

S P R A W O Z D A N I E
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY CZAJKÓW
Z A R O K 2 0 1 3

Budżet gminy na rok 2013 uchwalony został uchwałą Rady Gminy Nr XIX/95/12 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 20 grudnia 2012 roku i wynosił:

- po stronie dochodów **7.636.200,00 zł,**
- po stronie wydatków **7.465.694,00 zł.**

W budżecie zaplanowana została nadwyżka budżetowa w kwocie 170.506,00 zł, przeznaczona na sfinansowanie planowanych rozchodów budżetowych.

W wyniku dokonywanych w trakcie roku budżetowego zmian nastąpiło zwiększenie planowanych dochodów budżetowych o kwotę 1 435 488,47 zł do wysokości 9.071.688,47 zł natomiast wydatków budżetowych o kwotę 1.303.339,47 zł do wysokości 8.769.033,47 zł. Zwiększone planowane wydatki znalazły pokrycie w zwiększonych planowanych dochodach budżetowych oraz przychodach budżetowych.

W sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2013 Rada Gminy podjęła 7 uchwał, zaś Wójt Gminy 13 zarządzeń.

Wskutek powyższych zmian zwiększeniu uległa planowana nadwyżka budżetowa o kwotę 132.148,53 zł do wysokości 302.654,53 zł.

Zwiększenie planowanych dochodów nastąpiło w zakresie:

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	12 290,00 zł
Podatek od nieruchomości	15 025,00 zł
Podatek leśny	124,00 zł
Podatek od środków transportowych	462,00 zł
Podatek od spadków i darowizn	6 130,00 zł
Wpływy z opłaty skarbowej	2 000,00 zł
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	2 700,00 zł
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	25 000,00 zł
Podatek od czynności cywilnoprawnych	30 000,00 zł
Wpływy z opłat za koncesje i licencje	188,00 zł
Wpływy z różnych opłat	380,00 zł

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	72,00 zł
Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	4 085,00 zł
Wpływy z usług	1 200,00 zł
Odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art..184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	200,00 zł
Pozostałe odsetki	7 100,00 zł
Wpływy z różnych dochodów	33 340,00 zł
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art..5ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	3 341,00 zł
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art..5ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	177,00 zł
Dotacje celowe na bieżące zadania zlecone	214 394,34 zł
Dotacje celowe na bieżące zadania własne	154 821,13 zł
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	9 777,00 zł
Dochody związane z realizacją zadań zleconych	3 300,00 zł
Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	5 000,00 zł
Subwencje ogólne z budżetu państwa	72 276,00 zł
Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	857 500,00 zł

Zmniejszenie planowanych dochodów nastąpiło w zakresie:

Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	23 730,00 zł
Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	1 664,00 zł.

DOCHODY

Dochody budżetowe na plan **9.071.688,47 zł** wykonane zostały w kwocie **9.028.896,27 zł**, tj. 99,53 % w stosunku do planu, z tego:

- dochody majątkowe - plan 1 068 238,00 zł wykonanie 1 035 386,30 zł 96,92 %
- dochody bieżące – plan 8 003 450,47 zł wykonanie 7 993 509,97 zł 99,88 %

Strukturę dochodów budżetowych według źródeł przedstawia załącznik nr 1 do sprawozdania. Z jego analizy wynika, że subwencje stanowią 42,08 % dochodów budżetowych ogółem. Wskaźnik ten jest wyższy w stosunku do roku 2012 o 2,87 p.p. Dotacje celowe na realizację zadań zleconych jak i własnych stanowią 19,63 % dochodów i są wyższe w stosunku do roku 2012 o 1,47 p.p. Wskaźnik udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych jest wyższy w stosunku do roku 2012 o 1,82 p.p.

Dochody majątkowe w kwocie 1 037 883,00 zł to środki pozyskane ze źródeł zewnętrznych, co stanowi 11,13 % zrealizowanych dochodów budżetowych. Jest to kwota, która wpływa na poziom udziału poszczególnych rodzajów dochodów w budżecie ogółem. W zakresie pozostałych dochodów udział w budżecie ogółem z niewielkimi odchyleniami jest porównywalny do roku 2012.

W załączniku przedstawiającym strukturę dochodów wykazany został także wskaźnik procentowy realizacji poszczególnych rodzajów dochodów w stosunku do planu. Z jego analizy wynika, że najwyższe wskaźniki realizacji wystąpiły w zakresie następujących dochodów:

1. Podatek od spadków i darowizn – 131,75 %,
2. Wpływy z opłaty skarbowej – 109,20 %,
3. Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw – 110,85 %,
4. Odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat – 111,83 %.

