

**Załącznik Nr 10  
do Zarządzenia Nr 78/12  
Wójta Gminy Łomża  
z dnia 26 marca 2012**

## **Sprawozdanie z realizacji budżetu Gminy Łomża za rok 2011**

### **I. Wprowadzenie do sprawozdania z realizacji budżetu Gminy Łomża za rok 2011.**

Niniejsze sprawozdanie ma na celu przedstawienie danych dotyczących wykonania dochodów i wydatków budżetu gminy za 2011 rok w podstawowych układach klasyfikacyjnych oraz w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. W celu obrazowego przedstawienia relacji budżetowych do materiału włączono ujęcia graficzne.

Budżet Gminy Łomża został ustalony przez Radę Gminy Uchwałą budżetową Nr IV 113/10 z dnia 30 grudnia 2010 roku.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku plan dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów, w związku z wprowadzonymi w trakcie realizacji budżetu zmianami, osiągnął następujące kwoty:

Wyszczególnienie	Plan według uchwały budżetowej	Kwota zmian	Plan po zmianach
Dochody ogółem	22 456 477	2 369 783,90	24 826 260,90
Wydatki ogółem	23 687 823	5 690 031,90	29 377 854,90
Przychody budżetu	2 547 579	3 320 248	5 867 827,00
Rozchody budżetu	1 316 233	0	1 316 233,00

Zanotowano zmiany w strukturze przychodów: zwiększono kwotę tzw. wolnych środków 320 248 zł i jednocześnie zwiększono wysokość planowanych do zaciągnięcia kredytów 3 000 000 zł. Powyższa tabela prezentuje zmiany planu dochodów i wydatków w odniesieniu do planu pierwotnego. Wynik wykonania budżetu zamknął się deficytem, tzw. nadwyżką wydatków nad dochodami w wysokości 2 855 105,33 zł.

W roku 2011 spłacono kapitały zaciągniętych pożyczek:

- Pożyczka z WFOŚ i GW w Białymstoku na budowę kanalizacji w miejscowości Konarzyce I i II etap- 381 726zł
- Pożyczka z WFOŚ i GW w Białymstoku na wymianę lamp na energooszczędne na terenie Gminy – 184 507zł
- Kredyt na inwestycje gminne - 750 000zł

Deficyt budżetowy wg planu 4 551 594 zł zostanie pokryty przychodami jak niżej:

- wolne środki 2 867 827zł
- kredyt 3 000 000zł
- rozchody (spłata kapitału pożyczek) 1 316 23 zł

W 2011 roku Rada Gminy podjęła 8 uchwał w sprawie zmian w budżecie, zwiększając plan dochodów o kwotę 1 039 705 zł.

Wójt wydał 14 Zarządzeń w związku ze zmianą kwot dotacji celowych z budżetu państwa, o które zostały zwiększone dochody i wydatki budżetu na kwotę ostatecznie



1 330 078,90zł. Wójt dokonał podziału rezerwy na kwotę 216 315 zł.

W 2011 roku Uchwałami Rady Gminy dokonano zmian w budżecie Gminy.

**Uchwałą Nr VI/26/11 z dnia 25 marca 2011 roku** dokonano zmian w planie dochodów, zmniejszono subwencję oświatową o kwotę 114 519 zł, zwiększono plan dochodów podatku dochodowego od osób fizycznych.

**Uchwałą Nr VII/28/11 Rady Gminy Łomża z dnia 26 maja 2011 roku** dokonano zmian w planie dochodów zwiększając plan dochodów o 208 895 zł, głównie o dochody własne na kwotę 122 500 zł, oraz o dotacje na wymianę dachów w ramach programu „Odnowa i Rozwój Wsi” 83 640zł, dotacja z PZU 2 755 zł.

Po stronie wydatków zabezpieczono środki na bieżące remonty dróg, wymianę dachów w budynkach użyteczności publicznej.

**Uchwałą Nr VIII/36/11 Rady Gminy Łomża z dnia 29 czerwca 2011 roku** zwiększono plan dochodów własnych o kwotę 83 355 zł. Środki pozyskano z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska na usuwanie wyrobów azbestowych.

**Uchwałą Nr IX/45/11 Rady Gminy Łomża z dnia 26 sierpnia 2011 roku** zwiększono plan dochodów o kwotę 227 735 zł. Źródła dochodów były następujące: dzierżawa gruntów na cele rolnicze 156 zł, zajęcie pasa drogowego 6 787 zł, podatek od nieruchomości 60 000 zł, podatek od czynności cywilno prawnych 40 000 zł, podatek od spadków i darowizn 10 000 zł, odsetki od lokat 20 000 zł, wynajmowanie izb lekcyjnych i sali gimnastycznej oraz darowizna na potrzeby Gimnazjum 14 000 zł. Za przyjmowanie odpadów na wysypisko w miejscowości Ratowo Piotrowo 6 000 zł, dotacja na wyposażenie świetlic w miejscowości Boguszyce i Puchały 22 217 zł /w ramach programu „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju”/.

Dotacja na wyposażenie świetlicy Nowe Kupiski 24 803 zł, Czaplice 23 772 zł środki pochodzą z programu „Wdrażanie lokalnych strategii ”.

Zwiększono plan wydatków o kwotę 227 735 zł na następujące zadania: przyłącze kanalizacyjne do budynku OSP w miejscowości Konarzyce 20 000 zł, remonty świetlic w miejscowościach: Nowe Kupiski, Czaplice, Boguszyce i Puchały 124 391 zł. Finansowanie szkoleń i gminnych zawodów sportowych 10 000 zł, na utrzymanie OSP 35 000 zł, remont dróg 16 344 zł, na bieżące utrzymanie SZP i Gimnazjum 10 000 zł, składka dla LGD 12 000 zł.

**Uchwałą Nr X/49/11 Rady Gminy Łomża z dnia 29 września 2011 roku** zwiększono plan dochodów o kwotę 49 000 zł, w tym: podatek od czynności cywilno prawnych 46 000 zł, podatek leśny 3 000 zł. Zwiększono plan wydatków na bieżące utrzymanie dróg 45 210 zł, na zakup materiałów do świetlicy w Nowych Kupiskach 3 790 zł.

**Uchwałą Nr XI/55/11 Rady Gminy Łomża z dnia 20 października 2011 roku** zwiększono plan dochodów o kwotę 36 700 zł. Źródła dochodów były następujące:

- odsetki od lokat 12 000zł,
- wynajmowanie izb lekcyjnych w Gimnazjum 20 000 zł
- przyjmowanie odpadów na składowisko w Ratowie Piotrowie 4 700 zł. Uzyskane dochody przeznaczono na diety dla radnych 16 700 zł, zakup energii cieplnej i świetlnej 20 000 zł.

**Uchwałą Nr XII/62/11 Rady Gminy Łomża z dnia 30 listopada 2011 roku,** zwiększono plan dochodów o kwotę 165 000 zł w tym: podatek od nieruchomości 20 000 zł, podatek od środków transportowych 15 000 zł, podatek dochodowy od osób fizycznych 130 000 zł. Po stronie planu wydatków zwiększono środki na bieżące utrzymanie dróg.



**Uchwałą Nr XIV/73/11 Rady Gminy Łomża z dnia 30 grudnia 2011 roku**, zwiększono plan dochodów na kwotę 283 020 zł, zwiększenia dotyczyły głównie podatków, opłaty za zajęcie pasa drogowego, opłaty eksploatacyjnej, opłaty za korzystanie ze środowiska. Zmniejszono plan dochodów o kwotę 14 000 zł w rozdziale 90002.

Nie realizujemy programów wieloletnich inwestycji, a jedynie uczestniczymy w budowie „Systemu Gospodarki Odpadami Komunalnymi dla Miasta Łomży i okolicznych Gmin” - przekazana dotacja w 2011 roku 471 865,39 zł.

Dochody i wydatki budżetu Gminy zostały zrealizowane w następujących wysokościach:

Lp	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	%
I	Dochody ogółem w tym:	24 826 260,90	24 287 879,92	97,83
	- dochody majątkowe,	1 737 360	1 016 909,77	58,53
	- dochody z mienia komunalnego/ bez sprzedaży nieruchomości/,	215 350,00	255 321,91	118,56
	- podatki i opłaty lokalne od osób prawnych,	1 489 850	1 490 323,41	100,03
	- podatki i opłaty lokalne od osób fizycznych, oraz podatek opłacany w formie karty podatkowej	1 915 400	1 981 432,10	103,45
	udziały w podatkach państwowych w tym:			
	-podatek dochodowy od osób fizycznych,	3 774 519	3 879 618	102,78
	-podatek dochodowy od osób prawnych,	10 000	12 861,88	128,61
	Subwencje w tym:			
	-oświatowa,	6 342 037	6 342 037	100
	- wyrównawcza,	3 520 160	3 520 160	100
II	Dotacje w tym:			
	-na zadania zlecone	4 071 130	4 063 253,72	99, 81
	na zadnia własne gminy,	1 377 897,90	1 315 741,98	95,49
	- pozostałe dochody	372 557	410 220,15	110,11
	Wydatki ogółem w tym:	29 377 854,90	27 142 985,25	92,39
	- wynagrodzenia § 4010, 4017, 4040, 4100	9 445 093,64	9 388 558,09	99,40
	- pochodne od wynagrodzeń § 4110, 4120	1 643 068,58	1 626 156,07	98,98
	- dotacje	819 724,00	817 508,43	99,73
	Wydatki na obsługę długu	264 827,00	246 667,22	93,14
	rezerwy ogólne i celowe	30 337	0	0
	Wydatki majątkowe	6 418 866,00	4 743 457,75	73,90

