ogółem, z tego:	44 149 014,00	46 110 399,24	+1 961 385,24
	<i>a. inwestycyjne</i>	10 386 500,00	10 174 607,52	-211 892,48
	<i>b. bieżące</i>	33 762 514,00	35 935 791,72	+2 173 277,72
2.	Udział % wydatków	23,5	22,1	-1,4
	• inwestycyjnych			

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Z przedstawionych danych wynika, iż w ciągu roku po dokonanych zmianach, udział wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem spadł o 1,4 %.

Spadek wskaźnika spowodowany został zmianami w planie inwestycyjnym w trakcie roku 2013, co obrazuje poniższe zestawienie.

Plan inwestycyjny jak również stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich przedstawiał się następująco:

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Łączne nakłady finansowe dla programów wieloletnich	Plan	Plan po zmianach	Wykonanie za 2013 r. dla programów wiloletnich	Stopień zaawansowania realizacji za 2013 r.
1	2	3	4	5	6	7	9	10
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	-	300 000,00	18 000,00	-	-
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	-	300 000,00	18 000,00	-	-
		6050	Budowa sieci wodociągowej w m.Skwierzynka	-	300 000,00	18 000,00	-	-
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1 010 285,00	2 120 000,00	1 166 467,70	9 999,90	1,0%
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	-	0,00	100 000,00	-	-
		6630	Budowa chodnika w Maszkowie - dotacja do samorządu województwa	-	0,00	100 000,00	-	-
	60014		Drogi publiczne powiatowe	760 285,00	1 000 000,00	700 000,00	0,00	-
		6050	Przebudowa i remont dróg powiatowych nr 0391Z Kawno-Sieciemin i nr 0389Z Wiekowo-Grabowo - droga Nr 6 oraz budowa chodnika w pasie drogowym drogi powiatowej nr 0391Z	-	300 000,00	0,00	-	-
		6050	Przebudowa i remont dróg powiatowych nr 3541Z Kawno-Sieciemin i nr 3539Z Wiekowo-Grabowo - droga Nr 6 oraz budowa chodnika w pasie drogowym drogi powiatowej nr 3541Z (2013-2014)	260 285,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
		6050	Przebudowa i remont drogi powiatowej nr 0396Z - Nadbór na ul.Łubuszan w Sianowie oraz na odcinku Ratajki - Sowno	-	700 000,00	0,00	-	-
		6620	Przebudowa i remont drogi powiatowej nr 0396Z - Nadbór na ul.Łubuszan w Sianowie oraz na odcinku Ratajki - Sowno	-	0,00	700 000,00	-	-
		6620	Przebudowa i remont drogi powiatowej nr 3546Z - Nadbór III etap (2013-2014)	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
	60016		Drogi publiczne gminne	250 000,00	1 120 000,00	366 467,70	9 999,90	4,0%
		6050	Przebudowa dróg gminnych	-	200 000,00	200 000,00	-	-
		6050	Budowa chodnika w Maszkowie	-	100 000,00	0,00	-	-
		6050	Przebudowa nawierzchni drogi Karnieszewice - Płonka	-	70 000,00	2 500,00	-	-
		6050	Przebudowa nawierzchni drogi w Kłosie	-	80 000,00	88 100,00	-	-
		6050	Przebudowa nawierzchni drogi Rzepkowo - Iwęcino (2013-2014)	250 000,00	10 000,00	10 000,00	9 999,90	4,0%
		6050	Budowa ul.Podgórznej, Rzemieśniczej do ul.Słonecznej w Sianowie - połączenie układu komunikacyjnego drogi publicznej nr 6 z drogą powiatową	-	620 000,00	0,00	-	-
		6050	Budowa ścieżki rowerowej w Skibnie - II etap - aktualizacja PT	-	0,00	8 500,00	-	-
		6050	Budowa nawierzchni ul.Dworcowej w Sianowie	-	0,00	7 367,70	-	-
		6050	Budowa ciągów pieszo-rowerowych - opracowanie PT: Rzepkowo, Skwierzynka, Osieki	-	40 000,00	31 500,00	-	-
	60095	6060	Zakup wiaty przystankowej - Sianów ul.Koszalińska, Skibno, Sucha Kosz.	-	0,00	18 500,00	-	-
630			TURYSTYKA	-	550 000,00	557 000,00	-	-
	63095		Pozostała działalność	-	550 000,00	557 000,00	-	-

		6050		-	0,00	350 000,00	-	-
		6057	Starosianowski Szlak Turystyczny	-	193 644,00	0,00	-	-
		6059		-	156 356,00	0,00	-	-
		6050	Rekreacyjno-turystyczne centra wsi na	-	0,00	207 000,00	-	-
		6057	terenie Gminy Sianów	-	200 000,00	0,00	-	-
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	-	560 000,00	606 850,00	-	-
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	-	0,00	46 150,00	-	-
		6060	Zakup działki w Osiekach	-	0,00	24 500,00	-	-
		6060	Zakup działki w Skibnie	-	0,00	16 650,00	-	-
		6060	Zakup lok.mieszkalnego w Sierakowie Sław.	-	0,00	5 000,00	-	-
	70095		Pozostała działalność	-	560 000,00	560 700,00	-	-
		6050	Wykonanie sieci wodociągowej i kanal. do	-	60 000,00	60 000,00	-	-
			budynku przy ul. Łużyckiej i Piastów					
		6050		-	0,00	138 365,00	-	-
		6057	Modernizacja Centrum Miasta Sianów	-	381 500,00	271 751,25	-	-
		6059		-	118 500,00	90 583,75	-	-
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	-	62 500,00	210,00	-	-
	71035		Cmentarze	-	62 500,00	210,00	-	-
		6050	Droga na cmentarzu w Suchej Kosz.	-	27 500,00	100,00	-	-
		6050	Droga na cmentarzu w Dąbrowie	-	35 000,00	110,00	-	-
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	-	50 600,00	87 600,00	-	-
	75023		Urzędy gmin	-	50 600,00	87 600,00	-	-
		6060	Dostawa i montaż platformy dla osób	-	0,00	37 000,00	-	-
			niepełnosprawnych w UGIM w Sianowie					
		6060	Zakup sprzętu komputerowego	-	50 600,00	50 600,00	-	-
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA	-	281 900,00	1 609 991,00	-	-
			PRZECIWPOŻAROWA					
	75412		Ochotnicze Straże Pożarne	-	0,00	300 000,00	-	-
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie	-	0,00	300 000,00	-	-
			lub dofinansowanie kosztów realizacji					
			inwestycji i zakupów inw. jedn.					
			niezaliczanych do sektora finansów					
			publicznych					
	75416		Straż Mlejska	-	81 900,00	81 900,00	-	-
		6060	Zakup urządzeń rejestrujących zdarzenia	-	81 900,00	81 900,00	-	-
			oraz rozbudowa systemu wizyjnego					
	75495		Pozostała działalność	-	200 000,00	1 228 091,00	-	-
		6060	Zakup agregatu prądowłórczego	-	200 000,00	51 291,00	-	-
		6057	Poprawa skuteczności prowadzenia akcji	-	0,00	1 176 800,00	-	-
			ratowniczych poprzez wdrażanie systemu					
			zarządzania kryzysowego wraz z					
			modernizacją budynku i wyposażeniem					
			Ochotniczej Straży Pożarnej					
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	7 000 000,00	2 800 000,00	2 691 904,54	2 145 659,43	30,7%
	80101		Szkoły podstawowe	7 000 000,00	2 300 000,00	2 536 454,54	2 145 659,43	30,7%
		6050	Budowa hali sportowej przy SP Nr 2 w	7 000 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 145 659,43	30,7%
			Sianowie (2010-2013)					
		6050	Działania infrastrukturalne na rzecz	-	0,00	78 868,73	-	-
			poprawy stanu środowiska w obiektach					
		6057	użytk. publ.na terenie Dorzecza Parsęty	-	100 000,00	227 585,81	-	-
		6050	Poprawa efektywności energetycznej w	-	0,00	30 000,00	-	-
			budynkach użyteczności publicznej przy					
			zastosowaniu odnawialnych źródeł energii					
			na terenie Dorzecza Parsęty					
	80104		Przedszkola	-	500 000,00	0,00	-	-
		6050	Rozbudowa Przedszkola Gminnego w	-	500 000,00	0,00	-	-
			Sianowie					
	80195		Pozostała działalność	-	0,00	155 450,00	-	-
		6050	Plac zabaw przy SP Nr 2 w Sianowie	-	0,00	45 000,00	-	-
		6060	Zakup kserokopiarki do Gimnazjum	-	0,00	8 400,00	-	-