Najniżej zrealizowane zostały wpływy:

1. Wpływy z opłaty targowej – 32,06 %,
2. Wpływy z różnych opłat – 60,91 %,
3. Odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości – 73,65 %.

Pozostałe dochody zrealizowano w 100 % bądź we wskaźniku w niewielkim zakresie odbiegającym od poziomu 100 %.

Pomimo pełnej realizacji planu dochodów budżetowych występują zaległości z tytułu należności budżetowych, które wynoszą 120.462,00 zł i w stosunku do roku 2012 zwiększyły się o kwotę 32.621,89 zł. Największą pozycję stanowią zaległości z tytułu zaliczek alimentacyjnych oraz świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego.

Zaległości występują w następujących pozycjach:

<i>Lp.</i>	<i>T r e ś ć</i>	<i>2012r.</i>	<i>2013 r.</i>	<i>%</i>
1.	Pobór wody	14 834,40	19 772,95	133,29%
2.	Dochody z czynszu najmu	2 244,07	0,00	
3.	Pozostałe odsetki	0,00	1 755,54	
4.	Wpływy z usług	0,00	34,02	
5.	Wpływy z karty podatkowej	1 599,00	4 122,00	257,79%
6.	Podatek od nieruchomości	15 325,40	12 906,57	84,22%
7.	Podatek rolny	105,18	262,90	249,95%
8.	Podatek leśny	1 520,82	1 970,83	129,59%
9.	Podatek od środków transportowych	5 265,00	111,00	2,11%
10.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	126,10	17 050,80	13521,65%
11.	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	0,00	6 974,00	
12.	Nienależnie pobrane świadczenia	733,00	0,00	
13.	Opłaty za korzystanie z przydomowych oczyszczalni ścieków	2 400,01	3 907,57	162,81%
14.	Zaliczki alimentacyjne i należności FA	43 687,13	51 593,82	118,10%
R A Z E M		87 840,11	120 462,00	137,14%

Jak z powyższego zestawienia wynika, największy wzrost zaległości wystąpił w należnościach z tytułu poboru wody, wpływów z karty podatkowej, podatku rolnego, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz opłaty za korzystanie z przydomowych oczyszczalni ścieków. Ponadto wystąpiły zaległości z tytułów, które w roku 2012 nie występowały. Zmniejszeniu uległy zaległości w podatku od nieruchomości i podatek od środków transportowych. W celu wyegzekwowania zaległości podjęte zostały odpowiednie działania.

Skutki zastosowania przez Radę obniżenia maksymalnych stawek podatków wyniosły 353.901,95 zł natomiast zwolnień 70.095,70 zł. Łącznie kwota utraconych dochodów wynosi 423.997,65 zł. W tym zakresie wystąpił wzrost w stosunku do roku 2012, ma to związek z wyższymi maksymalnymi stawkami podatków i opłat.

Wykonanie dochodów budżetowych w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 2 do sprawozdania.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo – dochody na plan 259.792,34 zł zostały zrealizowane w kwocie **259.740,42 zł** tj. 99,98 % w stosunku do planu. Dochód stanowi dotacja celowa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie 184.792,34 zł, dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie bieżących zadań własnych 5.000,00 zł oraz dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych 70.000,00 zł. Kwota dotacji została wykorzystana w 100 %.

Dział 020 – Leśnictwo – dochody na plan 3.472,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **3.472,49 zł** tj. 100,01 %. Dochód stanowi czynsz za dzierżawę obwodów łowieckich. Plan dochodów tego działu w trakcie roku budżetowego zwiększony został o kwotę 72,00 zł.

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – dochody na plan 166.519,00 zł zrealizowane zostały w kwocie **174.903,76 zł** tj. 105,04 % w stosunku do planu. Dochód stanowią wpływy z usług 167.355,39 zł, odsetek od nieterminowych wpłat 1.229,14 zł, wpływów z różnych dochodów 6.319,23 zł. Należności z tytułu poboru wody i odsetek wynoszą 24.064,28 zł, w tym zaległości 21.238,83 zł. Wzrost zaległości w stosunku do roku 2012 wynosi 33,29 % i wynika głównie z wzrostu ceny wody. Celem

wyegzekwowania powyższych zaległości wystawione zostały upomnienia. Plan dochodów tego działu w trakcie roku budżetowego zwiększony został o kwotę 6.319,00 zł.