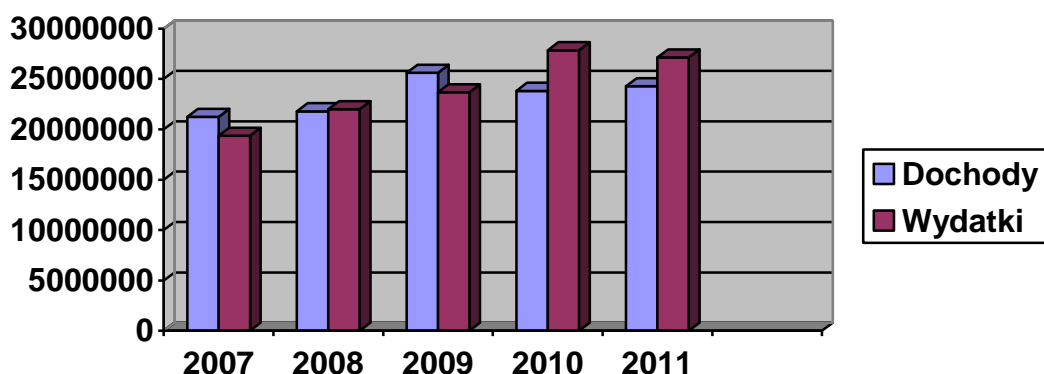


	pozostałe wydatki bieżące	10 755 938,68	10 320 637,69	95,95
--	---------------------------	---------------	---------------	-------

Wykonanie dochodów i wydatków w latach 2007-2011 przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie /Rok	2007	2008	2009	2010	2011
Dochody	21 244 358,80	21 789 953,17	25 621 793,86	23 819 037,55	24 287 879,92
Wydatki	19 353 252,44	21 999 102,84	23 668 644,47	27 851 563,95	27 142 985,25

### Dochody i wydatki budżetowe w latach 2007-2011



Dochody i wydatki w latach 2007 -2011

W porównaniu do analogicznego okresu realizacja dochodów za 2011 r jest większa o 468 842,37 zł od wykonania roku poprzedniego o 1,97%.

Realizacja wydatków w 2011 roku w kwocie 27 142 985,25 zł jest mniejsza o kwotę 708 578,70 zł w porównaniu do roku 2010 ( tj. 2,54%).

Dokonując porównania dochodów zrealizowanych za lata 2007 – 2011 można zauważyć, że następował ich wzrost, ale nie współmierny do rosnących wydatków jak na wynagrodzenia nauczycieli, energia cieplna, usługi itp.

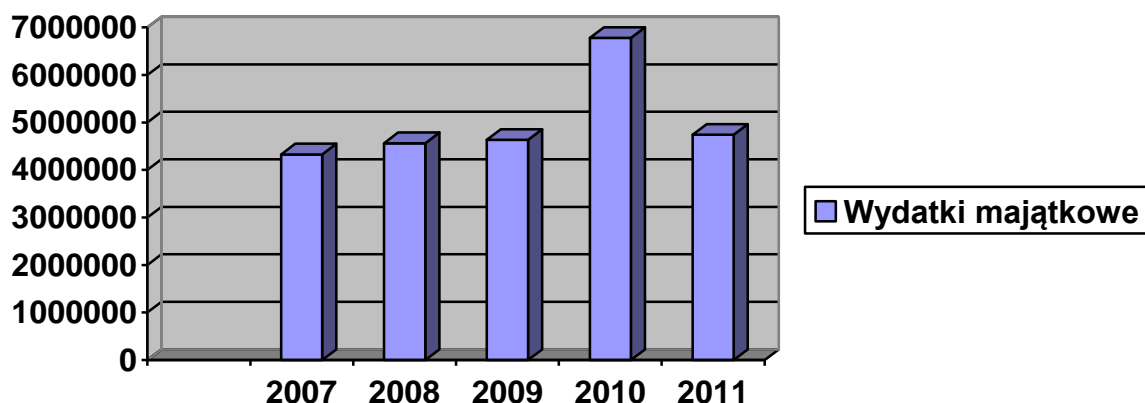
W 2011 roku na wydatki majątkowe wydatkowano środki w wysokości 4 743 457,75 zł na plan 6 418 866 zł ( tj.73,90%). W porównaniu do 2010 roku wydatki inwestycyjne zmniejszyły się o kwotę 2 034 139,43 zł.

Realizacja wydatków majątkowych przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	2007	2008	2009	2010	2011
Wydatki majątkowe	4 327 246	4 563 633,93	4 631 160,90	6 777 597,18	4 743 457,75



## Wydatki majątkowe



Źródła finansowania wydatków majątkowych w 2011 roku były następujące:

- Dotacja na budowę boiska przy Sz P w Wygodzie – 176 524 zł,
  - Dotacja na ocieplenie budynku Gimnazjum -110 114,38 zł,
  - Dotacja na remont świetlic w miejscowości Czaplice – 23 445,80 zł  
Kupiski Nowe 24 169,72 zł,
  - Dotacja na wymianę dachów w budynkach komunalnych w miejscowości Boguszyce,  
Puchały, Kupiski Nowe 75 448 zł.
  - Środki własne zaangażowano w wysokości 4 333 755,85 zł
- Szczegółowa informacja dotycząca zrealizowanych inwestycji przy udziale środków finansowych pochodzących z programów Unii Europejskiej omówiona jest w załączniku Nr 4 do niniejszego sprawozdania.

Stan zadłużenia Gminy na 31 grudnia 2011 roku, z tytułu zaciągniętych kredytów wynosi – 6 750 000 zł, co w przeliczeniu na 1 mieszkańca daje kwotę 629,84 zł (10 717 mieszkańców).

Szczegółowa analiza poszczególnych dochodów i wydatków przedstawiona jest w załącznikach do niniejszego sprawozdania.

## II. Dochody budżetu – realizacja

Realizowane przez gminę, jako podmiot publiczno prawny, ciężących na niej zadań uzależnione jest od zapewnienia tej jednostce samorządu terytorialnego dostatecznych źródeł dochodów. Celowi temu służy odpowiednio funkcjonujący system dochodów oparty z jednej strony na zasadzie rozdzielczości źródeł dochodów budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego, a z drugiej na zasadzie wspólności tych źródeł.

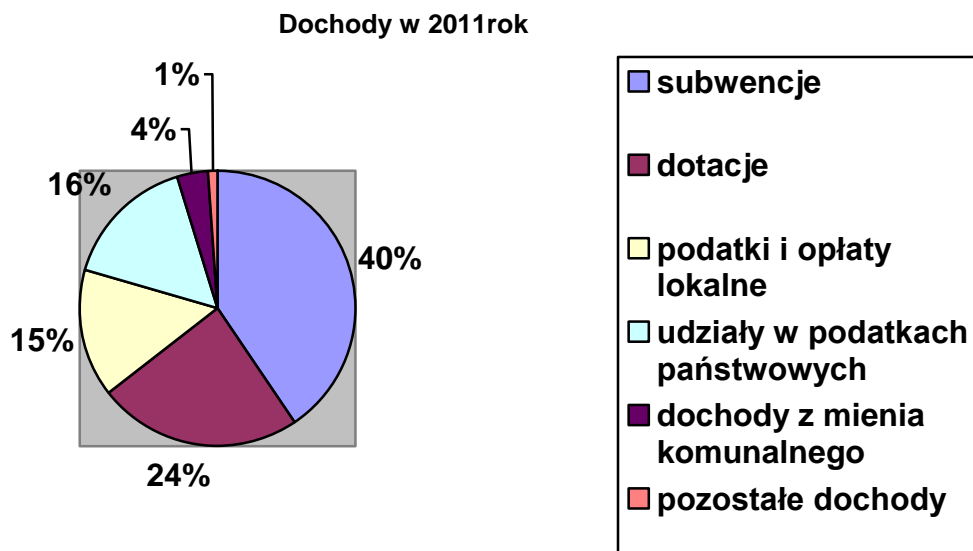
Plan dochodów budżetowych w 2011 roku zrealizowano globalnie w wysokości 24 287 879,92zł, co stanowi 97,83% zakładanego rocznego planu dochodów (24 826 260,90 zł).

Wykonanie dochodów w 2011 roku według ważniejszych źródeł przedstawia się następująco:

Rodzaje dochodów	Dochody w 2011 r.	Udział w %
Subwencje	9 862 197,00	40,61
Dotacje /łącznie z dotacjami na inwestycje/	5 778 697,60	23,79



podatki i opłaty lokalne	3 628 524,17	14,94
udziały w podatkach państwowych	3 892 479,88	16,03
dochody z mienia komunalnego	864 529,78	3,55
pozostałe dochody	261 450,79	1,08
Ogółem	24 287 879,22	100,00



W strukturze dochodów gminy zdecydowanie dominują subwencje oświatowa i ogólna 40,61 % zrealizowanych dochodów, dotacje stanowią 23,79 % planu dochodów. Łącznie dochody te stanowią 64,40% zrealizowanych dochodów w 2011 roku.

Najważniejszą kategorię dochodów własnych są wpływy pochodzące z podatków i opłat lokalnych. Poziom relacji dochodów z podatków i opłat lokalnych do dochodów ogółem wyniósł 14,94%.

Istotne znaczenie dla dochodów gminy ma również udział w podatkach stanowiących dochód budżetu centralnego. Ukształtował się na poziomie 16,03% zrealizowanych dochodów.

Kolejne miejsce z 4,63% udziału w dochodach zajęły dochody z mienia komunalnego oraz pozostałe dochody: jak odsetki od lokat, opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska, zajęcie pasa drogowego itp.

Realizacja dochodów według działów klasyfikacji budżetowej.

#### **Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo**

Plan – 535 143,00 zł

Wykonanie – 535 111,09 zł, co stanowi 99,99%

Dochody zrealizowano z następujących źródeł:

- Dzierżawa gruntów użytkowanych rolniczo – 470,71 zł
- Dotacja na finansowanie zwrotu podatku akcyzowego dla producentów rolnych 534 640,38 zł

#### **Dział 020 – Leśnictwo**

Plan – 5 000,00 zł

Wykonanie – 3 633,63 zł

Globalne wykonanie dochodów w tym dziale wynosi 72,67 %.