			Gminnego w Sianowie					
		6050	Modernizacja kotłowni w SP Nr 2 w Sianowie	-	0,00	43 050,00	-	-
		6060	Zakup sprzętu kuchennego do wyposażenia wyremontowanej kuchni w P-lu Gminnym w Sianowie	-	0,00	59 000,00	-	-
852			POMOC SPOŁECZNA	-	0,00	5 100,00	-	-
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	-	0,00	5 100,00	-	-
		6060	Zakup kserokopiarki do MGOPS	-	0,00	5 100,00	-	-
853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	2 973 929,00	0,00	1 348 743,00	1 344 893,10	45,2%
	85305		Żłobki	2 973 929,00	0,00	1 348 743,00	1 344 893,10	45,2%
		6050	Budowa żłobka w gminie Sianów oraz przebudowa pomieszczeń przedszkola gminnego na potrzeby organizacji opieki dla dzieci w wieku do 3 lat (2013-2014)	2 973 929,00	0,00	1 348 743,00	1 344 893,10	45,2%
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	13 891 950,00	381 500,00	179 355,00	0,00	0,0%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	13 891 950,00	381 500,00	174 435,00	0,00	0,0%
		6050	Monitorowanie przepompowni ścieków	-	20 000,00	0,00	-	-
		6050	Przepompownia ścieków - wymiana układu sterowania w szafach sterowniczych	-	19 680,00	0,00	-	-
		6050	Przepompownie ścieków - wymiana pomp	-	41 820,00	0,00	-	-
		6050	Wymiana sieci wodociągowych wraz z przyłączami w Skibnie	-	0,00	33 000,00	-	-
		6050	Przyłącze wodociągowe do budynków w Sianowie ul.A.Polskiej	-	0,00	6 000,00	-	-
		6050	Wymiana hydrantów na wodociągach wiejskich	-	0,00	10 000,00	-	-
		6050	Wymiana fragmentu wodociągu w Iwiciźnie dn 90	-	0,00	27 985,00	-	-
		6050	Wykonanie fragmentu sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Sianowie przy ul.Dworcowej	-	0,00	5 500,00	-	-
		6050	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy i Miasta Sianów (2013-2014)	791 950,00	300 000,00	91 950,00	0,00	0,0%
		6050	Kanalizacja Zachód -skanalizowanie miejscowości w gminie Sianów wraz z uporządkowaniem gospodarki ściekowej (2013-2015)	13 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
	90002		Gospodarka odpadami	-	0,00	4 920,00	-	-
		6060	Zakup oprogramowania dla potrzeb wprowadzenia nowych zasad gospodarowania odpadami	-	0,00	4 920,00	-	-
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	-	2 450 000,00	1 073 386,28	-	-
	92116		Biblioteki	-	2 450 000,00	813 386,28	-	-
		6220	Remont Sali Kina "Zorza"	-	200 000,00	132 386,28	-	-
		6220	Budowa Centrum Kultury Gminy i Miasta Sianów	-	2 250 000,00	675 000,00	-	-
		6220	Zakup sprzętu multimedialnego	-	0,00	6 000,00	-	-
	92195		Pozostała działalność	-	0,00	260 000,00	-	-
		6050	Modernizacja Kina "Zorza" w Sianowie	-	0,00	260 000,00	-	-
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	-	830 000,00	830 000,00	-	-
	92601		Obiekty sportowe	-	830 000,00	830 000,00	-	-
		6050		-	0,00	277 300,00	-	-
		6057	Rekreacyjny Sianów	-	570 000,00	414 525,00	-	-
		6059		-	260 000,00	138 175,00	-	-
			OGÓŁEM:	24 876 164,00	10 386 500,00	10 174 607,52	3 500 552,43	14,1%

Tabela 3.2. Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego oraz stopień zaawansowania real. programów wieloletnich

Lp.	Wyszczególnienie	Łączne nakłady finansowe dla programów wieloletnich	Plan	Plan po zmianach	Wykonanie 2013	Stopień zaawansowania realizacji za 2013 r.
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działanie infrastrukturalne na rzecz poprawy stanu środowiska w obiektach użyteczności publicznej na terenie Dorzecza Parsęty - Racjonalna gospodarka ciepła (2010-2013)	500 000,00	100 000,00	306 454,54	251 374,01	82,0
2.	Modernizacja Centrum Miasta Sianów (2013-2014)	1 050 700,00	500 000,00	500 700,00	494 149,90	98,7
3.	Internet oknem na świat mieszkańców Gminy i Miasta Sianów – przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu mieszkańców (2012-2015)	322 500,00	129 300,00	108 319,57	108 162,86	99,9
4.	"Pomocna dłoń plus" w ramach POKL (2013-2014)	335 755,00	161 058,00	199 661,00	199 659,53	100
5.	Poprawa skuteczności prowadzenia akcji ratowniczych poprzez wdrażanie systemu zarządzania kryzysowego wraz z modernizacją budynku i wyposażeniem Ochotniczej Straży Pożarnej w Sianowie (2013)	0,00	0,00	1 176 800,00	1 123 922,50	95,5
6.	Rekreacyjny Sianów (2013)	0,00	830 000,00	552 700,00	545 143,14	98,6
	OGÓŁEM:	2 208 955,00	1 720 358,00	2 844 635,11	2 722 411,94	95,7

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Tabela 3.2.1 Plan wydatków według podziału na zadania własne i zlecone

Lp.	Wyszczególnienie	Plan		Wynik 4-3
		Przed zmianami	Po zmianach	
1	2	3	4	5
1.	Wydatki ogółem, z tego na:	44 149 014,00	46 110 399,24	+1 961 385,24
	na:	39 269 527,00	40 614 498,67	+1 344 971,67
	a. zadania własne	5 149 487,00	5 495 900,57	-346 413,57
	b. zadania zlecone			
2.	Udział % wydatków na zadania zlecone	11,7	11,9	-

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Jak z powyższego zestawienia wynika, wydatki według planu uległy zwiększeniu po stronie zadań zleconych. Główną przyczyną zwiększenia planu zadań zleconych, było zwiększenie dotacji celowych z budżetu państwa.

Ogółem Gmina w analizowanym roku budżetowym planowała na zadania zlecone kwotę 5 495 900,57 zł, co stanowiło 11,9 % w ogólnej kwocie wydatków budżetowych. Szczegółowe dane z zakresu poniesionych wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej zawarto w Tabeli 3.3.

Tabela 3.3 Wykonanie planu wydatków z zakresu zadań zleconych w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej

Dział Rozdział §	Treść	Wydatki		
		Plan na rok 2013	Wykonanie 2013	% wykonania planu 4:3 5
1	2	3	4	5
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	382 488,57	382 488,57	100,0
01095	Pozostała działalność	382 488,57	382 488,57	100,0
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 933,28	3 933,28	100,0
4300	Zakup usług pozostałych	3 566,50	3 566,50	100,0
4430	Różne opłaty i składki	374 988,79	374 988,79	100,0
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	86 500,00	86 500,00	100,0
75011	Urzędy Wojewódzkie	86 500,00	86 500,00	100,0
4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	68 400,00	68 400,00	100,0
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 000,00	5 000,00	100,0
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	11 7000,00	11 7000,00	100,0
4120	Składki na Fundusz Pracy	1 400,00	1 400,00	100,0
751	URZĘDY NACZEL. ORGANÓW WŁADZY PAŃSTW. KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDÓW	2 287,00	2 287,00	100,0
75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontrolni i ochrony prawa	2 287,00	2 287,00	100,0
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 287,00	2 287,00	100,0
852	OPIEKA SPOŁECZNA	5 024 625,00	4 863 091,00	96,8
85203	Ośrodki wsparcia	343 900,00	343 900,00	100,0
4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	145 762,21	145 762,21	100,0
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 858,60	10 858,60	100,0
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	29 386,10	29 386,10	100,0
4120	Składki na Fundusz Pracy	3 821,84	3 821,84	100,0
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	16 077,28	16 077,28	100,0
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	33 410,24	33 410,24	100,0
4220	Zakup środków żywności	24 468,57	24 468,57	100,0
4260	Zakup energii	26 161,85	26 161,85	100,0
4270	Zakup usług remontowych	4 605,99	4 605,99	100,0
4300	Zakup usług pozostałych	22 479,08	22 479,08	100,0
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	870,60	870,60	100,0

Dział Rozdział §	Treść	Wydatki		
		Plan na rok 2013	Wykonanie 2013	% wykonania planu 4:3
1	2	3	4	5
4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	20 342,54	20 342,52	100,0
4410	Podróże służbowe krajowe	24,24	24,24	100,0
4420	Podróże służbowe zagraniczne	369,16	369,16	100,0
4430	Różne opłaty i składki	836,00	836,00	100,0
4440	Odpisy na ZFŚS	4 375,72	4 375,72	100,0
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	50,00	50,00	100,0
85212	Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	4 528 949,00	4 373 817,85	96,6
3110	Świadczenia społeczne	4 284 813,00	4 131 493,31	96,4
4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	110 000,00	110 000,00	100,0
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	127 000,00	125 822,26	99,1
4120	Składki na Fundusz Pracy	2 695,00	2 061,28	76,5
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	500,00	100,0
4300	Zakup usług pozostałych	3 941,00	3 941,00	100,0
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia społeczne	26 670,00	21 767,25	81,6
4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	26 670,00	21 767,25	81,6
85219	Ośrodki pomocy społecznej	5 700,00	5 700,00	100,0
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	5 700,00	5 700,00	100,0
85228	Usługi opiekuńcze	25 388,00	23 887,91	94,1
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	847,32	847,32	100,0
4120	Składki na Fundusz Pracy	120,68	120,60	100,0
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 920,00	4 919,99	100,0
4300	Zakup usług pozostałych	19 500,00	18 000,00	92,3
85295	Pozostała działalność	94 018,00	94 018,00	100,0
3110	Świadczenia społeczne	92 500,00	92 500,00	100,0
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 518,00	1 518,00	100,0
	OGÓŁEM	5 495 900,57	5 334 366,58	97,1

Źródło: sprawozdania budżetowe.