Dział 600 – Transport i łączność – dochody na plan 967.953,00 zł zrealizowane zostały w kwocie **935.073,00 zł** tj. 96,60 % w stosunku do planu. Plan dochodów w trakcie roku budżetowego na podstawie zawartych umów zwiększony został o kwotę 787.500 zł. Wskutek zmian w trakcie roku 2013 nastąpiło zwiększenie ogólnej kwoty planowanych dochodów o 785.836 zł. W zrealizowanych dochodach kwota 6,00 zł to opłata za zajęcie pasa drogowego, 180.383,00 wpływ środków z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (ARiMR) w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW), a 787.500,00 zł dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa – dochody na plan 96.770,00 zł zrealizowane zostały w kwocie **100.653,84 zł** tj. 104,01 %. Dochód stanowią dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych w kwocie 61.186,00 zł, wpływy z usług 6007,84 zł, z tytułu sprzedaży mienia – dochody majątkowe 26.270,00 zł, wpływy z tytułu rozgraniczenia działki 3.075,00 oraz odsetek 30,00 zł. Plan dochodów tego działu w trakcie roku budżetowego został zmniejszony o kwotę 16.570,00 zł w zakresie dochodów majątkowych.

Dział 750 – Administracja publiczna – planowane dochody w wysokości 40.924,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **41.033,63 zł** tj. 100,27 %. Dochody stanowi dotacja celowa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie 36.607,00 zł, wpływy z usług 556,28 zł, z różnych dochodów 3.867,25 zł, dochody związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej 3,10 zł..

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – dochody na plan 429,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 429,00,00 zł tj. 100,00 %; stanowi je dotacja na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – dochody na plan 1.980.097,00 zł zrealizowane zostały w kwocie **1.983.179,93 zł** tj. 100,16 % w stosunku do planu. Plan dochodów tego działu na podstawie złożonych deklaracji oraz

przewidywanego wykonania w trakcie roku budżetowego został zwiększony o kwotę 94.299,00 zł.

- **75601 – wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych.** Zrealizowane dochody wynoszą 510,00 zł; są to wpływy z karty podatkowej. Zaległości z tego tytułu wynoszą 4.122,00 zł.
- **75615 - wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych.** W rozdziale tym dochody na plan 614.871,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 616.353,00 zł tj. 100,24 % w stosunku do planu. Są to: podatek od nieruchomości 581.434,00 zł. tj. 100,25 % w stosunku do planu, podatek rolny 20,00 zł. tj. 105,26 %, podatek leśny 24.240,00 zł tj. 100,00 %, podatek od środków transportowych 10.612,00 zł tj. 100,00 % w stosunku do planu oraz odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat 47,00 zł. Plan dochodów tego rozdziału w trakcie roku budżetowego zwiększony został o kwotę 15.611,00 zł na podstawie przedłożonych deklaracji.
- **75616 - wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat od osób fizycznych.** W rozdziale tym zrealizowane dochody na plan 560.799,00 zł wynoszą **576.720,05 zł** tj. 102,84 % w stosunku do planu. Powyższą kwotę stanowią: podatek od nieruchomości 271884,35 zł zrealizowany w 107,65 %, podatek rolny 9.500,38 zł tj. 100,85 %, podatek leśny 48.755,77 zł tj. 99,20 %, podatek od środków transportowych 172.397,00 zł tj. 95,86 %, podatek od spadków i darowizn 10.711,00 zł. tj. 131,75 %, wpływy z opłaty targowej 545,00 zł. tj. 32,06 %, podatek od czynności cywilnoprawnych 59.996,00 zł tj. 104,71 %, wpływy z różnych opłat (koszty upomnienia) 404,80 zł tj. 106,53 %, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 2.525,15 zł. tj. 109,79 %. Najwyższy wskaźnik procentowy realizacji wystąpił w zakresie podatek od spadków i darowizn. Pomimo wysokiej realizacji dochodów, z wpływy z opłaty targowej, w rozdziale tym występują zaległości w kwocie 30.419,10 zł. W celu ściągnięcia zaległości z tytułu łącznego zobowiązania pieniężnego wystawione zostały upomnienia i tytuły wykonawcze. Plan tego rozdziału

w trakcie roku budżetowego na podstawie przewidywanego wykonania zwiększony został o kwotę 36.510,00 zł.