Dochody pochodzą z wpływów za dzierżawę terenów łowieckich. Wpływy z tego tytułu są uzależnione od ceny żyta w oparciu, o które ustalany jest czynsz dzierżawny od Kół Łowieckich. Dochody przekazuje Starostwo Powiatowe w Zambrowie i w Łomży.

### **Dział 600 – Transport i łączność**

Dochody w tym dziale zrealizowano w wysokości 70 630,24 zł na plan roczny 70 787 zł, co stanowi 99,78%.

Dochody uzyskano za zajęcie pasa drogowego i umieszczenie urządzeń w pasie drogowym.

### **Dział 700 – Gospodarka Mieszkaniowa**

Plan – 702 360 zł

Wykonanie – 745 878,63 zł, co stanowi 106,20%

Wpłaty uzyskano z następujących źródeł:

- Opłaty z tytułu wieczystego użytkowania – 18 170, 66 zł
- Dzierżawa gruntów nierolniczych – 28 755,19 zł
- Dzierżawa gruntów /wydobycie kruszywa umowa z ŁPRI/ 26 840,40 zł
- Czyny za lokale – 62 338,20 zł  
(według zawartych umów oraz za wynajem Sali konferencyjnej)
- Odsetki za nieterminowe regulowanie opłat 121,30 zł
- Zwrot kosztów rozgraniczenia 1 875 zł, likwidacja  
F-szu Rozwoju Wsi Stara Łomża n/rz 570,01zł 2 445,01 zł
- Sprzedaż gruntów  
/ przedstawia poniższa tabela/ 607 207,87 zł

<b>wpłaty uzyskane ze sprzedaży gruntów - 2011r</b>				
Lp	Miejscowość	Nr działki	Pow	Kwota nabycia
1	Stara Łomża Nad Rzeką	208/5 208/6	0,1067 0,1065	139 593,50 zł
2	Koty	121/2	1,02	12 120,00 zł
3	Stare Kupiski	174/3	0,0710	41 056,92 zł
4	Stare Kupiski	306/18	0,0931	28 280,00 zł
5	Stare Kupiski	306/17	0,0941	28 280,00 zł
6	Stare Kupiski	174/6	0,0680	41 056,92 zł
7	Stare Kupiski	515/6, 515/15	0,1852	61 788,62 zł
8	Stare Kupiski	515/14	0,0829	46 178,86 zł
9	Gać	355	0,1673	10 000,00 zł
10	Pniewo	2014/2	0,1498	37,00 zł
11	Stare Kupiski	306/19 306/20	0,0921 0,0909	83 000,00 zł
12	Stara Łomża Nad Rzeką	208/7	0,1065	65 691,05 zł
13	Milewo	157	0,43	2 525,00 zł
14	Giełczyn	244/1	0,29	47 600,00 zł
<b>Suma</b>				<b>607 207,87 zł</b>

### **Dział 750 – Administracja publiczna**

Plan – 137 394,00zł

Wykonanie – 137 606,79zł, co stanowi 100,15%

Źródła pochodzenia dochodów są następujące:

- Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na sfinansowanie spisu powszechnego 27 544 zł.



- Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej 106 000 zł
- Wpływy z tytułu (5%) dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (informacje za udostępnienie danych), zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego – 10,85 zł
- Wpływy za wydane koncesje i licencje (licencje na taxi i usługi transportowe) 135,00 zł
- Rozliczenia z lat ubiegłych ( zwrot wynagrodzeń, ) 747,63 zł
- Wpływy z różnych opłat tj. opłaty za praktykę zawodową 360 zł, zwrot kosztów postępowania odwoławczego 1 049,31 zł, odszkodowanie za skradzioną piłę 1 760 zł.

#### **Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**

Plan – 35 809 zł

Wykonanie – 35 649 zł

Dochody w tym dziale zrealizowano w 99,53%. Dotacje otrzymano na finansowanie następujących zadań:

- Prowadzenie spisów wyborców – 1 685 zł
- Wybory do Sejmu i Senatu - 33 964 zł

#### **Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem**

Plan – 7 335 769,00 zł

Wykonanie – 7 521 004,05 zł

Dochody z tego działu globalnie zrealizowane zostały w 102,53%. Wykonanie z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

#### **Dynamika ważniejszych źródeł dochodów realizowanych przez Urzędy Skarbowe.**

Wyszczególnienie	2008	2009	2010	2011	Dynamika % 2010/2011
Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe	330 178,88	345 656,17	362 431,03	389 216,07	107,39
Wpływy z karty podatkowej	24 911,77	20 975,62	18 904,10	19 101,87	10 1,05
Podatek od czynności cywilno prawnych	254 682,13	275 862,51	269 372,64	297 011,94	110,26
Podatek od spadków i darowizn	25 867,89	41 819,55	42 123,10	60 240,38	187,52
Udział w pod. dochodowym od osób prawnych	24 717,09	6 998,49	32 031,19	12 861,88	40,15



## Dynamika ważniejszych dochodów realizowanych przez Urząd Gminy.

Wyszczególnienie	Wyk.2008	2009	2010	2011	Dynamika 2011/2010
Podatek od nieruchomości	1 963 617,19	2 176 170,66	2 370 526,06	2 397 229,81	101,13
Podatek rolny	531 880,31	536 356,27	399 303,39	391 607,10	98,07
Podatek leśny	83 891,29	87 242,06	76 908,73	87 952,55	114,36
Podatek od środków transportowych	156 233,50	169 962,91	191 541,64	208 032,67	108,61
Podatek od posiadania psów					
Wpływy z opłaty skarbowej	38 940,00	43 032,00	38 425,00	34 776,00	90,50
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	2 124,50	4 675,20	2 001,20	21 557,10	1077,21
ogółem	2 776 686,79	3 017 439,10	3 078 706,02	3 141 155,23	102,03

### • Wpłaty z karty podatkowej 19 101,87 zł

Dochody z tego tytułu pobiera Urząd Skarbowy, a następnie odprowadza na rachunek budżetu gminy. Analiza porównawcza z wpływami z lat ubiegłych z tytułu podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanej w formie karty podatkowej do roku 2007 corocznie się obniżała. Za rok 2008 w porównaniu do 2007 roku był wzrost o kwotę 5 860,63zł, za rok 2009 w porównaniu do 2008 roku jest spadek o 3 936,15zł. W roku 2010 w porównaniu do 2009 jest spadek o kwotę 2 071,52 zł. Za 2011 rok jest wzrost o kwotę 197,77zł w porównaniu do roku 2010.

### • Podatek od nieruchomości od osób fizycznych i od osób prawnych

Plan – 2 383 000,00 zł

Wykonanie – 2 397 229,81 zł

Wpływy z podatku od nieruchomości stanowiły 31,87% wpływów ogółem z podatków i opłat lokalnych i były najistotniejszym źródłem dochodów podatkowych Gminy. Wykonane dochody pochodzą z wpłat osób fizycznych w wysokości 926 557,70 zł oraz od osób prawnych w kwocie 1 470 672,11 zł.

### • Podatek rolny

Plan – 389 850,00 zł

Wykonanie – 391 607,10 zł

Wpływy z podatku rolnego stanowiły 5,21% wpływów ogółem z podatków i opłat stanowiących dochód Gminy. Wykonane dochody pochodzą z wpłat od osób fizycznych – 389 495,10zł oraz od osób prawnych – 2 112 zł

### • Podatek leśny

Plan – 86 000,00 zł

Wykonanie - 87 952,65 zł, co stanowi 102,27%

Opodatkowaniu podatkiem leśnym podlegają określone w ustawie lasy, z wyjątkiem lasów zajętych na wykonywanie innej działalności gospodarczej niż działalność leśna. Zrealizowane dochody pochodzą z wpłat od osób fizycznych – 71 523,65 zł oraz od osób prawnych – 16 429 zł.

### • Podatek od środków transportowych

Plan – 165 000,00 zł

Wykonanie - 208 032,97 zł, co stanowi 126,08%



W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wykonanie jest wyższe o kwotę 16 491,33zł. Wykonane dochody pochodzą z wpłat od osób fizycznych.

- **Podatek od spadków i darowizn**

Plan – 60 000,00 zł

Wykonanie – 60 240,38zł, co stanowi ponad 100 %.

Podatnikami podatku od spadków i darowizn są wyłącznie osoby fizyczne, które nieodpłatnie nabyły rzeczy lub prawa majątkowe. Podatek pobierany jest przez Urzędy Skarbowe, a następnie odprowadzany na rachunek budżetu Gminy. Z uwagi na jednorodny charakter podatku niemożliwe jest realne oszacowanie wpływów z tego tytułu i najczęściej wpływy przekazywane są do budżetu w IV kwartale.

- **Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Plan – 297 000 zł

Wykonanie – 297 011,94 zł, co stanowi ponad 100 % zakładanego planu.

Podatek od czynności cywilnoprawnych jest częścią dawnej opłaty skarbowej, która jest pobierana i przekazywana Gminie w całości przez Urzędy Skarbowe. Największą część dochodów z tego tytułu pochodzi z procentowej opłaty od transakcji kupna – sprzedaży nieruchomości. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wykonanie jest mniejsze o kwotę – 27 639,30 zł, głównie od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych.

- **Opłata skarbową**

Plan – 34 000zł

Wykonanie – 34 776zł, co stanowi 102,28% zakładanego planu.

Obowiązek zapłaty opłaty skarbowej ciąży na osobach fizycznych, osobach prawnych i jednostkach organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, jeżeli wystawiają dokumenty, składają podania i załączniki do podań albo, jeżeli na ich wniosek dokonuje się czynności urzędowych lub wydaje zaświadczenia lub zezwolenia. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wykonanie jest mniejsze o kwotę 3 649 zł.