Z podanych danych wynika, iż w trakcie roku obrachunkowego, Gmina poniosła wydatki na zadania zlecone w wysokości 5 334 366,58 zł, co stanowiło w stosunku do wielkości planowanej 97,1 %.

Wykonanie wydatków budżetowych za 2013 rok w układzie działów, jak również w pełnym układzie klasyfikacji budżetowej przedstawiono w Tabeli 3.4

Tabela 3.4 Wykonanie planu wydatków budżetu Gminy Sianów za 2013 r.

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan na 2013 r.	Wykonanie za 2013 r.	z tego:						z tego:						
					Wydanki bieżące	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydanki związane z realizacją zadań statutowych	Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Forumu o Wzajemnym Handlu (EFTA) oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w części związanej z realizacją zadań Gminy/Powiatu	Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	Wydatki na obsługę długu	Wydatki majątkowe	Wydatki inwestycyjne	na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego	z tego:	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
010		ROLNICTWO I LEŚNICTWO	491 027,57	451 023,18	436 874,57	-	436 874,57	-	-	-	-	-	14 148,61	14 148,61	-	-	-
1008		Melioracje wodne	60 000,00	27 740,00	27 740,00	-	27 740,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	18 000,00	14 148,61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 148,61	-	-	-
1030		Izby rolnicze	18 039,00	18 026,00	18 026,00	-	18 026,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1095		Pozostała działalność	394 988,57	391 108,57	391 108,57	-	391 108,57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1 577 317,70	1 513 560,41	385 777,46	19 800,00	365 977,46	-	-	-	-	-	1 127 782,95	1 127 782,95	-	-	-

60013	Drogi publiczne wojewódzkie	100 000,00	100 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100 000,00	100 000,00	-	-	
60014	Drogi publiczne powiatowe	700 000,00	700 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	700 000,00	700 000,00	-	-
60016	Drogi publiczne gminne	717 967,70	672 599,61	363 266,66	19 800,00	343 466,66	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	309 332,95	309 332,95	-	-	
60095	Pozostała działalność	59 350,00	40 960,80	22 510,80	-	22 510,80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 450,00	18 450,00	-	-	
630	ROLNICTWA	594 000,00	554 491,11	36 637,73	-	36 637,73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	517 853,38	517 853,38	-	-	
63095	Pozostała działalność	594 000,00	554 491,11	36 637,73	-	36 637,73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	517 853,38	517 853,38	-	-	
700	MIESZKANOWA	1 722 590,00	1 517 049,81	981 179,91	-	168 825,52	812 354,39	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	535 869,90	279 693,84	356 176,06	-	
70001	Zakłady gospodarki mieszkaniowej	881 890,00	812 354,39	812 354,39	-	-	812 354,39	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	100 000,00	46 065,79	21 565,79	-	21 565,79	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 500,00	24 500,00	-	-	
70095	Pozostała działalność	740 700,00	658 629,63	147 259,73	-	147 259,73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	511 369,90	155 193,84	356 176,06	-	
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	363 210,00	176 177,47	174 730,84	-	174 730,84	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200,50	200,50	-	-	
71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	148 000,00	11 505,93	11 505,93	-	10 259,80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
71014	Opracowania geodezyjne i kartograficzne	215 000,00	164 471,04	164 471,04	-	164 471,04	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
71035	Cmentarze	210,00	200,50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200,50	200,50	-	-	
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	4 737 209,08	4 303 666,29	4 255 453,59	2 852 050,74	1 295 239,99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48 212,70	48 212,70	-	-	
75011	Urzędy wojewódzkie	255 900,00	248 432,45	248 432,45	236 150,89	12 281,56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
75022	Radcy gmin	222 600,00	207 965,16	207 965,16	-	207 965,16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
75023	Urzędy gmin	3 630 700,56	3 315 546,14	3 267 333,44	2 435 614,02	831 719,42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48 212,70	48 212,70	-	-	
75095	Pozostała działalność	628 008,52	531 722,54	531 722,54	180 285,83	243 273,85	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
751	URZĘDY NACZEL ORGANÓW WŁADZY PAŃSTW., KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	2 287,00	2 287,00	2 287,00	-	2 287,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
75101	Urzędy naczelnych organów władzy państw., kontroli i ochrony prawa	2 287,00	2 287,00	2 287,00	-	2 287,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
754	BEZPIECZENSTWO PUBL. I OCHRONA PRZECIWPÓŻ.	2 564 394,00	2 405 429,89	892 585,42	397 502,75	495 082,67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 512 844,47	388 921,97	1 123 922,50	-	
75412	Ochotnicze straże pożarne	472 225,00	442 950,78	169 819,78	-	169 819,78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	273 131,00	273 131,00	-	-	
75414	Obrońca cywilna	3 000,00	1 551,53	1 551,53	-	1 551,53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
75416	Straż Gminna	790 578,00	728 363,70	663 863,73	397 502,75	266 360,98	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64 499,97	64 499,97	-	-	
75495	Pozostała działalność	1 298 591,00	1 232 563,88	57 350,38	-	57 350,38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 175 213,50	51 291,00	1 123 922,50	-	

		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i pomocy w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	45 040,00	40 137,25	40 137,25	-	40 137,25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
85213		Zasłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	1 158 846,00	1 118 803,86	1 118 803,86	-	297,83	-	1 096 321,63	22 184,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
85214		Dotatki mieszkaniowe	244 570,00	244 317,90	244 317,90	-	-	-	244 317,90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
85215		Zasłki stałe	228 768,00	222 679,07	222 679,07	-	819,29	-	221 859,78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
85219		Ośrodki pomocy społecznej	754 626,00	748 497,70	743 497,70	654 524,09	88 973,61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000,00	5 000,00	
		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	170 162,00	138 741,63	138 741,63	117 232,63	21 509,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
85295		Pozostała działalność	1 090 631,00	1 002 211,43	1 002 211,43	53 587,11	78 124,35	-	870 499,97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
853		POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	1 548 404,00	1 544 552,63	1 544 552,63	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
85305		Żłobki	1 348 743,00	1 344 893,10	1 344 893,10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
85395		Pozostała działalność	199 661,00	199 659,53	199 659,53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	954 185,00	831 275,34	831 275,34	284 517,46	46 704,54	-	437 131,34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
85401		Świetlice szkolne	282 423,00	280 150,96	280 150,96	280 150,96	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży, a także szkolenia młodzieży	51 000,00	49 251,04	49 251,04	4 366,50	44 884,54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
85415		Pomoc materialna dla uczniów	554 431,00	437 131,34	437 131,34	-	-	-	437 131,34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85417		Szkolne schroniska młodzieżowe	9 142,00	9 142,00	9 142,00	-	-	-	-	-	9 142,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85446		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	2 190,00	1 820,00	1 820,00	-	1 820,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85495		Pozostała działalność	55 000,00	53 780,00	53 780,00	-	-	-	-	-	53 780,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	1 819 550,00	1 537 714,28	1 461 216,19	37 805,93	1 423 410,76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	254 050,00	150 290,06	78 711,97	-	78 711,97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
90002		Gospodarka odpadami	690 500,00	559 888,95	554 968,95	37 805,93	517 163,02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	40 000,00	32 133,87	32 133,87	-	32 133,87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	25 000,00	25 000,00	25 000,00	-	25 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
90008	Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	4 000,00	1 660,50	1 660,50	-	1 660,50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
90011	Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	106 000,00	101 351,10	101 351,10	-	101 351,10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	700 000,00	667 389,80	667 389,80	-	667 389,80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	2 774 568,20	2 750 554,21	1 698 207,05	73 545,00	508 049,08	1 116 612,97	-	-	-	-	-	-	-	1 052 347,16	1 052 347,16	-	-	-
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	6 398,95	6 398,93	6 398,93	-	6 398,93	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
92116	Biblioteki	1 922 000,00	1 902 293,78	1 108 613,72	-	-	1 108 613,72	-	-	-	-	-	-	-	793 680,06	793 680,06	-	-	-
92195	Pozostała działalność	846 169,25	841 861,50	583 194,40	73 545,00	501 650,15	7 999,25	-	-	-	-	-	-	-	258 667,10	258 667,10	-	-	-
926	KULTURA FIZYCZNA	1 304 700,00	1 259 315,30	438 169,48	18 940,00	181 229,48	238 000,00	-	-	-	-	-	-	-	821 145,82	276 002,68	545 143,14	-	-
92601	Obiekty sportowe	872 000,00	859 626,40	38 480,58	-	38 480,58	-	-	-	-	-	-	-	-	821 145,82	276 002,68	545 143,14	-	-
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	432 700,00	399 688,90	399 688,90	18 940,00	142 748,90	238 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem:	46 110 399,24	43 583 557,22	33 946 921,55	13 582 557,59	12 840 946,76	3 993 743,75	2 885 653,62	330 006,79	-	314 013,04	9 636 635,67	7 383 808,16	2 252 827,51	-	-	-	-	-

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Jak wynika z powyższego zestawienia plan wydatków budżetowych został wykonany w 94,5 %.

Na poziom wykonania planu wydatków istotne znaczenie miał prowadzony monitoring realizowanych wydatków.

III.1.1 Wydatki bieżące

Na sfinansowanie wydatków bieżących w budżecie zaplanowano ostateczną kwotę **35 935 791,72 zł**. Wydatki te stanowiły 77,9 % ogólnej kwoty planowanych wydatków. Wykonanie zaś wynosiło **33 946 921,55 zł** i stanowiło 77,9 % ogólnej kwoty wykonanych wydatków.