- **75618 – wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw** – dochody na plan 134.488,00 zł zrealizowane zostały w kwocie **142.406,05 zł** tj. 105,89 % w stosunku do planu. Dochody stanowią wpływy z opłaty skarbowej w kwocie 9.391,00 zł tj. 109,20 %, wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w kwocie 40.021,54 zł tj. 100,05 %, wpływy z opłaty eksploatacyjnej w kwocie 9.671,80 zł tj. 90,39 %, wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (opłaty za wywóz śmieci) 83.134,00 zł tj. 110,85%, wpływy z opłaty za koncesje i licencje 187,71 zł tj. 99,85 %. Plan dochodów w tym rozdziale w trakcie roku budżetowego na podstawie przewidywanego wykonania zmniejszony został o kwotę 29.888,00 zł. Zaległości w tym rozdziale wynoszą 6.974,00 zł.
- **75621 – udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa** – dochody na plan 669.939,00 zł zrealizowane zostały w kwocie **647.190,83 zł** tj. 96,60 % w stosunku do planu, przy czym udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zrealizowane zostały w 96,36 %, zaś w podatku dochodowym od osób prawnych w 105,96 %. Plan dochodów w tym rozdziale w trakcie roku budżetowego zwiększony został o kwotę 12.209,00 zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia – dochody na plan 3.812.033,00 zł zostały zrealizowane w 100,00 % tj. w kwocie **3.812.064,42 zł**. Dochody tego działu stanowią subwencje ogólne w kwocie 3.798.933,00 zł, odsetki od środków na rachunkach bankowych 13.131,42 zł. Plan dochodów w tym dziale zwiększył się w ciągu roku budżetowego o kwotę 179.376 zł, w tym: część oświatowa subwencji ogólnej o kwotę 172.276,00 zł, oraz pozostałe odsetki o kwotę 7.100,00 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie - dochody na plan 51.161,00 zł wynoszą **47.578,83 zł** i zrealizowane zostały w 93,00 % w stosunku do planu. Dochody stanowią: środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskane z innych źródeł 2.070,00 zł, wpływy z usług 3.172,57 zł, wpływy z różnych dochodów 13.296,89 zł, odsetki od środków na rachunkach bankowych 286,31 zł, dotacja celowa na zadania bieżące realizowane na

podstawie porozumień 562,02 zł oraz dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego w 2013 roku 28.191,04 zł. Plan w tym dziale w ciągu roku uległ zwiększeniu o kwotę 44.761,00 zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia – dochody na plan 592,00 zrealizowane zostały w 99,96 % tj. w kwocie **591,77 zł** i stanowią zwrot składki z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego. Plan w trakcie roku zwiększony został o kwotę 592,00 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna – dochody na plan 1.501285,13 zł zrealizowane zostały w 99,16 % tj. w kwocie **1.488.727,38 zł**. Dochody tego działu stanowią: dotacje celowe na realizację bieżących zadań zleconych 1.304.179,16 zł, dotacje celowe na realizację bieżących zadań własnych 166.451,43 zł, wpływy z usług 4.200,55 zł, odsetki od środków na rachunku bankowym 1.106,20 zł, oraz dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, zwrotem nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami w łącznej kwocie 12.790,04 zł. Kwota niewykorzystanych dotacji zwróconych na rachunek dysponenta w dniach 14 stycznia 2014 roku wynosi 12.623,54 zł, w tym z tytułu realizacji zadań zleconych 9.736,76 zł, z tytułu realizacji zadań własnych 2.886,78 zł. Plan dochodów w trakcie roku zwiększony został o kwotę 110.316,13 zł na podstawie otrzymanych decyzji w zakresie dotacji celowych zarówno na realizację zadań zleconych jak i własnych oraz przewidywanego wykonania dochodów własnych. Zaległości z tytułu zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego 51.593,82 zł.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej - dochody na plan 87.558,00 zł wykonane zostały w kwocie **81.576,83 zł** tj. 93,17 %. Dochód stanowi dotacja celowa na realizację projektu „Program aktywizacji społeczno-zawodowej w gminie Czajków” w ramach POKL. Kwota niewykorzystanej dotacji wynosi 5.981,02 zł; na rachunek Wojewódzkiego Urzędu Pracy zwrócona została w dniu 31 grudnia 2013 roku. Plan dochodów tego działu w trakcie roku budżetowego zwiększony został o kwotę 3.518,00 zł.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – dochody na plan 62.744,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **61.625,70 zł** tj. w 100,00 % w stosunku do planu. W dziale tym nastąpiło zwiększenie planu dochodów o kwotę 62.744,00 zł na podstawie otrzymanych decyzji. Jest to dotacja celowa na realizację bieżących zadań własnych z przeznaczeniem na