- **Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu**

Plan – 97 000,00 zł

Wykonanie – 100 435,56 zł, co stanowi 103,54% zakładanego planu.

Zrealizowane dochody pochodzą z wpłat za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz z opłat za wydane jednorazowe zezwolenia. Wpływy z tego tytułu, w porównaniu do wykonania roku ubiegłego są mniejsze o kwotę 3 418,33 zł.

- **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych**

Plan – 3 774 519,00 zł

Wykonanie – 3 879 618 zł, co stanowi 102,78% zakładanego planu.

Obok dochodów własnych w dochodach budżetowych Gminy, znaczną pozycję stanowią dochody z udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa. Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, dochody Gmin z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2011 roku stanowią 36,94% wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy.

- **Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych**

Plan – 10 000,00 zł

Wykonanie - 12 861,88 zł, co stanowi 128,62% zakładanego planu.

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wpływy z podatku dochodowego przekazywane są od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze Gminy.

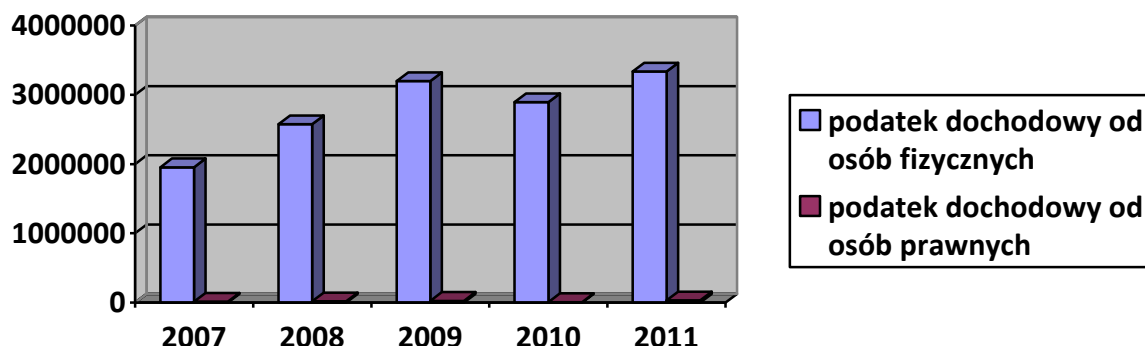


Realizacja podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
podatek dochodowy od osób fizycznych	2 576 053,00	3 195 952,00	2 894 605,00	3 336 176,00	3 879 618
podatek dochodowy od osób prawnych	17 873,72	24 717,09	6 998,49	32 031,19	12 861,88

Finanse jednostek samorządu terytorialnego w mniejszym lub większym stopniu są zależne od koniunktury w gospodarce. Jak pokazuje poniższy wykres, spowolnienie lub wzrost gospodarczy znajduje swoje odbicie również w dochodach z PIT. Dochody budżetu gminy z udziałów w tym podatku – w porównaniu z rokiem poprzednim zwiększyły się o 543 442 zł. Źródło dochodów bieżących odgrywa istotną rolę w budżecie gminy. Mniejsze dochody bieżące powodują zmniejszenie nadwyżki operacyjnej, a w konsekwencji zmniejszenie naszych możliwości kredytowych. Co w kontekście ambitnych planów rozwojowych i możliwości wykorzystania środków unijnych – nie nastraja optymistycznie.

### **Realizacja podatku dochodowego w latach 2007 - 2011**



#### **Dział 758 – Różne rozliczenia**

Plan – 9 959 197, 00 zł

Wykonanie – 9 970 527,56 zł

Globalne wykonanie planu dochodów w tym dziale wynosi 100,11%, z tego:

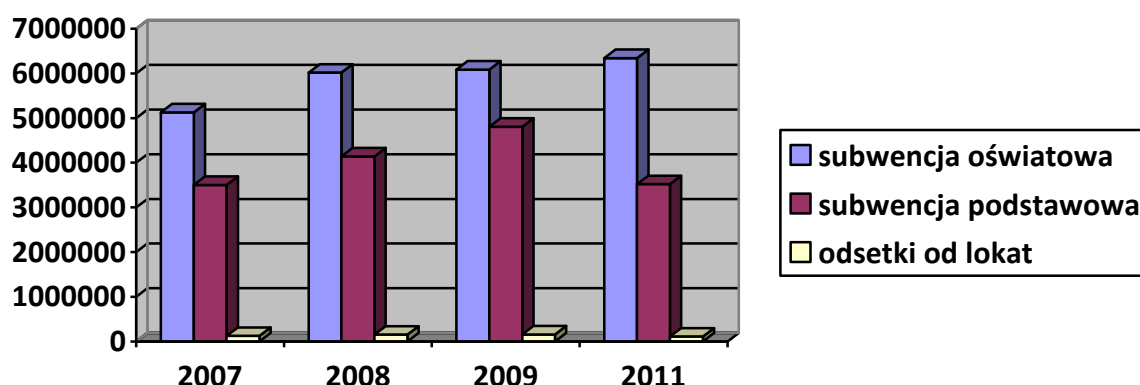
- Część oświatowa subwencji ogólnej – 6 342 037,00 zł
- Część podstawowa – 3 520 160,00 zł
- Odsetki od lokat – 108 330,56 zł

#### **Wykonanie dochodów z tytułu subwencji w latach 2007 – 2011**

<b>Wyszczególnienie/Lata</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
subwencja oświatowa	5 128 265,00	6 017 781,00	6 087 898,00	6 351 653,00	6 342 037,00
subwencja podstawowa	3 398 563,00	3 504 947,00	4 141 632,00	4 806 074,00	3 520 160,00
odsetki od lokat	121 691,59	151 445,74	154 514,33	124 251,82	108 330,56



## Dochody z subwencji w latach 2007 - 2011



### Dział 801 – Oświata i wychowanie

Plan – 828 008,00 zł

Wykonanie – 565 125,70 zł, co stanowi 68,25% zakładanego planu.

Zrealizowane dochody pochodzą z następujących źródeł:

#### **Szkoły Podstawowe:**

- Wynajem lokali (Konarzyce, Kupiski, Pniewo) – 6 248,50 zł
- Odsetki – 8,79 zł
- Rozliczenia z lat ubiegłych – 112,66 zł  
(w tym zwrot za energię, wodę i ogrzewanie)
- Dotacja na douczanie uczniów Sz. P. klas od 1-3 157 784,37 zł

#### **Gimnazjum:**

- Wynajem pomieszczeń – 106 266,50 zł
- Duplikaty legitymacji szkolnych 63,00 zł
- Odsetki – 4,75 zł
- Rozliczenia z lat ubiegłych 631,30 zł
- Dotacja na ocieplenie budynku 110 114,38 zł

#### **Pozostałe dochody:**

- Wynajem autobusu – 2 577,75 zł
- Odsetki – 243,93 zł
- Rozliczenia z lat ubiegłych- 649,21 zł

### Dział 852 – Pomoc społeczna

Plan – 4 064 405, 00 zł

Wykonanie – 4 037 546,02 zł, co stanowi 99,34% zakładanego planu.

Zrealizowane dochody dotyczą głównie otrzymanych dotacji z budżetu państwa na następujące zadania:

- Finansowanie świadczeń rodzinnych – 3 225 130,89 zł
- Kwota wyegzekwowanych od dłużników należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego – 12 178,54 zł
- Ubezpieczenia zdrowotne – 8 093,35 zł
- Zasiłki stałe – 46 228,13 zł
- Zasiłki okresowe – 272 249,46 zł
- Utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej – 167 710 zł
- Posiłek dla potrzebujących – 174 867,53 zł



- Wspieranie osób pobierających świadczenia rodzinne i pielęgnacyjne -10 600 zł
- Odsetki od zgromadzonych środków na rachunku bankowym – 133,13 zł
- Usuwanie skutków klęsk żywiołowych – 119 196,85 zł
- Rozliczenia z lat ubiegłych – 1 158,04 zł

Otrzymano również dotację na realizację projektu „Kobieta Sukcesu” 154 750,11zł,  
oprocentowanie środków zgromadzonych na rachunku bankowym 310,81zł.

#### **Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza**

Plan – 232 460,00 zł

Wykonanie – 226 259 zł, co stanowi 97,33% planu rocznego.

Jest to dotacja celowa z budżetu państwa na pokrycie kosztów udzielenia edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

#### **Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

Plan – 113 055,00 zł

Wykonanie – 112 048,52 zł, co stanowi 99,11% planu rocznego.

Zrealizowane dochody otrzymano za przyjmowane odpady na składowisko w Ratowie

Piotrowie – 4 731,56 zł oraz za gospodarze korzystanie ze środowiska 23 961,96 zł.

Otrzymano również wsparcie finansowe z WFOŚ na wymianę pokryć dachowych – 83 355 zł.

#### **Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

Plan – 633 958 zł

Wykonanie – 161 843,77 zł, co stanowi 25,53% planu rocznego.

Dochody w tym dziale pochodzą za wynajmowany lokal – 2 532,24 zł (pomieszczenia budynku biblioteki w Wygodzie, oraz darowizna w kwocie 15 000zł.)

Otrzymano dotacje na następujące zadania:

- remont budynków użyteczności publicznej w miejscowościach Boguszyce, Nowe Kupiski i Puchały /PROW / 75 448,00 zł
- remont połączony z modernizacją świetlicy wiejskiej w miejscowości Czaplice /PROW/ 23 445,80 zł
- zakup wyposażenia do świetlic w miejscowościach Boguszyce i Puchały /PROW/ 21 182,13 zł
- remont połączony z modernizacją oraz zakup wyposażenia do świetlicy w miejscowości Nowe Kupiski /PROW/ 24 169,72 zł

Dotacja na budowę budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości w Giełczynie została przekazana w 2012 roku w kwocie 476 993zł / PROW- Odnowa i Rozwój Wsi/.