Zgodnie z przyjętymi zasadami budżetowymi wydatki bieżące stanowiły:

1. wynagrodzenia /osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne/, które zaplanowano w kwocie 11 472 368,71 zł, wykonanie wyniosło 11 277 393,19 zł, tj. 98,3%;
2. pochodne od wynagrodzeń tj. składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne, składki na Fundusz Pracy i PFRON, zaplanowano w kwocie 2 405 525,41 zł, wykonano kwotę 2 345 301,65 zł, co stanowiło 97,5 % planu;
3. pozostałe wydatki zaplanowano w wysokości 22 057 897,60 zł, natomiast wykonanie wyniosło 20 324 226,71 zł, tj. plan został wykonany w 92,1 % .

Z ogólnej wykonanej kwoty pozostałych wydatków między innymi przypadło na:

1. utrzymanie dróg publicznych	1 472 599,61 zł,
2. utrzymanie urządzeń melioracyjnych	27 740,00 zł,
3. oświetlenie ulic - energia	667 389,80 zł,
4. dotacje dla jednostek sektora publicznego, w tym:	812 354,39 zł,
- ZB ABK - 812 354,39 zł,	
5. gospodarkę gruntami	46 065,79 zł,
6. ochotnicze straże pożarne	442 950,78 zł,
7. opracowania geodezyjne i kartograficzne	164 471,04 zł,
8. przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii	304 203,22 zł,
9. bieżące oświaty /bez wynagrodzeń i pochodnych/-dz. 801	4 322 465,46 zł,
10. dowożenie uczniów do szkół	477 522,08 zł,
11. kolonie i zimowiska	49 251,04 zł,
12. dotacje dla stowarzyszeń	2 316 444,31 zł,

13. jednostki pomocnicze	123 663,78 zł,
14. odsetki od kredytów	314 013,04 zł,
15. utrzymanie Urzędu Gminy i Miasta /bez wynagrodzeń i pochodnych/	904 584,12 zł,
16. utrzymanie Rady Miejskiej	207 965,16 zł,
17. wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne i inkasentów	74 559,54 zł,
18. dodatki mieszkaniowe	244 317,90 zł,
19. świadczenia społeczne	6 320 174,69 zł,
20. utrzymanie Biblioteki /dotacja/	1 108 613,72 zł
21. promocja	583 194,40 zł,
22. stypendia i inne formy pomocy uczniom	437 131,34 zł.

W realizacji wydatków bieżących szczególne miejsce zajmuje realizacja planu wydatków jednostek pomocniczych. Na planowaną kwotę 127 341,00 zł, zrealizowano 123 663,78 zł.

Szczegółowe dane dotyczące wykonania planu finansowego jednostek pomocniczych w 2013 rok zawarto w poniższym zestawieniu.

SPRAWOZDANIE Z WYDATKÓW SOŁECKICH w 2013 r.

Lp.	Jednostka Pomocnicza	Plan	Wyszczególnienie	Kwota wykonana	Dział	Rozdział	§
1.	BIELKOWO	4 393,00	1. Dekoracja przydrożnego krzyża	300,03	750	75095	4210
			2. Olej do kosiarki	70,01			4210
			3. Paliwo do kosiarki	227,30			4210
			4. Dzień Kobiet	62,65			4210
			5. Dożynki - art. spożywcze	405,05			4210
			6. Andrzejki - art. spożywcze	321,97			4210
			7. Dzień Dziecka	208,92			4210
			8. Choinka dla dzieci	600,00			4210
			9. Biurko x 2 - świetlica	460,00			4210
			10. Wieniec dożynkowy	199,93			4210
			11. Środki czystości - świetlica	236,07			4210
			12. Krzesło - świetlica	300,00			4210
			13. Lodówka - świetlica	997,00			4210
				4 388,93			
2.	DĄBROWA	6 125,00	1. Paliwo do kosiarki	440,79	750	75095	4210

			2. Zakupy ogrodnicze	268,51			4210
			3. Przewóz dzieci	125,00			4300
			4. Sprzątanie światła	335,58			4210
			5. Dzień Dziecka	1 731,63			4210
			4. Festyny wiejskie	2 362,89			4210
			6. Dekoracja przydrożnego krzyża	122,35			4300
			7. Materiały konserwacyjne	49,44			4210
			8. Tabliczka dla Sołtysa	30,81			4210
			9. Wynajem zamków	651,00			4300
			10. Artykuły biurowe - świetlica	7,00			4210
				6 125,00			
3.	GORZEBĄDZ	1 985,00	1. Wyjazd na lodowisko	50,00	750	75095	4300
			2. Narzędzia - sprawy porząd.	140,00			4210
			3. Elementy do kosy	152,60			4210
			4. Dzień Dziecka	355,49			4210
			5. Wigilia	652,00			4210
			6. Tusze do drukarki	79,00			4210
			7. Przystrojenie krzyża	150,00			4300
			8. Koszenie-paliwo	403,99			4210
				1 983,08			
4.	GRABÓWKO	2 703,00	1. Paliwo do kosiarki	151,62	750	75095	4210
			2. Wyjazd do kina	125,00			4300
			3. Sprzątanie światła	50,00			4210
			4. Konserwacja szlifierki	64,87			4210
			5. Sprzęt do świetlicy	82,80			4210
			6. Art. spoż. na zebrania	61,30			4210
			7. Mikołajki	460,70			4210
			8. Cement	65,00			4210
			9. Furtka na boisko	146,00			4210
			10. Środki czystości - świetlica	61,19			4210
			11. Części do naprawy ogrodzenia	1 193,08			4210
			12. Artykuły biurowe	25,50			4210
			13. Sprzęt do kosy	49,99			4210
			14. Przystrojenie krzyża	150,00			4210
				2 687,05			
5.	IWIĘCINO	5 491,00	1. Paliwo do kosiarki	230,98	750	75095	4210
			2. Sprzęt do kosy	269,02			4210
			3. Choinka	1 044,83			4210
			4. Wyjazd na lodowisko	133,33			4300
			5. Dzień kobiet	270,00			4210
			6. Dożynki	1 050,22			4210
			7. Mikołajki	1 338,87			4210
			8. Wigilia	162,12			4210
			9. Środki czystości	261,60			4210

			10. Wyposażenie świetlicy	651,00			4210
				5 411,97			
6.	KARNIESZEWICE	6 505,00	1. Elementy do kosiarki	366,02	750	75095	4210
			2. Paliwo do kosiarki	428,53			4210
			3. Sprzątanie świąta	50,40			4210
			4. Kwiaty	210,00			4210
			5. Środki pielęgnacyjne	26,00			4210
			6. Dzień Matki	128,40			4210
			7. Majówka	632,94			4210
			8. Wyjazd na wycieczkę	2 000,00			4300
			9. Festyn	1 586,08			4210
			10. Mikołajki	781,78			4210
			11. Pędzle do malowania	15,20			4210
			12. Dzień Dziecka	264,92			4210
				6 490,27			
7.	KĘDZIERZYN	2 028,00	1. Mikołajki	1 810,17	750	75095	4210
				1 810,17			
8.	KLESZCZE	3 717,00	1. Sprzątanie świąta	99,71	750	75095	4210
			2. Przewóz dzieci	133,33			4300
			3. Nagrody dla dzieci	453,44			4210
			4. Paliwo do koszenia	134,35			4210
			5. Dożynki	997,09			4210
			6. Mikołajki	441,90			4210
			7. Paliwo do kosy	191,95			4210
			8. Sprzęt do kosy	225,50			4210
			9. Doposażenie świetlicy	396,06			4210
			10. Dekoracje przydrożnego krzyża	199,69			4210
				3 273,02			
9.	KŁOS	4 351,00	1. Paliwo do kosiarki	592,24	750	75095	4210
			2. Dzień Kobiet	514,58			4300
			3. Sprzęt do kosy	57,00			4210
			4. Festyn	1 420,68			4210
			5. Mikołajki	892,95			4210
			6. Doposażenie tablicy	532,54			4210
			7. Dekoracja przydrożnego krzyża	314,86			4210
				4 324,85			
10.	MASZKOWO	3 675,00	1. Materiały budowlane	198,00	750	75095	4210
			2. Paliwo do kosiarki	166,31			4210
			3. Rośliny	426,00			4210
			4. Materiały konserwacyjne	216,00			4210
			5. Stodycze na świetlicę	57,49			4210
			6. Opłata abonamentowa	792,00			4300
			7. Festyn	1 113,50			4210
			8. Wydruk fotografii	24,00			4300
			9. Wynajem kabin WC	172,80			4210
			10. Murawa na boisko	390,97			4210
			11. Osprzęt do kosy	117,93			4210