pomoc materialną dla uczniów oraz dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów klas I-III szkół podstawowych.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – dochody na plan 40.100 zł wykonane zostały w kwocie **37.986,07 zł** tj. 94,73 % w stosunku do planu. Dochód stanowią wpływy z usług (opłaty za przydomowe oczyszczalnie ścieków) 36.225,70 zł, wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska w kwocie 1.672,90 zł. Na dzień 31 grudnia występują zaległości z wpływów z usług w kwocie 3.907,57 zł oraz odsetek 289,66 zł. Plan dochodów w trakcie roku budżetowego nie zmienił się.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – dochody na plan 259,00 zł wynoszą **259,20 zł** tj. 100,08 % w stosunku do planu. Dochód stanowią otrzymane środki za serwis kabin. Plan w trakcie roku zwiększony został o kwotę 259,00 zł.

W roku 2013 nie utworzono rachunków dochodów własnych ani na podstawie uchwały organu stanowiącego, ani też decyzji kierowników jednostek.

Wielkość wykazanych kwot dotacji i subwencji zarówno po stronie planu jak i wykonania jest zgodna z kwotami podanymi w informacji dysponenta środków. Ogółem kwota dotacji podlegającej zwrotowi w roku 2014 wynosi 13.741,84 zł; zwrotu na rachunek dysponenta dokonano w dniu 14 stycznia 2013 roku. Kwota niezrealizowanych dochodów wynosi 42.792,20 zł, przy czym niewykonane dotacje wynoszą 17.014,80 zł, zaś pozostałe dochody 25.777,40 zł, co ma wpływ na wielkość wolnych środków budżetowych.

Wprowadzane w trakcie realizacji budżetu zmiany w zakresie planowanych dochodów wynikały głównie z otrzymanych decyzji, zawartych umów i porozumień oraz złożonych deklaracji w zakresie podatków, dochodów realizowanych przez urzędy skarbowe, dochodów, które w budżecie wystąpiły jednorazowo. Oznacza to, że dochody własne w budżecie na rok 2013 szacowane były w sposób prawidłowy.

WYDATKI

Wydatki na plan 8.769.033,47 zł wykonane zostały w kwocie **8.556.541,08 zł** tj. 97,58 % w stosunku do planu, z tego:

Struktura	plan	wykonanie	%
- wydatki majątkowe	1 078 460,00 zł	1 076 354,19 zł	99,80
- wydatki bieżące	7 690 573,47zł	7 480 186,48zł	97,26
w tym:			
- wynagrodzenia i pochodne	3.757.739,75 zł	3.673.561,14 zł	97,76
- dotacje	177.444,00 zł	168.045,16 zł	94,70
- obsługa długu	129.900,00 zł	128.446,57 zł	98,88
- pozostałe wydatki bieżące	3.625.489,72 zł	3.510.133,61 zł	96,82

W wydatkach bieżących kwotę 1.525.955,58 zł tj. 21,07 % stanowią zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Zadania własne stanowią 5.954.230,90 zł tj. 78,93 %. Kwota niewykonanych wydatków wynosi 212.492,39 zł, w tym finansowanych z dotacji celowych na realizację zadań zleconych jak i własnych 17.014,80 zł.

Wykonanie wydatków w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 3 do sprawozdania.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo - wydatki na plan 308.842,34 zł zostały wykonane w kwocie **308.539,38 zł** tj. 99,90 % w stosunku do planu, w tym wydatki na wynagrodzenia i pochodne 1.434,60 zł. Poniesione wydatki bieżące dotyczyły melioracji wodnych – czyszczenia rowów w kwocie 14.283,95 zł, opłacenia obowiązkowej składki na rzecz izb rolniczych 182,19 zł, zwrotu akcyzy zwartej w oleju napędowym oraz kosztów związanych z realizacją tego zadania 270.294,14 zł (sfinansowane dotacją celową na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej). Plan wydatków bieżących w trakcie roku budżetowego zwiększony został o kwotę 292.352,34,00 zł, na podstawie decyzji Wojewody Wielkopolskiego. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 302,96 zł. Zobowiązania na koniec roku wynoszą 16,50 zł i dotyczą składki na rzecz izb rolniczych wynikającej z rozliczenia wpłat na podatek rolny w miesiącu grudniu. Zobowiązanie uregulowane zostało w miesiącu styczniu 2014 r.