### **III. Wydatki**

Wydatki stanowią pochodną dochodów, a ich forma odzwierciedla sposób realizacji zadań.

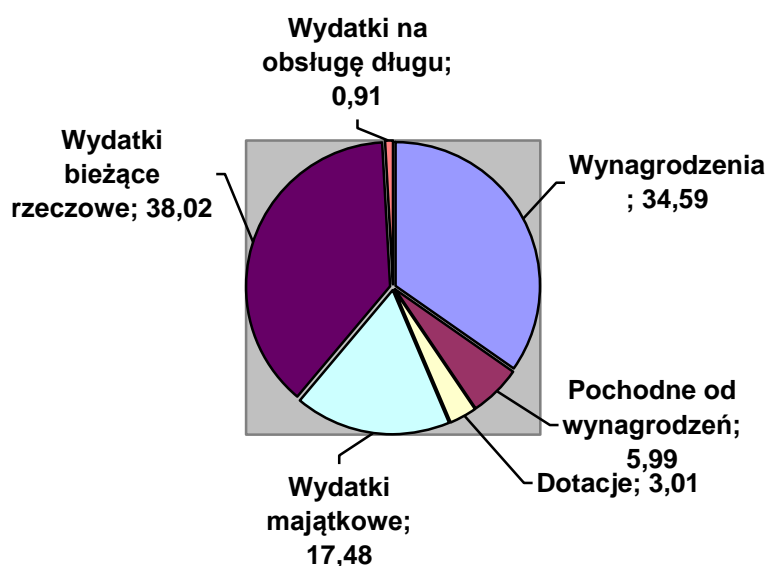
Określone ustawami zadania realizowano za pośrednictwem urzędu gminy, gminnych jednostek organizacyjnych, a także inne podmioty, nie zaliczane do sektora finansów publicznych i jednocześnie niedziałające w celu osiągnięcia zysku.

Struktura wykonania wydatków w układzie wynikającym z uchwały budżetowej była następująca:



Rodzaj wydatku	kwota	%
Wynagrodzenia	9 388 558,09	34,59
Pochodne od wynagrodzeń	1 626 156,07	5,99
Dotacje (bez dotacji dla Starostwa Powiatu i urzędu miasta Łomża	817 508,43	3,01
Wydatki majątkowe	4 743 457,75	17,48
Wydatki bieżące rzeczowe	10 320 637,69	38,02
Wydatki na obsługę długu	246 667,22	0,91
Ogółem	27 142 985,25	100,00

### Wydatki budżetowe



Zakładany plan wydatków w wysokości 29 377 854,90 zł został zrealizowany w wysokości 27 142 985,25 zł, co stanowi 92,38% planu rocznego.

#### Realizacja wydatków według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej.

##### Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo

Plan – 931 234,00 zł  
Wykonanie – 853 928,69 zł, co stanowi 91,70%

##### Rozdział 01010 – infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi.

Są to wydatki inwestycyjne w wysokości 30 000 zł. Omówiono je w załączniku wykaz zadań inwestycyjnych i tam pokazane są rozmiary zrealizowanych zadań w 2011 roku. Dofinansowano budowę sieci wodociągowej w miejscowościach Konarzyce 27 000 zł i Stare Kupiski 3 000 zł.

##### Rozdział 01030 – Izby rolnicze

Zakładany plan wydatków bieżących w kwocie 8 000 zł, zrealizowano w wysokości 7 795,40 zł, dokonując wpłat na rzecz Izby Rolniczych (2% podatku rolnego).



## **Rozdział 01095 – Pozostała działalność**

Zakładany plan wydatków bieżących w wysokości 886 234 zł, zrealizowano w wysokości 814 325,19 zł tj. 91,90%.

### **Finansowano:**

- w ramach otrzymanej dotacji wypłacono producentom rolnym zwrot podatku akcyzowego – 524 157,23 zł
- koszty obsługi w ramach 2% należnych Gminie od wypłaconego podatku akcyzowego sfinansowano koszty obsługi w wysokości – 10 483,15 zł
- dopłata do zakupu wody 252 781,36 zł
- usługi weterynaryjne, uśpienie psa, odbiór odpadów schronisko dla zwierząt 26 903,45 zł

## **Rozdział 01078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych**

Zakładany plan wydatków w wysokości 7 000 zł zrealizowano w wysokości 1 808,10 zł. W ramach tego rozdziału sfinansowano przegląd agregatów prądotwórczych w miejscowościach Stare Modzele i Jarnuty.

## **Dział 600 – Transport i łączność**

Plan – 4 708 002,00 zł

Wykonanie – 3 306 572,65 zł, co stanowi 70,23% planu rocznego.

W ramach tego działu finansowano:

- umieszczenie urządzeń infrastruktury technicznej w pasie drogowym, przekazano opłatę do Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad – 230,12 zł
- za drogi wojewódzkie – 7 070,40 zł
- umieszczenie urządzeń infrastruktury technicznej w pasie dróg powiatowych opłacono kwotę – 2 890,98 zł

## **Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne**

Plan – 4 597 371,00zł

Wykonanie – 3 196 381,15 zł, o stanowi 69,53 %.

Finansowano:

- zakup farby do znakowania dróg 61,99 zł
- sfinansowano projekt organizacji ruchu na drogach gminnych 10 500,00 zł
- bieżące remonty dróg, zimowe utrzymanie, praca równiarki i inne usługi 1 001 534,33zł (szczegółowe wydatki zobrazowano w załączonej poniżej tabeli).
- ubezpieczenie dróg 7 530,00 zł
- odszkodowanie za przyjęte grunty pod drogi – 28 270,00 zł
- wydatki inwestycyjne omówiono w załączniku wykaz zadań inwestycyjnych zrealizowanych w 2011 roku i jest to kwota 2 148 484,83 zł
- przekazano dotację dla Powiatu na opracowanie dokumentacji przebudowy drogi w miejscowościach Siemień, Rybno, Pniewo. 100 000,00 zł



**ZESTAWIENIE WYDATKÓW BIEŻĄCEGO UTRZYMANIA DRÓG.**

1.	Zimowe utrzymanie dróg					
a)	Umowy o dzieło					
	Konarzyce, Grzymały, Sierzputy Młode			480,00		
				1 280,00		
				320,00		
	Razem			2 080,00		
b)	Zakup usług zewnętrznych					
	teren gminy			9 095,09		
				4 968,00		
				50 025,18		
				4 922,02		
				8 994,42		
				3 488,24		
				754,36		
				756,00		
	Razem			83 003,31		
Ogółem 85 083,31						
2.	Równanie dróg gminnych					
	teren gminy			7 684,42		
				29 187,90		
				4 391,10		
				11 171,48		
	10 525,73					
Razem			62 960,63			
3.	Remonty nawierzchni żwirowej i gruntowej					
a)	Stare Kupiski (ul. Ładna)			1 672,80		
b)	Remonty wykonane w 2010 a nieodebrane z uwagi na pokrywę śnieżną (Konarzyce, Giełczyn, Wygoda, Lutostań, Siemień, Stare Kupiski, Andrzejki, Boguszyce, Milewo, Wyrzyki, Nowe Kupiski, Stare Sierzputy, Czaplice, Stara Łomża p/sz, Koty					
kruszywo łamane				m3	1384,9	180 820,60
pospółka				m3	1290,4	
c)	Remonty w 2011r:	kamień	m3	15,2		
	teren gminy	żwir 8/16	m3	1477,92		
		pospółka	m3	232,8	170 422,90	
	Razem				170 422,90	
	Ogółem				352 916,30	
4.	Remonty cząstkowe nawierzchni bitumicznej					
	teren gminy		m2	2722	132 248,37	
			m2	685	33 280,73	
	Ogółem				165 529,10	
5.	Remont przepustu Milewo				3 997,50	



6.	Roboty konserwacyjno-remontowe na drogach gminnych	25 124,40
7.	Odwodnienie ul. Stawowej we wsi Stare Kupiski	7 537,49
8.	Remont poboczy Stare Kupiski-Jednaczewo 2740 mb	11 175,35
9.	Za pomocą płyt na drodze St. Kupiski - Jednaczewo 300 mb	41 987,55
10.	Remonty nawierzchni i poboczy na pozostałych drogach gminy Łomża	28 118,34
11.	Remont dróg we wsi Stare Kupiski	7 755,53
12.	Roboty konserwacyjne na drogach gminy Łomża	31 609,70
13.	Remont ul. Armii Krajowej	25 586,80
14.	Remont odwodnienia we wsi Sierzputy Młode	15 854,05
15.	Usługi sprzętowe koparką na terenie wsi Pniewo	2 706,00
	<b>Ogółem</b>	<b>201 452,71</b>
16.	Inne wydatki	
a)	Zakup farby do znakowania	61,99
b)	badanie zagęszczenia gruntu	492,00
c)	Wymiana hydrantu	969,24
d)	Dokumentacja na odwodnienie Sierzputy	1 500,00
e)	Ustalenie przebiegu granic dróg gminnych (Milewo)	4 000,00
f)	Opracowanie organizacji ruchu dla dróg gminnych	10 500,00
	Razem	17 523,23
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>885 465,28</b>

### **Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

Plan – 148 000,00zł

Wykonanie – 112 441,53zł, co stanowi 75,97% zakładanego planu.