				3 675,00			
11.	MOKRE	2 196,00	1. Artykuły odzieżowe	499,00	750	75095	4210
			2. Dzień Dziecka	1 697,00			4210
				2 196,00			
12.	OSIEKI	7 561,00	1. Kosa spalinowa	1 000,00	750	75095	4210
			2. Żyłka do kosiarki	100,00			4210
			3. Choinka	71,21			4210
			4. Dzień Dziecka	456,16			4210
			5. Nagrody dla Dzieci	27,19			4210
			6. Doposażenie świetlicy	1 340,16			4210
			7. Wycieczka do Skrzatusza	1 985,00			4300
			8. Cement	120,00			4210
			7. Wycieczka do Gdańska	2 460,00			4300
				7 559,72			
13.	RATAJKI	2 112,00	1. Choinka	953,65	750	75095	4210
			2. Doposażenie świetlicy	209,60			4210
			3. Wigilia	943,72			4200
				2 106,97			
14.	RZEPKOWO	4 097,00	1. Wiosenne porządki	146,82	750	75095	4210
			2. Doposażenie świetlicy	536,32			4210
			3. Akcesoria do kosy	302,00			4210
			4. Dzień Babci	505,91			4210
			5. Dzień Kobiet	463,43			4210
			6. Dzień Dziecka	292,68			4210
			7. Sprzątanie świata	73,97			4210
			8. Festyn	1 459,46			4210
			9. Dekoracja przydrożnego krzyża	309,47			4210
				4 090,06			
15.	SIECIEMIN	6 252,00	1. Wiosenne porządki	123,36	750	75095	4210
			2. Dzień Kobiet	301,49			4210
			3. Dzień Dziecka	1 033,68			4210
			4. Licheń - wycieczka	2 529,15			4300
			5. Paliwo do kosy	505,38			4210
			6. Catering - dożynki	1 535,00			4300
			7. Artykuły ogrodnicze	220,00			4300
				6 248,06			
16.	SIERAKOWO	4 118,00	1. Wyjazd do kina	649,00	750	75095	4300
			2. Paliwo do kosiarki	120,10			4210
			3. Dzień Senlora	599,99			4210
			4. Choinka	1 480,00			4210
			5. Dekoracja przydrożnego krzyża	615,61			4210
			6. Mikołajki	222,08			4210
				3 686,78			
17.	SKWIERZYŃKA	5 322,00	1. Dekoracje przydrożnego krzyża	136,21	750	75095	4210
			2. Paliwo do kosiarki	37,02			4210
			3. Mikołajki	2 908,37			4210
			4. Ogrodzenie placu zabaw	2 000,00			4210

			5. Kwiaty	240,00			4210
				5 321,60			
18.	SKIBNO	13 158,00	1. Kwiaty	408,65	750	75095	4210
			2. Dekoracja przydrożnego krzyża	599,98			4210
			3. Paliwo do kosiarki	506,64			4210
			4. Gazony do kwiatów	104,24			4210
			5. Elementy do kosiarki	200,28			4270
			6. Bał dla Dzieci	1 238,81			4210
			7. Dzień Babci	144,82			4210
			8. Wyjazd na lodowisko	150,00			4300
			9. Dzień Kobiet	330,51			4210
			10. Klub Sportowy	1 571,02			4210
			11. Art. wyposażeniowe	218,53			4210
			12. Festyn	1 590,10			4210
			13. Dzień Dziecka	1 024,46			4210
			14. Wyjazdy zawodników	2 210,00			4300
			15. Wycieczka do Częstochowy	2 000,00			4300
			16. Wigilia	677,79			4210
			17. Dzień Matki	144,11			4210
				13 119,94			
19.	SOWNO	3 041,00	1. Kuchnia gazowa	1 300,00	750	75095	4210
			2. Doposażenie świetlicy	224,34			4210
			3. Sprzęt nagłaśniający	1 500,00			4210
				3 024,34			
20.	SUCHA KOSZALIŃSKA	7 350,00	1. Sprzęt gospodarczy	102,40	750	75095	4210
			2. Paliwo do kosiarki	304,91			4210
			3. Żyłka do kosiarki	17,80			4210
			4. Paczki dla dzieci	150,52			4210
			5. Wyjazd na lodowisko	100,00			4300
			6. Festyn	4 055,25			4210
			7. Wycieczka do Lichenia	1 099,96			4210
			8. Obiady dla mieszkańców	750,00			4210
			9. Ławka	500,00			4210
			10. Kwiaty	71,46			4210
			11. Dekoracje przydrożnego krzyża	160,00			4210
				7 312,30			
21.	SZCZEGIŃNO	5 343,00	1. Sprzątnięcie świąta	85,06	750	75095	4210
			2. Paliwo do kosiarki	54,55			4210
			3. Żyłka do kosiarki	100,00			4210
			4. Kwiaty	174,00			4210
			5. Ognisko dla dzieci	399,62			4210
			6. Wycieczka do Chłopów	350,00			4300
			7. Festyn	1 860,05			4210
			8. Wynajem toalet	172,80			4300
			9. Bilety do kina	100,00			4210
			10. Sylwester	415,30			4210

			11. Obsługa muzyczna festynu	760,00			4300
			12. Wyjazd do kina	200,00			4300
				4 671,38			
22.	SZCZEGLIÑO NOWE	1 246,00	1. Dzień Dziecka	344,67	750	75095	4210
			2. Choinka	572,33			4210
			3. Dzień Seniora	329,00			4210
				1 246,00			
23.	WĘGORZEWO	5 174,00	1. Nawóz	134,74	750	75095	4210
			2. Kwiaty	40,80			4210
			3. Artykuły gospodarcze	91,58			4210
			4. Paliwo do kosiarki	141,56			4210
			5. Materiały do kosi	197,01			4210
			6. Festyn	1 770,78			4210
			7. Mikołajki	300,72			4210
			7. Artykuły biurowe	68,80			4210
			8. Doposażenie świetlicy	1 102,27			4300
			9. Siatka na boisko	95,00			4210
			10. Wydruk zdjęć	99,36			4300
			11. Artykuły budowlane	108,46			4210
				4 151,08			
24.	WIERSISZEWO	5 322,00	1. Zagospodarowanie boiska	413,95	750	75095	4210
			2. Materiały do kosi	301,58			4210
			3. Paliwo do kosiarki	282,76			4210
			4. Wyjazd na lodowisko	133,34			4300
			5. Dzień Kobiet	133,28			4210
			6. Dzień Dziecka	354,11			4210
			7. Najem sprzętu	70,70			4300
			8. Impregnaty do odnowy krzyża	182,31			4210
			9. Przewóz osób do kina	250,00			4300
			10. Zakup trawy	870,00			4210
			11. Bilety do kina	288,00			4210
			12. Wigilia	406,88			4210
			13. Doposażenie świetlicy	1 091,12			4210
				4 778,03			
25.	OSIEDLE NR 1	3 882,44	1. Dzień Kobiet	133,33	750	75095	4210
			2. Kwiaty	55,00			4210
			3. Wycieczka do Poznania	750,00			4300
			4. Imprezy	1 693,31			4210
			5. Kwiaty	105,00			4210
			6. Kronika	237,00			4210
			7. Wydruk kroniki	86,10			4300
			8. Wycieczka do Torunia	750,00			4300
				3 809,74			
26.	OSIEDLE NR 2	4 158,00	1. Wyjazd na lodowisko	750,00	750	75095	4300
			2. Dzień Kobiet	133,33			4210
			3. Wycieczka do Bydgoszczy	700,00			4300
			4. Zdjęcia grupowe	91,00			4300

			5. Mikołajki	1 489,56			4210
			6. Aparat cyfrowy	887,99			4210
			7. Kwiaty	85,00			4210
				4 136,88			
27.	OSEDLE NR 3	6 035,56	1. Wyjazd na lodowisko i basen	750,00	750	75095	4300
			2. Wyjazd dzieci do muzeum	300,00			4300
			3. Bilety do muzeum	711,00			4210
			4. Wyjazd do Kołobrzegu	500,00			4300
			5. Bilety na koncert	700,00			4210
			6. Mikołajki	1 001,64			4210
			7. Przewóz osób do Koszalina	200,00			4300
			8. Wigilia	1 739,58			4210
			9. Dzień Kobiet	133,34			4210
				6 035,56			
RAZEM		127 341,00		123 663,78			

Źródło: Obliczenia własne na podstawie ewidencji księgowej.

III.1.2 Wydatki majątkowe (inwestycyjne)

W uchwale budżetowej przyjęto do realizacji zadania inwestycyjne na łączną kwotę 10 386 500,00 zł, co stanowiło 23,5 % ogólnej kwoty planowanych wydatków o 4,4 % więcej niż w roku 2012.

W wyniku wprowadzonych zmian w planie inwestycyjnym, na koniec roku wydatki inwestycyjne po stronie planu wynosiły **10 174 607,52 zł**, co stanowiło 22,1 % ogólnej kwoty planowanych wydatków. W 2013 roku poniesiono nakłady inwestycyjne w wysokości **9 636 635,67 zł**, co stanowiło 22,1 % ogólnej kwoty wykonanych wydatków. Natomiast stopień wykonania planu w omawianym przypadku wyniósł 94,7 %

Imienny wykaz zadań inwestycyjnych wraz z wyszczególnionymi wydatkami poniesionymi na konkretne zadanie inwestycyjne zawarto w Tabeli. 3.5.