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – wydatki na plan 98.391,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **97.425,81 zł** tj. 99,02% w stosunku do planu. Wydatki bieżące wynoszą 97.425,81 zł. Największą pozycję wydatków bieżących stanowi zakup energii 72.823,76 zł. Pozostałą kwotę wydatkowano na opłaty za pobór wód 3.579 zł, zakup materiałów hydraulicznych i oleju napędowego 7.486,88 zł, zakup usług, m.in.: dozór techniczny, opieka autorska oprogramowania „Woda”, wymianę i regenerację wodomierzy, usuwanie awarii i bieżące naprawy, badanie wody 12,783,20, opłaty z tytułu zakupu usług telefonii komórkowej 752,97 zł. Wydatki osobowe związane z zatrudnieniem konserwatora ujęte są w dziale 750.

Plan wydatków w trakcie roku budżetowego został zmniejszony o kwotę 17.209,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 965,19 zł.

Dział 600 – Transport i łączność – wydatki na plan 1.083.960,00 zł wykonane zostały w kwocie **1.083.482,34 zł** tj. 99,96 % w tym wydatki majątkowe 947.565,41 zł, zaś wydatki bieżące 135.916,93 zł. Wydatki bieżące dotyczyły zakupu kruszywa, rur, znaków drogowych, zakup mieszanki mineralnej asfaltowej w łącznej kwocie 27.379,81 zł, zakup usług remontowych 74.695,70 zł, zakup usług pozostałych m.in.: transport, profilowanie i równanie dróg gminnych we wszystkich sołectwach, bieżące utrzymanie dróg i przepustów w łącznej kwocie 17.551,59 zł, wynagrodzenia bezosobowe 12.283,83 zł, , podatek od nieruchomości 3.734,00 zł.

Plan wydatków w trakcie roku budżetowego uległ zwiększeniu o kwotę 794.170,00 zł, z tego wydatków majątkowych o kwotę 732,900,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 477,66 zł, w tym wydatków majątkowych 334,59 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa – wydatki na plan 19.530,00 zł wykonane zostały w kwocie **17.656,58 zł** tj. 90,41 %. Kwota ta w całości stanowi wydatki bieżące. Zrealizowane wydatki dotyczyły: wynagrodzeń bezosobowych za wykonanie wyceny nieruchomości 400,00 zł zakupu energii 1.146,56 zł, zakupu materiałów do remontu 5.640,26 zł i zakupu usług remontowych 200,00 zł, zakupu usług pozostałych, w tym dotyczących opłat i wypisów z ksiąg wieczystych, usług kominiarskich i funduszu remontowego 10.269,76 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 1.873,42 zł, w tym wydatków majątkowych 20.000,00 zł. W sprawie zakupu gruntu prowadzone były negocjacje; z uwagi na to, że nie udało się osiągnąć porozumienia zadanie nie zostało zrealizowane. Plan wydatków bieżących w trakcie roku budżetowego został zmniejszony o kwotę 26.470,00 zł.

Dział 710 – Działalność usługowa – wydatki na plan 17.589,00 zł wykonane zostały w kwocie **17.589,00 zł** tj. 100,00 % w stosunku do planu. Wydatki dotyczyły opracowania projektu zmiany studium uwarunkowań i zagospodarowania przestrzennego gminy, związanych z tym ogłoszeń, wydaniem opinii o projekcie oraz sfinansowaniem prac komisji urbanistycznej. Plan wydatków tego działu w trakcie roku budżetowego zwiększony został o kwotę 89,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 0,00 zł.