### **Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami**

W ramach tego rozdziału środki wydatkowano w następujący sposób:

- wynagrodzenie za układanie płytek w budynku świetlicy w miejscowości Czaplice 1 200 zł
- zakup materiałów do remontu świetlic w miejscowościach Czaplice, Boguszyce, Sierzputy, Nowe Kupiski 27 503,00 zł
- zakup energii 9 156,03 zł
- usługi remontowe 1 406,47 zł
- koszty podziałów, wyceny gruntów, wypisy z ksiąg wieczystych, wyrisy działek, mapy do warunków zabudowy, ogłoszenia w sprawie przetargów 52 942,69 zł
- podatek VAT 8 151,72 zł
- podatek od nieruchomości 659,02 zł
- zakup budynków wraz z gruntami po byłych zlewniach mleka w miejscowościach Stare Modzele i Modzele Wypychy 11 222,60 zł
- koszty postępowania sądowego 200,00 zł

### **Działalność 710 – Działalność usługowa**

Plan – 61 000,00zł

Wykonanie – 43 374,14zł, co stanowi 66,18% wykonania planu rocznego.

W ramach rozdziału 71004 finansowano:

- projekty decyzji o warunkach zabudowy - 38 435,65 zł
- ogłoszenia w prasie o wyłożeniu projektów zmian studium oraz ksera map - 1 938,49 zł



## **Dział 750 – Administracja publiczna**

Plan – 2 821 107,00 zł  
Wykonanie – 2 723 945,70 zł, co stanowi 96,60% planu rocznego.

### **Rozdział 75011 – Urzędy Wojewódzkie**

Poniesione wydatki administracyjne obejmują realizację zadań zleconych.

Zakładany plan w wysokości 106 000 zł, z dotacji celowej, otrzymanej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminie ustawami, został zrealizowany w pełnej wysokości. W ramach tych środków wypłacono wynagrodzenia w wysokości 106 000 zł.

Własnych środków dołożyliśmy 160 301,90 zł. Sfinansowano:

• zakup wody	24,11 zł
• wynagrodzenia –	180 649,33 zł
• dodatkowe wynagrodzenia roczne –	13 956,88 zł
• składki ZUS, składki na Fundusz Pracy –	30 595,92 zł
• usługi internetowe –	211,36 zł
• zakup materiałów i wyposażenia –	2 521,95 zł
• zakup usług remontowych	320,00 zł
• rozmowy telefoniczne –	2 099,05 zł
• zakup usług zdrowotnych –	49,00 zł
• podróże służbowe –	341,49 zł
• szkolenia –	580,00 zł
• odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych –	4 376,00 zł
• zakup usług, przesyłki pocztowe programy komputerowe-	12 323,31 zł

Realizacja wydatków w pozostałych rozdziałach ukształtowała się następująco:

Rozdział	Nazwa rozdziału	Plan	Wykonanie	%
75022	Rady Gmin	198 975,00	195 082,18	98,04
75023	Urząd Gminy	2 272 687,00	2 213 793,41	97,41
75075	Promocja jst	25 500,00	15 514,87	60,84
75095	Pozostała działalność	30 100,00	23 962,84	79,61
Ogółem		2 527 262,00	2 448 353,30	96,88

#### **W ramach rozdziału 75022 Rady Gmin – finansowano:**

• wypłaty diet dla radnych i dla sołtysów –	191 899,85 zł
• zakup napojów oraz kawy i herbaty –	1 122,43 zł
• zakup podpisu elektronicznego dla Przewodniczącej Rady	159,90 zł
• szkolenie radnych	1 900,00 zł

#### **W ramach rozdziału 75023 Urzędu Gminy – finansowano:**

• zakup okularów, wody i odzieży ochronnej dla sprzątaczk i pracownika gospodarczego –	2 706,26 zł
• wynagrodzenia –	1 299 998,21 zł
• dodatkowe wynagrodzenie roczne –	102 759,73 zł
• pochodne od wynagrodzeń –	232 611,61 zł
• wynagrodzenia radcy prawnego i pracownika do spraw BHP, oraz umowy o dzieło -	36 879,99zł



• materiały i wyposażenie, tj. druki, czasopisma, materiały biurowe, dzienniki urzędowe, środki czystości, paliwo, części do samochodu (opony zimowe), biurka, zakup materiałów do odnowienia pomieszczeń biurowych,	77 902,88 zł
• zakup energii elektrycznej, ciepłej i wody –	66 570,88 zł
• składki na PFRON –	72,00 zł
• usługi remontowe (konserwacja drukarek oraz sprzętu biurowego), naprawa samochodu –	7 671,26 zł
• usługi zdrowotne (okresowe badania pracowników) –	955,00 zł
• pozostałe usługi /opłaty pocztowe, monitoring budynków, przegląd samochodu /	147 554,65 zł
• usługi internetowe –	1 615,39 zł
• telefonia komórkowa –	13 472,78 zł
• telefonia stacjonarna –	6 073,53 zł
• podróże służbowe –	16 048,25 zł
• administrowanie budynków –	7 046,24 zł
• ubezpieczenia budynków i sprzętu –	5 053,00 zł
• odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych –	34 003,00 zł
• szkolenia pracowników –	15 158,49 zł
• zakup komputerów –	11 747,98 zł
• wydatki inwestycyjne- / omówiono w załączniku wykaz zadań inwestycyjnych/	127 892,28 zł

#### **W ramach rozdziału 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego**

##### **finansowano:**

• druk gazetki „Wieści Gminne”	2 607,60zł
• druk przewodnika pt. „ z Piątnicy do Łomży”	2 999,99zł
• sfinansowano nagrody na turniej brydżowy	924,20zł
• sfinansowano kubki z nadrukiem na konferencję na temat wychowania fizycznego	999,74zł
• ogłoszenia w internetowej książce telefonicznej	305,00zł
• opłacono wpisowe za udział na turniej strzelecki	200,00zł
• nagrody na konkurs strzelecki	380,00zł
• sfinansowano kalendarze ścienne	1 089,78zł
• sfinansowano ogłoszenia	372,00zł
• opłacono za udział w targach i dowóz uczestników	505,00zł
• opłacono za przewóz osób na dożynki wojewódzkie	429,84zł
• roczna opłata za korzystanie ze strony internetowej	183,27zł
• zapłacono za album o Gminie Łomża	4 500,00zł
• sfinansowano wizytówki -	18,45zł

#### **W ramach rozdziału 75095 Pozostała działalność**

##### **Finansowano:**

• zakup tablic dla sołtysów -	4 573,70zł
• zakup kwiatów na różne okoliczności	555,00zł
• opłacono składki z tytułu przynależności Gminy do różnych Stowarzyszeń ZG WWP, ZGWRP, LGD	12 913,74zł
• życzenia świąteczne	2 305,00zł
• wynajem Sali w Giełczynie na zebranie wiejskie	300,00zł



• opłata za dysponowanie częstotliwością	2 584,33zł
• opłata za roczne korzystanie z konta pocztowego w sieci gminy polskie	94,00zł
• ogłoszenia	511,93zł
• artykuły spożywcze	125,14zł

### **Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa i sądownictwa**

Plan – 35 809zł  
Wykonanie – 35 649,00zł, co stanowi 99,55% realizacji planu rocznego.  
Plan wydatków w całości został zrealizowany ze środków dotacji otrzymanej z budżetu państwa.

Finansowano:

• aktualizację spisu wyborców –	1 685 zł
• wybory do Sejmu i Senatu-	33 964 zł

### **754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**

Na działalność bieżącą w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa ochrony przeciwpożarowej dla mieszkańców gminy zaplanowano środki w wysokości 367 029 zł, a do końca okresu sprawozdawczego wydatkowano 313 538,79 zł.

W ramach tego działu finansowano utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych. Łączne wydatki w tym dziale wyniosły 313 538,79 zł na plan roczny 367 029,00 zł, co stanowi 85,43%.

Finansowano:

• udział w pożarach –	39 727,24 zł
• składki ZUS i składki na Fundusz Pracy –	2 421,03 zł
• koszty umów zleceń (kierowca-konserwator) –	58 275,00 zł
• zakup materiałów pędnych i eksploatacyjnych do sprzętu silnikowego oraz akumulatorów i opon do samochodów bojowych, zakup materiałów do remontu, ubrania ochronne, buty, zakup materiałów , sprzęt p/pożarowy, części do samochodów, tablice informacyjne-	72 555,13 zł
• zakup energii elektrycznej, ciepłej i wody –	55 472,92 zł
• drobne naprawy sprzętu pożarniczego, samochodów, systemów alarmujących–	1 513,37 zł
• usługi zdrowotne -	8 990,00 zł
• zakup usług -	15 182,57 zł
• obowiązkowe ubezpieczenia sprzętu, budynków i członków z poszczególnych OSP –	22 039,00 zł
• koszty usług telekomunikacyjnych -	1 251,51 zł
• delegacje -	23,00 zł
• szkolenia -	412,50 zł
• wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – (omówiono w załączniku Wykaz zadań inwestycyjnych zrealizowanych w 2011 roku).	32 853,60 zł
• dla policji zakupiono płytę -	1 826,55zł

### **Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem**

Plan –	90 000,00 zł
Wykonanie –	80 852,63 zł



Globalne wykonanie wydatków w tym dziale wynosi 89,84% planu. Wydatki w całości dotyczą rozdziału 75647 – pobór podatków, opłat i nie podatkowych należności budżetowych.

Środki wydatkowano na:

- |  |              |
|--|--------------|
| • wynagrodzenia z tytułu poboru podatków i opłat lokalnych – | 41 631,30 zł |
| • doręczanie decyzji na łączne zobowiązanie pieniężne        | 7 016,69 zł  |
| • materiały kancelaryjne i druki –                           | 3 019,50 zł  |
| • przesyłki pocztowe (decyzje, upomnienia)                   |              |
| opłata komornicza, serwis i aktualizacja programów –         | 26 904,64 zł |
| • założenie hipoteki -                                       | 200,00 zł    |

### **Dział 757 – Obsługa długu publicznego**

Plan – 264 000,00 zł

Wykonanie – 246 667,22 zł

Globalne wykonanie wydatków w tym dziale wynosi 93,43% planu. Wydatki w całości dotyczą rozdziału 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego wymienionych we wstępie sprawozdania.