Tabela.3.5

Wykaz wydatków inwestycyjnych na 2013 rok

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie na dzień 31.12.2013r.	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
10			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	18 000,00	14 148,61	78,6
	1010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	18 000,00	14 148,61	78,6
		6050	Budowa sieci wodociągowej w m.Skwierzynka	18 000,00	14 148,61	78,6
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1 166 467,70	1 127 782,95	96,7
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	100 000,00	100 000,00	100,0
		6630	Budowa chodnika w Maszkowie - dotacja do samorządu województwa	100 000,00	100 000,00	100,0
	60014		Drogi publiczne powiatowe	700 000,00	700 000,00	100,0
		6620	Przebudowa i remont drogi powiatowej nr 0396Z - Nadbór na ulicy Łubuszan w Sianowie oraz na odcinku Ratajki - Sowno	700 000,00	700 000,00	100,0
	60016		Drogi publiczne gminne	366 467,70	309 332,95	84,4
		6050	Przebudowa dróg gminnych	200 000,00	181 338,90	90,7
		6050	Przebudowa nawierzchni drogi Karnieszewice - Płonka	2 500,00	2 500,00	100,0
		6050	Przebudowa nawierzchni drogi w Kłosie	88 100,00	69 868,45	79,3
		6050	Budowa ciągów pieszo-rowerowych - opracowanie PT: Rzepkowo, Skwierzynka, Osieki	31 500,00	30 258,00	96,1
		6050	Przebudowa nawierzchni drogi Rzepkowo - Iwięcino	10 000,00	9 999,90	100,0
		6050	Budowa nawierzchni ul. Dworcowej w Sianowie	7 367,70	7 367,70	100,0
		6050	Budowa ścieżki rowerowej w Skibnie - II etap - aktualizacja PT	8 500,00	8 000,00	94,1
	60095	6060	Zakup wiaty przystankowej - Sianów, ul.Koszalińska	18 500,00	18 450,00	99,7
630			TURYSTYKA	557 000,00	517 853,38	93,0
	63095		Pozostała działalność	557 000,00	517 853,38	93,0
		6050	Starosianowski Szlak Turystyczny	350 000,00	312 154,33	89,2
		6050	Rekreacyjno-turystyczne centra wsi na terenie Gminy Sianów	207 000,00	205 699,05	99,4
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	606 850,00	535 869,90	88,3
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	46 150,00	24 500,00	53,1
		6060	Zakup działki w Osiekach	24 500,00	24 500,00	100,0
		6060	Zakup działki w Skibnie	16 650,00	0,00	0,0
		6060	Zakup lokalu mieszkalnego w Sierakowie Sław.	5 000,00	0,00	0,0
	70095		Pozostała działalność	560 700,00	511 369,90	91,2
		6050	Wykonanie sieci wodociągowej i kanalizacyjnej do budynku przy ul. Łużyckiej i Piastów	60 000,00	17 220,00	28,7
		6050	Modernizacja Centrum Miasta Sianów	138 365,00	137 973,84	99,7
		6057		271 751,25	267 132,05	98,3
		6059		90 583,75	89 044,01	98,3
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	210,00	200,50	95,5
	71035		Cmentarze	210,00	200,50	95,5
		6050	Droga na cmentarzu w Suchoj Kosz.	100,00	92,25	92,3
		6050	Droga na cmentarzu w Dąbrowie	110,00	108,25	98,4

750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	87 600,00	48 212,70	55,0
	75023		Urzędy gmin	87 600,00	48 212,70	55,0
		6060	Dostawa i montaż platformy dla osób niepełnosprawnych w UGiM w Sianowie	37 000,00	0,00	0,0
		6060	Zakup sprzętu komputerowego	50 600,00	48 212,70	95,3
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	1 609 991,00	1 512 844,47	94,0
	75412		Ochotnicze Straże Pożarne	300 000,00	273 131,00	91,0
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	300 000,00	273 131,00	91,0
	75416		Straż Miejska	81 900,00	64 499,97	78,8
		6060	Zakup urządzeń rejestrujących zdarzenia oraz rozbudowa systemu wizyjnego	81 900,00	64 499,97	78,8
	75495		Pozostała działalność	1 228 091,00	1 175 213,50	95,7
		6060	Zakup agregatu prądowłórczego	51 291,00	51 291,00	100,0
		6057	Poprawa skuteczności prowadzenia akcji ratowniczych poprzez wdrażanie systemu zarządzania kryzysowego wraz z modernizacją budynku i wyposażeniem Ochotniczej Straży Pożarnej	1 176 800,00	1 123 922,50	95,5
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	2 691 904,54	2 579 838,99	95,8
	80101		Szkoły podstawowe	2 536 454,54	2 427 066,31	95,7
		6050	Budowa hali sportowej przy SP Nr 2 w Sianowie	2 200 000,00	2 145 659,43	97,5
		6050	Działania infrastrukturalne na rzecz poprawy stanu środowiska w obiektach użyteczności publicznej na terenie Dorzecza Parsęty	78 868,73	30 032,87	38,1
		6057	Działania infrastrukturalne na rzecz poprawy stanu środowiska w obiektach użyteczności publicznej na terenie Dorzecza Parsęty	227 585,81	227 585,81	100,0
		6050	Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej przy zastosowaniu odnawialnych źródeł energii na terenie Dorzecza Parsęty	30 000,00	23 788,20	79,3
	80195		Pozostała działalność	155 450,00	152 772,68	98,3
		6050	Płac zabaw przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Sianowie	45 000,00	42 928,28	95,4
		6060	Zakup kserokopiarki do Gimnazjum Gminnego w Sianowie	8 400,00	7 880,00	93,8
		6050	Modernizacja kotłowni w Szkole Podstawowej Nr 2 w Sianowie	43 050,00	43 050,00	100,0
		6060	Zakup sprzętu kuchennego do wyposażenia wyremontowanej kuchni w P-lu Gminnym w Sianowie	59 000,00	58 914,40	99,9
852			POMOC SPOŁECZNA	5 100,00	5 000,00	98,0
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	5 100,00	5 000,00	98,0
		6060	Zakup kserokopiarki do MGOPS	5 100,00	5 000,00	98,0
853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	1 348 743,00	1 344 893,10	99,7
	85305		Żłobki	1 348 743,00	1 344 893,10	99,7
		6050	Budowa żłobka w gminie Sianów oraz przebudowa pomieszczeń przedszkola gminnego na potrzeby organizacji opieki dla dzieci w wieku do 3 lat	1 348 743,00	1 344 893,10	99,7
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	179 355,00	76 498,09	42,7
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	174 435,00	71 578,09	41,0

	6050	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy i Miasta Sianów	91 950,00	0,00	0,0
	6050	Przyłącze wodociągowe do budynków w Sianowie ul.A.Polskiej	6 000,00	5 867,10	97,8
	6050	Wymiana sieci wodociągowych wraz z przyłączami w Skibnie	33 000,00	32 226,00	97,7
	6050	Wymiana hydrantów na wodociągach wiejskich	10 000,00	0,00	0,0
	6050	Wymiana fragmentu wodociągu w Iwłęczynie dn 90	27 985,00	27 985,00	100,0
	6050	Wykonanie fragmentu sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Sianowie przy ul. Dworcowej	5 500,00	5 499,99	100,0
90002		Gospodarka odpadami	4 920,00	4 920,00	100,0
	6060	Zakup oprogramowania dla potrzeb wprowadzenia nowych zasad gospodarowania odpadami	4 920,00	4 920,00	100,0
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	1 073 386,28	1 052 347,16	98,0
92116		Biblioteki	813 386,28	793 680,06	97,6
	6220	Remont sali kina "ZORZA"	132 386,28	138 386,28	104,5
	6220	Budowa Centrum Kultury Gminy i Miasta Sianów	675 000,00	655 293,78	97,1
	6220	Zakup sprzętu multimedialnego	6 000,00	0,00	0,0
92195		Pozostała działalność	260 000,00	258 667,10	99,5
	6050	Modernizacja Kina "Zorza" w Sianowie	260 000,00	258 667,10	99,5
926		KULTURA FIZYCZNA I SPORT	830 000,00	821 145,82	98,9
92601		Obiekty sportowe	830 000,00	821 145,82	98,9
	6050	Rekreacyjny Sianów	277 300,00	276 002,68	99,5
	6057		414 525,00	408 857,35	98,6
	6059		138 175,00	136 285,79	98,6
		OGÓŁEM:	10 174 607,52	9 636 635,67	94,7

Źródło: Dane ze sprawozdań budżetowych

Omawiając wydatki poniesione przez gminę w 2013 roku na zadania inwestycyjne należy pamiętać, iż niezależnie od wydatków obciążających budżet bezpośrednio, tzn. takich, których fakt zaistnienia został odnotowany w budżecie gminy, powstały również wydatki spowodowane koniecznością spłaty rat kapitałowych od kredytu i pożyczek zaciągniętych przez gminę w latach wcześniejszych na inwestycje.

W 2013 roku spłacono ogółem **5 329 000,00 zł** rat kredytów i pożyczek oraz **314 013,04 zł** (o 248 003,42 zł mniej niż w roku 2012 z powodu spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów o wyższym oprocentowaniu obligacjami z 2013 r.) z tytułu odsetek.

IV. REALIZACJA PLANU ZDAŃ ZLECONYCH

Niezwykle istotnymi z punktu widzenia interesów stanowi realizacja zadań z zakresu administracji rządowej. W analizowanym okresie plan po stronie dochodów został wykonany w 97,1 %, po stronie wydatków został wykonany w 97,1 %.

Szczegółowe dane z zakresu realizacji planu finansowego zadań zleconych zawarto w Tabeli 4.1. zaznaczyć należy, iż realizacja przedmiotowych planów została wcześniej omówiona.