Dział 750 – Administracja publiczna – wydatki na plan 1.233.778,00 zł wykonane zostały w kwocie **1.154.798,43 zł** tj. 93,60 %. Wydatki tego działu w kwocie 36.607,00 zł tj. w 3,17 % finansowane były z dotacji celowej na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Wydatki finansowane ze środków własnych w tym dziale wynoszą 1.118.191,43 zł. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wyniosły 896.346,86 zł. Zobowiązania na koniec roku wynoszą 88.563,54 zł i zostały uregulowane w miesiącach styczniu i lutym 2013 roku. Zobowiązania dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego, podatku od wynagrodzeń, składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy oraz zakupu towarów i usług. W trakcie roku budżetowego plan wydatków został zmniejszony o kwotę 8.151,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 78.979,57 zł.

W rozdziale 75011 – urzędy wojewódzkie wydatki na plan 74.711,00 zł zrealizowane zostały w 72,02 % w stosunku do planu tj. w kwocie **53.805,44 zł** w całości dotyczą zadań z zakresu administracji rządowej. Wydatki w kwocie 36.607,00 zł zostały sfinansowane z dotacji celowej na realizację zadań zleconych, zaś 17.198,44 zł wydatkowano ze środków własnych. Wydatki w tym rozdziale dotyczyły wynagrodzeń, dodatkowego wynagrodzenia rocznego, odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz pochodnych od wynagrodzeń w łącznej kwocie 51.183,83 zł. Pozostała kwota 2.621,61 zł to wydatki na zakup materiałów, zakup publikacji książkowych. W trakcie roku budżetowego plan wydatków tego rozdziału zwiększony został o kwotę 7,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 20.905,56 zł. Zobowiązania na koniec roku wynoszą 4.241,81 zł i dotyczą wynagrodzeń i pochodnych, uregulowane zostały w styczniu i lutym 2014 r.

W rozdziale 75022 – rady gmin wydatki na plan 46.724,00 zł zostały zrealizowane w 99,96 % w stosunku do planu i wynoszą **46.705,01 zł**. Z kwoty powyższej wydatkowano na ryczałt

przewodniczącego rady, zwrot kosztów podróży oraz diety radnych 43.633,58 zł, zakup materiałów i wyposażenia, prenumeratę czasopism 1.752,08 zł, koszty udziału w szkoleniu oraz usług transportowych 1.319,35 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 18,99 zł.

W rozdziale 75023 – urzędy gmin wydatki na plan 1.080.828,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **1.023.973,72 zł** tj. 94,74 % w stosunku do planu.

Wydatki bieżące wyniosły 1.023.973,72 zł i dotyczyły:

• wynagrodzenia	638.637,50 zł
• dodatkowe wynagrodzenie roczne	46.464,59 zł
• wynagrodzenia prowizyjne i bezosobowe	43.315,19 zł
• pochodne od wynagrodzeń	119.304,65 zł
• odpisy na ZFŚS	16.427,17 zł
• podróże służbowe krajowe i zagraniczne	19.527,58 zł
• zakup materiałów i wyposażenia	48.479,10 zł
w tym: opał	7.970,00 zł
czasopisma, licencje	3.787,34 zł
artykuły biurowe	15.880,00 zł
środki czystości, mat. gospod.	5.337,46 zł
wyposażenie	6.735,00 zł
pozostałe wydatki	7.383,89 zł
• zakup energii	7.503,39 zł
• zakup literatury fachowej	1.262,10 zł
• zakup usług zdrowotnych	448,00 zł
• zakup usług pozostałych	68.993,95 zł
• zakup usług dostępu do sieci Internet	788,95 zł
• zakup usług telefonii komórkowej	5.412,61 zł
• zakup usług telefonii stacjonarnej	3.667,95 zł
• opłaty o składki	1.883,00 zł
• opłaty komornicze	77,99 zł
• szkolenia pracowników	1.780,00 zł

W trakcie roku budżetowego w rozdziale tym dokonano zwiększenia planowanych wydatków budżetowych o kwotę 17.427,00 zł. Zobowiązania tego rozdziału na koniec roku wynoszą 84.321,73 zł, uregulowane zostały w terminach płatności. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 56.854,28 zł.

W rozdziale 75075 – promocja jednostek samorządu terytorialnego wydatki na plan 20.000 zł zrealizowane zostały w kwocie **18.822,04 zł** tj. 94,11 % w stosunku do planu. Z kwoty powyższej wydatkowano na zakup materiałów 3.867,49 zł, zakup usług pozostałych 14.754,55 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 1.177,96 zł.