Niższe wykonanie planu zostało spowodowane tym, iż kredyt na inwestycje gminne został uruchomiony w III kwartale.

### **Dział 758 – Różne rozliczenia**

Rezerwa zapisana w Uchwale budżetowej na 2011 rok w wysokości 246 652 zł została rozdysponowana w wysokości 216 315 zł na finansowanie wydatków bieżących nie posiadających pokrycia w budżecie. Kwota nierozdysponowana 30 337 zł.

### **Dział 801 – Oświata i Wychowanie**

Plan - 11 862 180,00 zł

Wykonanie - 11 632 727,20zł

Wykonanie wydatków w tym dziale wynosi 98,06% realizacji planu.

### **Rozdział 80101 - Szkoły Podstawowe**

W rozdziale tym wydatkowano łącznie kwotę – 7 195 196,61 zł, z czego na:

- |  |                   |
|--|-------------------|
| • wynagrodzenia  | - 3 990 771,48 zł |
| w tym w ramach projektu  | 60 600,00 zł      |
| „Programy indywidualizacji procesu nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkół podstawowych”                         |                   |
| • dodatkowe wynagrodzenie roczne   | - 291 949,86 zł   |
| • składki ZUS, składki na Fundusz Pracy  | - 780 437,60 zł   |
| • dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli  | - 354 104,51 zł   |
| • odpisu na fundusz świadczeń socjalnych   | - 229 394,90 zł   |
| • dotację dla Stowarzyszenia Pokrzywdzonych i Niepełnosprawnych „EDUKATOR” na prowadzenie Szkoły Podstawowej w Lutostani | - 225 269,20 zł   |
| • zakup materiałów i wyposażenia   | - 110 055,78 zł   |
| w tym w ramach projektu  | 17 804,75 zł      |
| „Programy indywidualizacji procesu nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkół podstawowych”                         |                   |
| • zakup pomocy dydaktycznych   | - 126 187,37 zł   |
| w tym w ramach projektu  | 76 830,22 zł      |



„Programy indywidualizacji procesu nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkół podstawowych”

- zakup energii - 394 800,99 zł
- zakup usług remontowych - 15 706,21 zł
- zakup usług zdrowotnych - 3 505,00 zł
- zakup usług pozostałych - 83 398,27 zł
- w tym w ramach projektu 2 550,00 zł

„Programy indywidualizacji procesu nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkół podstawowych”

- korzystanie z Internetu - 2 346,99 zł
- usługi telekomunikacyjne - 9 413,29 zł
- ubezpieczenie budynków i wyposażenia - 6 196,00 zł
- koszty podróży służbowych - 508,00 zł

**W ramach inwestycji sfinansowano:**

- przebudowę oczyszczalni przy SP w Pniewie - 47 112,23 zł

**Rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych**

W rozdziale tym wydatkowano łącznie kwotę – 721 478,76 zł, z czego na:

- wynagrodzenia 486 940,98 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 35 261,66 zł
- składki ZUS, składki na Fundusz Pracy 100 924,41 zł
- dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli 53 032,20 zł
- odpisu na fundusz świadczeń socjalnych 30 037,16 zł
- dotację dla Stowarzyszenia Pokrzywdzonych i Niepełnosprawnych „EDUKATOR” na prowadzenie Szkoły Podstawowej w Lutostani 5 135,40 zł
- badania profilaktyczne pracowników 270,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia 6 657,62 zł
- zakup pomocy naukowych 3 219,33 zł

**Rozdział 80104 - Przedszkola**

W rozdziale tym wydatkowano łącznie kwotę – 336 803,01 zł, z czego na:

- wynagrodzenia 121 528,47 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 8 072,03 zł
- składki ZUS, składki na Fundusz Pracy 24 602,64 zł
- dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli 11 130,70 zł
- odpisu na fundusz świadczeń socjalnych 10 798,38 zł
- dotację dla Stowarzyszenia Pokrzywdzonych i Niepełnosprawnych „EDUKATOR” na prowadzenie Szkoły Podstawowej w Lutostani 18 387,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia 636,50 zł
- zakup pomocy naukowych 1 373,06 zł
- zakup usług pozostałych, głównie za utrzymanie dzieci z terenu Gminy w przedszkolach w Łomży 140 274,23 zł

**Rozdział 80110 - Gimnazjum**

W rozdziale tym wydatkowano łącznie kwotę – 2 384 693,62 zł, z czego na:

- wynagrodzenia - 1 437 829,01 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne - 111 066,16 zł
- składki ZUS, składki na Fundusz Pracy - 267 321,63 zł



• świadczenia dotyczące BHP, ekwiwalenty za pranie odzieży	- 1 049,68 zł
• odpisu na fundusz świadczeń socjalnych	- 88 953,04 zł
• zakup materiałów i wyposażenia	- 44 203,29 zł
• zakup pomocy dydaktycznych	- 41 749,06 zł
• zakup energii	- 111 339,47 zł
• zakup usług remontowych	- 1 654,35 zł
• zakup usług zdrowotnych	- 1 055,00 zł
• zakup usług pozostałych	- 40 173,35 zł
• korzystanie z Internetu	- 642,80 zł
• usługi telekomunikacyjne	- 3 101,16 zł
• administracja budynku	- 6 409,68 zł
• koszty podróży służbowych	- 1 301,63 zł
• szkolenie pracowników	- 221,40 zł

### **Rozdział 80113 - Dowożenie uczniów do szkół**

W rozdziale tym wydatkowano łącznie kwotę – 459 527,11 zł, z czego na:

• wynagrodzenia	- 35 140,00 zł
• dodatkowe wynagrodzenie roczne	- 2 607,12 zł
• składki ZUS, składki na Fundusz Pracy, FEP	- 7 504,11 zł
• świadczenia dotyczące BHP, ekwiwalenty za pranie odzieży	- 275,00 zł
• odpisu na fundusz świadczeń socjalnych	- 1 093,93 zł
• zakup materiałów i wyposażenia	- 30 956,96 zł
• zakup usług remontowych	- 4 235,80 zł
• zakup usług zdrowotnych	- 240,00 zł
• zakup usług pozostałych, zakup biletów miesięcznych dla uczniów, wynajem autokarów	- 372 278,19 zł
• ubezpieczenie autobusu	- 2 705,00 zł
• szkolenie pracowników	- 500,00 zł
• podatek od środków transportu	- 1 991,00 zł

### **Rozdział 80114 - Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół**

Zarząd Ekonomiczny Szkół Gminy Łomża prowadzi obsługę finansową 8 Szkół Podstawowych oraz Gimnazjum. Na utrzymanie Zarządu wydatkowano kwotę- 415 252,91 zł, z czego na:

• wynagrodzenia	- 317 941,83 zł
• dodatkowe wynagrodzenie roczne	- 19 476,72 zł
• składki ZUS, składki na Fundusz Pracy	- 48 710,21 zł
• odpisu na fundusz świadczeń socjalnych	- 7 198,06 zł
• zakup materiałów i wyposażenia	- 12 714,22 zł
• zakup usług zdrowotnych	- 195,00 zł
• zakup usług pozostałych	- 3 020,71 zł
• usługi telekomunikacyjne	- 3 047,51 zł
• koszty podróży służbowych	- 1 282,18 zł
• szkolenie pracowników	- 1 666,47 zł

### **Rozdział 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli**

W rozdziale tym wydatkowano łącznie kwotę – 49 227,05 zł, z czego na:



- zakup materiałów i wyposażenia - 13 744,18 zł
- zakup usług pozostałych - 35 482,87 zł

#### **Rozdział 80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne**

W rozdziale tym wydatkowano łącznie kwotę – 861,10 zł, z czego na:

- wynagrodzenia bezosobowe - 100,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia - 698,10 zł
- zakup usług pozostałych - 63,00 zł

#### **Rozdział 80195 - Pozostała działalność**

W rozdziale tym wydatkowano łącznie kwotę – 69 687,03 zł, z czego na:

- wypłata zapomóg zdrowotnych dla nauczycieli - 5 800,00 zł
- wynagrodzenia bezosobowe - 1 500,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia - 3 774,53 zł
- zakup usług pozostałych - 203,50 zł
- odpis na fundusz świadczeń socjalnych emerytów i rencistów jednostek oświatowych Gminy Łomża - 58 409,00 zł

#### **Dział 852 – Pomoc społeczna**

Plan – 4 548 985,00zł

Wykonanie – 4 484 879,56zł

Globalne wykonanie wydatków w tym dziale wynosi 98,59% planu. Wydatki tego działu finansowane są z dotacji i środków własnych. Poniższe tabele obrazują realizację wydatków rozdziałach finansowych z dotacji, jak również środków własnych.

Rozdział	Wydatki realizowane w ramach dotacji	Plan	Wykonanie	%
85212	Świadczenia rodzinne	3 232 500,00	3 225 130,89	99,77
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	8 587,00	8093,45	94,25
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe §2030	287 000,00	272 249,46	95,80
85216	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe §2030	51 840,00	46 228,13	94,86
85219	Ośrodki pomocy społecznej	167 710,00	167 710,00	100,00
85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	119 448,00	119 196,85	99,79
85295	Pozostała działalność	189 200,00	185 467,53	98,02
Ogółem		4 056 285,00	4 024 076,31	99,21

Rozdział	Wydatki realizowane w ramach środków własnych	Plan	Wykonanie	%
85202	Domy pomocy społecznej	30 540,00	30 538,92	100,00
85203	Ośrodki wsparcia	1 000,00	0	



85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	2 000,00	0	
85212	Świadczenia rodzinne	67 480,00	64 837,40	96,08
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	1000,00	900,17	90,02
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalno i rentowe	101 120,00	98 765,00	97,67
85215	Dodatki mieszkaniowe	3 196,00	1694,26	53,01
85216	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	12 960,00	11 557,04	89,17
85219	Ośrodki pomocy społecznej	213 698,00	208 234,66	97,44
85295	Pozostała działalność	59 706,00	44 275,80	74,16
Ogółem		492 700,00	460 803,25	93,53
85395	Pozostała działalność / projekt Kobieta Sukcesu Europejski Fundusz Społeczny/	162 960,90	154 750,11	94,96

Wydatki zawarte w rozdziałach opisane są w sprawozdaniu złożonym przez Kierownika OPS.