Tabela 4.1. Wykonanie dochodów i wydatków z zakresu zadań zleconych w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej

Dział Rozdz.	Treść	Dochody			Wydatki		
		Plan na 2013	Wykonanie 2013	% wykona nia planu 4 :3	Plan na 2013	Wykonanie 2013	% wykona nia planu 7 :6
1	2	3	4	5	6	7	8
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	382 488,57	382 488,57	100,0	382 488,57	382 488,57	100,0
01095	Pozostała działalność	382 488,57	382 488,57	100,0	382 488,57	382 488,57	100,0
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	86 500,00	86 500,00	100,0	86 500,00	86 500,00	100,0
75011	Urzędy Wojewódzkie	86 500,00	86 500,00	100,0	86 500,00	86 500,00	100,0
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTW.KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	2 287,00	2 287,00	100,0	2 287,00	2 287,00	100,0
75101	Urzędy naczelných organów władzy państw., kontroli i ochrony prawa	2 287,00	2 287,00	100,0	2 287,00	2 287,00	100,0
852	OPIEKA SPOŁECZNA	5 024 625,00	4 863 091,01	96,8	5 024 625,00	4 863 091,01	96,8
85203	Ośrodki wsparcia	343 900,00	343 900,00	100,0	343 900,00	343 900,00	100,0
85212	Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	4 528 949,00	4 373 817,85	96,6	4 528 949,00	4 373 817,85	96,6
85213	Składki na ubezpiecz. zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia	26 670,00	21 767,25	81,6	26 670,00	21 767,25	81,6
85219	Ośrodki pomocy społecznej	5 700,00	5 700,00	100,0	5 700,00	5 700,00	100,0
85228	Usługi opiekuńcze	25 388,00	23 887,91	94,1	25 388,00	23 887,91	94,1
85295	Pozostałe usługi	94 018,00	94 018,00	100,0	94 018,00	94 018,00	100,0
	OGÓŁEM:	5 495 900,57	5 334 366,58	97,1	5 495 900,57	5 334 366,58	97,1

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

V. GOSPODARKA POZABUDŻETOWA

Jedną z przewidzianych prawem form gospodarki pozabudżetowej stanowi prowadzenie działalności przez zakłady budżetowe oraz przez gospodarstwo pomocnicze. W tej formie działają dwa zakłady budżetowe, tj:

1. Zakład Budżetowy Administracji Budynków Komunalnych,
2. Gminne Wodociągi i Kanalizacja,

Zakład Budżetowy Administracji Budynków Komunalnych w Sianowie				
Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2013	Wykonanie 2013	% wykonania planu
1.	Przychody	2 721 643,70	2 692 135,28	98,9
2.	Koszty	2 721 643,70	2 692 135,28	98,9
Gminne Wodociągi i Kanalizacja w Sianowie				
1.	Przychody	2 846 000,00	2 534 286,30	89,1
2.	Koszty	2 846 000,00	2 534 286,30	89,1

VI. PLANOWANA I WYKONANA NADWYŻKA, PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Według stanu na dzień 31.12.2013 roku, budżet Gminy zamknął się deficytem w wysokości **499 811,42 zł**. Planowano – po zmianach dokonanych w grudniu 2013 roku osiągnięcie deficytu w wysokości **- 1 495 746,11 zł**.

Różnica 995 934,69 zł wynika z niższych niż zaplanowano wydatków o:

- wydatki bieżące o 1 988 870,17 zł,
- wydatki majątkowe /inwestycyjne/ o 537 971,85 zł.

oraz z nie wykonania planowanych dochodów w wysokości 1 530 907,33 zł.

Poniższe zestawienie obrazuje wynik finansowy oraz planowane i wykonane przychody i rozchody.

	Wyszczególnienie	Plan /po zmianach/	Wykonanie 2013
1	2	3	4
1.	Dochody ogółem, w tym:	44 614 653,13	43 083 745,80
	- bieżące	38 996 609,39	38 690 611,16
	- majątkowe	5 618 043,74	4 393 134,64
2.	Wydatki ogółem, w tym:	46 110 399,24	43 583 557,22
	- bieżące	35 935 791,72	33 946 921,55
	- majątkowe	10 174 607,52	9 636 635,67
3.	Nadwyżka/deficyt	- 1 495 746,11	-499 811,42
4.	Finansowanie /5 – 6/	1 495 746,11	4 592 789,31
5.	Przychody ogółem w tym:	7 035 746,11	10 051 789,31
5.1.	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00
5.2.	- obligacje	5 413 956,80	8 430 000,00
5.3.	- spłata pożyczek udzielonych	130 000,00	130 000,00
5.4.	- nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00
5.5.	- inne źródła na pokrycie deficytu	1 491 789,31	1 491 789,31
6.	Rozchody ogółem, w tym:	5 540 000,00	5 459 000,00
6.1.	- spłaty kredytów i pożyczek	5 410 000,00	5 329 000,00
6.2.	- pożyczki udzielone	130 000,00	130 000,00

Wg stanu na dzień 31.12.2013 roku, Gmina Sianów posiadała dług publiczny w kwocie **11 101 000,00 zł**, z tego:

- zaciągnięte kredyty i pożyczki 2 671 000,00 zł,
- wymagalne zobowiązania 0,00 zł,

– obligacje

8 430 000,00 zł.

W porównaniu do roku poprzedniego, dług publiczny zwiększył się o 2 848 541,50 zł z tytułu wyemitowania obligacji komunalnych. Łączna kwota długu publicznego w Gminie Sianów na koniec roku budżetowego wynosi 25,8 % wykonanych dochodów ogółem i w porównaniu do 2012 roku wskaźnik ten zwiększył się o 5,8 %.

Łączna kwota przypadających w 2013 roku spłat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi odsetkami w Gminie Sianów wynosiła 13,1 % dochodów ogółem.

W porównaniu do ograniczeń ustanowionych w ustawie o finansach publicznych, tj. 60 i 15% wykonanych dochodów, Gmina Sianów posiada możliwości w ubieganiu się o brakujące środki na wkład własny przy finansowaniu inwestycji z funduszy unijnych.

Zał. Nr 2

**SPRAWOZDANIE ZA ROK 2013
Z WYKONANIA PLANU
FINANSOWEGO BIBLIOTEKI
PUBLICZNEJ W SIANOWIE**

Część opisowa do sprawozdania za 2013 rok

1. Przychodami instytucji kultury są wpływy z prowadzonej działalności w tym z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotacje z budżetu, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.
2. Przychody za 2013 rok zostały wykonane w wysokości 94 %.
3. Po stronie kosztów wykonanie planu oscyluje w granicach 100 %.
4. W sprawozdaniu Rb-Z wykazano zobowiązania z tytułu dóbr i usług wymagalnych na kwotę 0,00 zł.
5. W sprawozdaniu RB-N wykazano należności w kwocie 13 669,06 zł, w tym wymagalne na sumę 10 327,54 zł. Należności te są wynikiem nie płacenia czynszu za lokale mieszkalne i użytkowe:
 - lokal użytkowy w Wierciszewie /były najemca/,
 - lokal użytkowy w Osiekach,
 - lokal mieszkalny w Rzepkowie /były najemca/.

Wykonanie planu finansowego instytucji kultury za 2013 rok przedstawia się następująco:

BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY I MIASTA SIANÓW
WYKONANIE ZA ROK 2013

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZYCHODY		% WYK.	
		Plan	Wykonanie		
1	2	3	4	5	
1	DOTACJA PODMIOTOWA	1 108 613,72	1 108 613,72	100%	
2	DOTACJA CELOWA	Remont kina	138 386,28	138 386,28	100%
		Budowa CK GIM	674 000,00	474 300,99	70%
3	Środki otrzymane z zewnątrz	Polski Instytut Sztuki Filmowej	100 000,00	100 000,00	100%
		Instytut książki	1 444 000,00	1 444 000,00	100%
		Fundacja Wspomagania Wsi	8 870,00	8 870,00	100%
		Fundacja Orange	9 202,01	9 202,01	100%
		Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego	6 140,00	6 140,00	100%
		Środkowopomorska Grupa działania	5 000,00	5 000,00	100%
4	CZYNsze I WYNAJEM SALI	17 135,48	17 135,48	100%	
5	WYNAJEM NAMIOTU I POZOSTAŁE	15 000,00	14 061,16	94%	
	RAZEM	3 526 347,49	3 325 709,64	94%	

Sporządziła: Anna Łagodźicz-Pilarska

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie	% WYK.
1	2	3	4	5
1	WYNAGRODZENIA	452 000,00	451 999,03	100,0%
2	INNE WYDATKI OSOBOWE	13 000,00	13 000,00	100,0%
3	SKŁADKI ZUS	80 000,00	78 253,27	97,8%
4	SKŁADKI NA FP	13 000,00	10 111,39	77,8%
5	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA	147 600,00	147 533,11	100,0%
6	ZAKUP KSIĄŻEK	48 140,00	48 114,01	99,9%
7	ENERGIA	119 700,00	104 696,47	87,5%
8	USŁUGI REMONTOWE	90 200,00	90 172,49	100,0%
9	INWESTYCJE -REMONT KINA	132 386,28	132 386,28	100,0%
10	INWESTYCJE -Sprzęt multimedialny	6 000,00	6 000,00	100,0%

11	INWESTYCJE -REMONT KINA ze środków Polskiego instytutu Sztuki Filmowej	100 000,00	100 000,00	100,0%
12	INWESTYCJE- CENT. KULT. - Gmina Sianow	474 300,99	474 300,99	100,0%
13	INWESTYCJE- CENT. KULT.- Instytut Książki	1 444 000,00	1 444 000,00	100,0%
14	POZOSTAŁE USŁUGI	172 200,00	172 117,53	100,0%
15	PODRÓŻE SŁUŻBOWE	5 195,37	5 166,12	99,4%
16	RÓŻNE OPŁATY I SKŁADKI	12 000,00	11 944,20	99,5%
17	ODPIS NA ZFŚS	14 600,00	14 540,15	99,6%
18	RAZEM	3 325 709,64	3 304 335,04	99,4%

Sporządziła: Anna Łagodnicz-Piarska

INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO GMINY SIAŃÓW

Informacją objęto wszystkie jednostki organizacyjne Gminy Sianów, tj. zakłady budżetowe, jednostki budżetowe i instytucję kultury. Informacja znajduje odzwierciedlenie w zapisach ewidencji księgowej Urzędu Gminy i Miasta Sianowa i podległych jednostek organizacyjnych.

Wartość mienia komunalnego Gminy Sianów na dzień sporządzenia bilansu, tj. na dzień 31.12.2012 rok, wynosi **132 267 379,06 zł**, z czego majątek trwały stanowi 98,0 %, a majątek obrotowy 2,0 %.

Wartość netto majątku Gminy i jego strukturę prezentuje Tabela nr 1.

Tabela nr 1 **Majątek Gminy**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Struktura %
1	2	3	4
I.	Aktywa trwałe	129 577 082	98,0
1.	Rzeczowe aktywa trwałe	129 433 890	97,9
2.	Pozostałe aktywa trwałe	143 192	0,1
II.	Aktywa obrotowe	2 690 297	2,0
III.	Rozliczenia międzyokresowe	2 324	0,0
MAJĄTEK OGÓŁEM		132 267 379	100,0

W aktywach trwałych 66,7 % majątku stanowią grunty komunalne, natomiast budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej stanowią 32,2 %, inwestycje 4,8 %, , urządzenia techniczne i maszyny 0,9%, pozostałe środki trwałe 0,1 %.

W strukturze aktywów obrotowych:

- należności i roszczenia stanowią 85,0 % i wyniosły 2 286 860 zł,
- środki pieniężne stanowią 13,6 % i wyniosły 366 071 zł,
- zapasy stanowią 1,3 % i wyniosły 35 042 zł.

Tabela nr 2 **Aktywa trwałe Gminy Sianów**

Opis mienia wg grup rodzajowych	Wartość na dzień 01.01.2012 r.	Wartość na dzień 31.12.2012 r.
1	2	3
I. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	12 4 745 606	129 433 890
1. Grunty	79 570 657	79 901 634
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 611 553	41 684 848
3. Pozostałe środki trwałe	998 137	1 631 457
4. Inwestycje /środki trwałe w budowie/	7 565 259	6 215 951
II. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	226 474	143 192
1. Należności długoterminowe	68 079	58 263
2. Wartości niematerialne i prawne	158 395	84 929
Razem aktywa trwałe	124 972 080	129 577 082

Tabela nr 3 **Wartość aktywów obrotowych Gminy Sianów**

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
1	2	3
I. AKTYWA OBROTOWE	2 460 749	2 690 297
1. Zapasy: - materiały, towary	38 663	35 042
2. Należności i roszczenia	2 154 724	2 286 860
3. Środki pieniężne	264 081	366 071
4. Rozl. międzyokresowe	3 281	2 324

Majątek w bezpośrednim zarządzie Gminy Sianów to:

a) rzeczowy majątek trwały:

- grunty o powierzchni 558,0 ha i wartości 79 901 634 zł, które znajdują się w granicach administracyjnych Gminy Sianów,
- budynki i lokale oraz pozostałe obiekty inżynierii wodnej /sieci wodno-kanalizacyjne/ o wartości netto 41 684 848 zł,
- urządzenia techniczne i maszyny o wartości netto 1 206 168 zł,
- środki transportu o wartości netto 320 630 zł,
- pozostałe środki trwałe o wartości netto 104 659 zł;

b) pozostały majątek trwały:

- należności długoterminowe o wartości 58 263 zł,
- wartości niematerialne i prawne o wartości 84 929 zł;

c) majątek obrotowy:

- należności i roszczenia – 2 286 860 zł,
- środki pieniężne – 2 366 071 zł,
- rozl. międzyokresowe – 2 324 zł.

Majątek trwały Urzędu Gminy i Miasta w Sianowie wynosi **117 087 097,55 zł** i stanowi 90,4 % majątku trwałego Gminy ogółem.

W strukturze majątku trwałego Urzędu Gminy i Miasta Sianów aktywa rzeczowe wynoszą 98,9 %, a pozostałe aktywa rzeczowe 1,1 %.

W grupie aktywów rzeczowych grunty stanowią 61,7 %, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 32,2 %, inwestycje rozpoczęte 4,8 %, środki transportu 0,3 %, urządzenia techniczne i inne środki trwałe 1,0 %.

Gmina nie posiada akcji ani udziałów w spółkach prawa handlowego.

Aktywa obrotowe Urzędu Gminy i Miasta Sianowa na 31.12.2012 r. wynoszą **1 542 692 zł** i w strukturze majątku obrotowego Gminy stanowią 57,4 %.

Majątek administrowany jest również przez Gminę w sposób pośredni poprzez:

- zakład budżetowy realizujący usługi komunalne,
- jednostki budżetowe realizujące zadania sfery społecznej /szkoły, przedszkola, MGOPS/,
- instytucję kultury.

Tabela nr 4

Wyszczególnienie	ZB ABK w Sianowie	ZB GWIK w Sianowie	Jednostki oświatowe	MGOPS w Sianowie	Instytucja kultury
1	2	3	4	5	6
I.RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	4 467 661	71 471	7 935 032	7 813	921 890
1. Grunty	-	-	20 430	-	-
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 282 728	5 907	7 774 769	-	877 152
3. Urządzenia techniczne i maszyny	154 692	19 977	97 378	7 813	14 137
4. Środki transportu	27 692	45 587	1 560	-	-
5. Inne środki trwałe	2 549	-	40 895	-	30 601
II.POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	-	-	-	-	-
1. Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
III.AKTYWA OBROTOWE	367 090	351 013	0	14 397	40 565
OGÓŁEM MAJĄTEK:	4 834 751	422 484	7 935 032	22 210	962 455

INFORMACJA O STANIE MIENIA GMINNEGO ZA 2012 r.

Gmina Sianów posiadała na dzień 01.01.2012 roku 558 ha gruntów, które stały się mieniem komunalnym w wyniku komunalizacji z mocy prawa na wniosek, a także w wyniku nabycia od osób prawnych i osób fizycznych, z czego:

- grunty orne stanowiły 49,00 ha,
- drogi stanowiły 271,00 ha,
- lasy i grunty leśne stanowiły 24,00 ha,
- działki budowlane stanowiły 26,00 ha,
- cmentarze komunalne stanowiły 10,00 ha,
- działki w użytkowaniu wieczystym stanowiły 77,00 ha,
- działki zabudowane pod tereny przemysłowe stanowiły 19,00 ha,
- pozostałe grunty stanowiły 82,00 ha.

W roku 2012 nastąpiła zmiana w posiadaniu gruntów i tak:

Grunty orne – zwiększyła się powierzchnia o 3,8902 ha, na skutek komunalizacji, oraz odpłatnego nabycia działek.

Działki budowlane – zmniejszyła się powierzchnia o 0,5899 ha, na skutek sprzedaży

Drogi – zwiększyła się powierzchnia o 2,3302 ha, na skutek komunalizacji i nieodpłatnego nabycia od ANR

W roku 2012 Gmina Sianów pozyskała odpłatnie do zasobu gminnego 7 nieruchomości o łącznej powierzchni 4,1404 ha za łączną kwotę 141.945,14 zł, z przeznaczeniem pod ujęcie wody w Maszkowie, na cele rolne w Siecieminiu, boisko w Rzepkowie, plac zabaw w Szczeglinie oraz pod drogi w Sianowie przy ul. Miłej i ul. Kościelnej.

Nieodpłatnie pozyskano do zasobu gminnego w drodze komunalizacji i od Agencji Nieruchomości Rolnych 17 nieruchomości o powierzchni 2,6610 ha, których wartość wynosi 321.847,74 zł, z przeznaczeniem pod drogi i teren oczyszczalni ścieków w Dąbrowie.

Dokonano sprzedaży:

- 22 lokali mieszkalnych za łączną kwotę 78.876,03 zł
- 7 działek gruntu za łączną kwotę 139.036,69 zł netto

Wartość gruntów stanowiących własność Gminy Sianów na dzień 31.12.2012 r. wynosiła **79.881.204,06 zł** (wg wartości księgowej).

ZESTAWIENIE DOCHODÓW
 uzyskanych z tytułu wykonania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z
 wykonywania posiadania według stanu
 na dzień 31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Kwota netto	VAT	BRUTTO
1	2	3	4
Sprzedaż gruntów na własność	310 368	72 002	382 370
Sprzedaż lokali mieszkalnych i użytkowych	21 901	-	21 901
Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	232 975	53 584	286 559
Czynsze dzierżawne	16 430	3 779	20 209
Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego na własność	1 816	-	1 816
Opłata adiacencka z tytułu wzrostu wartości nieruchomości w wyniku jej podziału i infrastruktury technicznej	286 127	-	286 127
OGÓLEM:	869 617	129 365	998 982

Sporządził: Zdzisław Robakowski