### **Dział 854 - Edukacyjna Opieka Wychowawcza**

Plan - 505 289,00 zł

Wykonanie - 497 914,91 zł

Wykonanie wydatków w tym dziale wynosi 98,54% realizacji planu.

### **Rozdział 85401 - Świetlice**

W rozdziale tym wydatkowano łącznie kwotę – 205 616,91 zł, z czego na:

- wynagrodzenia 134 666,74 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 8 938,62 zł
- składki ZUS, składki na Fundusz Pracy 27 825,48 zł
- dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli 17 198,84 zł
- odpisu na fundusz świadczeń socjalnych 10 362,28 zł
- badania profilaktyczne pracowników 165,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia 2 717,54 zł
- zakup pomocy naukowych 3 742,41 zł

### **Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów**

W rozdziale tym wydatkowano łącznie kwotę – 292 298,00 zł, z czego na:

- stypendia dla uczniów 262 274,00 zł
- zakup podręczników dla uczniów –Program Rządowy „ Wyprawka Szkolna” 30 024,00 zł

### **Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

Plan – 1 089 221,00 zł

Wykonanie – 957 121,27zł, co stanowi 87,87%.

### **Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód.**

Plan - 30 000,00zł

Wykonanie- 24 266,34zł / 80,89% planu rocznego/



W ramach tych wydatków finansowano:

- opracowanie koncepcji kanalizacji sanitarnej w gminie Łomża 5 500zł,
- opracowanie opinii o stanie wód na gruncie w miejscowości w Pniewie 2 500zł,
- modernizacja oczyszczalni w Miejscowości Mikołajki 16 266,34zł.

### **Rozdział 90002 Gospodarka Odpadami.**

W ramach tego rozdziału przekazaliśmy dotacje w wysokości 471 865,39 zł dla Miasta Łomży na współfinansowanie wspólnego systemu gospodarki odpadami.

### **Rozdział 90003 – Oczyszczanie miast i wsi**

Zakładany plan w wysokości 116 355 zł zrealizowano w wysokości 85 975,76 zł tj. 73,89% planu.

- |  |           |
|--|-----------|
| • zakup rękawic i worków -   | 213,63zł  |
| • wywóz odpadów komunalnych w miejscowościach w Siemieniu, Czaplice, Wygodzie i Giełczynie | 2035,13zł |
| • usuwanie azbestu z terenu gminy Łomża / wydatek pokryto z dotacji WFOS i GW/             | 83 727zł  |

### **Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic placów i dróg**

Zakładany plan w wysokości 470 000zł zrealizowano 375 013,78zł, co stanowi 79,79%.

Finansowano:

- |   |               |
|---|---------------|
| • zakup energii –   | 291 849,16 zł |
| • konserwacja oświetlenia ulicznego –   | 56 140,23 zł  |
| • wydatki inwestycyjne –  | 26 494,07 zł  |
| • opłaty przyłączeniowe dotyczące oświetlenia w miejscowościach w Gaci, Janowie, Zawady - | 530,32 zł     |

### **Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

W dziale tym wydatkowaliśmy kwotę – 1 614 624,00zł na plan roczny 1 568 793,45 zł, co stanowi 97,16%.

### **Rozdział 92195 – Pozostała działalność**

Plan 923 643,00zł

Wykonanie 885 189,30zł, co stanowi 95,84% planu rocznego.

Są to wydatki inwestycyjne, które omówiono załączniku wykaz zadań inwestycyjnych zrealizowanych 2011 roku.

### **Rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby.**

Plan 240 981 zł

Wykonano - 233 605,43zł

Na utrzymanie Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie przekazano dotacje w wysokości 112 778,11zł, do świetlic wiejskich w miejscowości Boguszyce, i Puchały sfinansowano zakup wyposażenia na kwotę 37 220,03zł w tym: środki z PROW – 21 182,13zł.

Na remont budynków użyteczności publicznej w miejscowościach Boguszyce, Nowe Kupiski i Puchały wydatkowano 75 448,00zł.( środki PROW).



**Rozdział 92116** – Na utrzymanie bibliotek przekazano dotację zgodnie z planem 449 998,72zł.

**Dział 925 – Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody.**

**Rozdział 92503 – Rezerваты i pomniki przyrody.**

Sfinansowano inwentaryzację pomników przyrody w wysokości 5 000zł.

### **Dział 926 - Kultura Fizyczna i Sport**

Plan - 33 750,00 zł

Wykonanie - 33 491,79 zł

Wykonanie wydatków w tym dziale wynosi 99,23% realizacji planu.

**Rozdział 92695 - Pozostała działalność**

**W rozdziale tym wydatkowano łącznie kwotę 33 491,79 zł, z czego na:**

- |                                  |                |
|----------------------------------|----------------|
| • wynagrodzenia bezosobowe       | - 10 905,00 zł |
| • zakup materiałów i wyposażenia | - 6 438,94 zł  |
| • zakup energii                  | - 6 805,35 zł  |
| • zakup usług remontowych        | - 3 013,99 zł  |
| • zakup usług                    | - 6 022,51 zł  |
| • ubezpieczenie członków drużyny | - 306,00 zł.   |

**IV Realizacja zadań z zakresu realizacji zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie.**

**Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo**

Określono plan dotacji na kwotę 534 642,00 zł, zrealizowano 534 640,38 zł – wypłacono producentom rolnym część zwrotu podatku akcyzowego oraz koszty doręczenia decyzji.

**Dział 750 – Administracja publiczna**

**Rozdział 75011 – Urzędy Wojewódzkie**

Określono plan dotacji na kwotę 106 000 zł, zrealizowano 106 000 zł (finansowano wynagrodzenia dla pracowników realizujących zadania bieżące z zakresu administracji rządowej).

W rozdziale 75056 finansowano dodatki spisowe dla pracowników zajmujących się Spisem Ludności i Mieszkań– 27 544,00 zł

**Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.**

Finansowano:

- aktualizację spisu wyborców – 1 685 zł
- wybory do Sejmu i Senatu – 33 964 zł.

**Dział 852 – Pomoc społeczna**

Plan wydatków określono na kwotę 3 367 135,00 zł, zrealizowano 3 359 420,54 zł.

Finansowano:



- świadczenia rodzinne – 3 225 130,89 zł
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne 4 492,80 zł
- pomoc dla rodzin rolniczych - 119 196,85 zł
- rządowy program wspierania osób pobierających świadczenie rodzinne 10 600,00 zł

## **V Wynik finansowy 2011 rok.**

Źródłem danych do uzyskania wyniku finansowego były sprawozdania finansowe o dochodach i wydatkach budżetowych, nadwyżce/deficycie oraz bilans. Wyrażają one całoroczne operacje w zakresie dochodów i wydatków oraz wynik i stan majątkowy. Budżet gminy Łomża za 2011 rok zamknął się deficytem budżetowym w wysokości 2 855 105,33 zł. Jest to różnica pomiędzy zrealizowanymi dochodami ( 24 287 879,92zł), a wydatkami ( 27 142 985,25zł).

## **VI Podsumowanie**

Realizacja budżetu gminy Łomża na koniec 2011 roku wyniosła:

- w zakresie dochodów – 24 287 879,92 zł, co stanowi 97,83 %.
- w zakresie wydatków - 27 142 985,25 zł, co stanowi 92,39%.

Budżet gminy Łomża za 2011 rok zamknął się deficytem 2 855 105,33 zł.  
Wystąpiły również tzw. wolne środki i jest to kwota 1696 489,26 zł.

Wydatki, które nie znalazły pokrycia w dochodach zostały sfinansowane przychodami z kredytu oraz tzw. wolnych środków.

Niewykonanie w pełni zaplanowanych wydatków o około 7,61% wynika z niskiej realizacji wydatków majątkowych głównie drogi - wykonana dokumentacja w III kwartale, brak pozwolenia na budowę, oświetlenia-brak dokumentacji projektowej, jak również niewykorzystana w całości rezerwa ogólna i mniejsza kwota obsługi długu.

Nie wykonanie w pełni zaplanowanych dochodów o 2,17% wynika z nie przekazanych dotacji pochodzących z programów Unii Europejskiej.

Środki w wysokości 622 277 zł wpłynęły 2012 roku (świetlica w Giełczynie 476 993 zł, boisko w miejscowości Nowe Kupiski 145 777 zł). Złożono ostateczny wniosek o płatność dotyczący termomodernizacji budynku Gimnazjum na kwotę 19 697,03 zł.

Reasumując można na podstawie przeprowadzonej analizy stwierdzić, iż prowadzona polityka finansowa sprzyjała racjonalnemu gospodarowaniu powierzonymi środkami publicznymi. Zrealizowane zostały wszystkie ustawowo nałożone zadania bieżące, zarówno własne jak i zlecone. Rezultaty realizacji budżetu w 2011 roku w danych warunkach społeczno ekonomicznych okazały się zadawalające, mimo ograniczonej samodzielności dochodowej ( konieczność zaciągnięcia kredytu) zrealizowane zostały wszystkie podstawowe założenia budżetowe.

Niniejsze sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Łomża za 2011 rok stanowi wypełnienie wymogów art.267 ustawy o finansach publicznych jest przedstawiane Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie obrachunkowej celem zaopiniowania.