W rozdziale 75095 – pozostała działalność wydatki na plan 11.515,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **11.492,22 zł** tj. 99,80 % w stosunku do planu. Środki wydatkowano na opłacenie składki na rzecz Związku Gmin Wiejskich, Związku Gmin Ziemi Ostrzeszowskiej, wpłata składki członkowskiej WOKiSS, składka z tytułu przynależności do OLGD w kwocie 9.866,31 zł, zakup materiałów 1.625,91 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 22,78 zł. Plan wydatków w tym rozdziale w trakcie roku budżetowego zmniejszony został o kwotę 1.385,00 zł.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – na plan 429,00 zł zrealizowane wydatki wynoszą **429,00 zł** tj. 100,00 % w stosunku do planu. Wydatki w całości dotyczyły prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców; zostały sfinansowane z dotacji celowej na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Powyższa kwota dotyczy wydatków na wynagrodzenia i pochodne.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – wydatki na plan 91.615,00 zł zostały wykonane w kwocie **71.501,16 zł** tj. w 78,05 % w stosunku do planu, w tym wydatki majątkowe 4.456,37 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 20.113,84 zł. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wynoszą 24.195,20 zł.

Wydatki w rozdziale 75412 – bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa zostały zrealizowane w kwocie 71.421,71 zł, w tym wydatki majątkowe stanowią kwotę 4.456,37.

Na rzecz poszczególnych jednostek wydatkowano:

• Czajków	30.070,71 zł
• Mielcuchy	21.703,55 zł
• Muchy	5.171,53 zł
• Michałów	95,00 zł
• Klon	6.116,30 zł
• Salamony I	95,00 zł
• Salamony II	218,64 zł
• Zarząd Gminny OSP	5.560,47 zł
• Pozostałe	2.390,51 zł

Wydatki w tym rozdziale dotyczyły: wynagrodzeń i pochodnych 24.195,20 zł, ubezpieczenia pojazdów i osób 3.323,00 zł, zakupu energii 11.910,93 zł, udziału w akcjach gaśniczych 5.185,05 zł, utrzymania, bieżących napraw sprzętu, przeglądów technicznych samochodów 5.632,14 zł, zakupu paliwa, części zamiennych, wyposażenia, materiałów gospodarczych 13.478,69 zł, zakupu usług telefonii komórkowej 1.113,63 zł. Zobowiązania na koniec roku wynoszą 1.237,41 zł, uregulowane zostały w miesiącu styczniu 2014 roku.

Wydatki w rozdziale 75421 – zarządzanie kryzysowe na plan 100 zł zrealizowane zostały w kwocie 79,45 zł tj. 79,45 % w stosunku do planu i dotyczyły zakupu usług telefonii komórkowej. Kwota niezrealizowanych wydatków w tym rozdziale wynosi 20,55 zł.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego - wydatki na plan 129.900,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **128.446,54 zł** tj. 98,88 % w stosunku do planu. Wydatki dotyczyły finansowania odsetek od pożyczki i kredytów. Odsetki regulowane były terminowo. Kwota planowanych wydatków w trakcie roku budżetowego została zmniejszona o 46.500,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 1.453,43 zł.

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 168,76 zł, uregulowane zostały w terminie płatności.

Dział 758 – Różne rozliczenia – utworzona w budżecie na rok 2013 rezerwa (ogólna i celowe) na wydatki bieżące wynosiła 80.000 zł. W trakcie realizacji budżetu rozdysonowano 62.600,00 zł. Pozostała kwota rezerwy wynosi 17.400,00 zł i ma wpływ na wysokość osiągniętej nadwyżki budżetowej za rok 2013.

Dział 801 – Oświata i wychowanie – wydatki na plan 3.276.332,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **3.262.020,27 zł** j. 99,56 % w stosunku do planu. W trakcie roku budżetowego kwota planowanych wydatków uległa zwiększeniu o 195.041,00 zł. Wydatki w kwocie 2.412.329,00 zł tj. 73,95 % sfinansowane zostały z subwencji oświatowej oraz ze środków na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskane z innych źródeł 2.070,00 zł, wpływy z usług 3.172,57 zł, wpływy z różnych dochodów 13.296,89 zł, odsetki od środków na rachunkach bankowych 286,31 zł, dotacja celowa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień 562,02 zł oraz dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego w 2013 roku 28.191,04 zł, pozostałe w kwocie 802.112,44 zł tj. 23,84 % ze środków własnych. Udział środków własnych w finansowaniu wydatków tego działu w stosunku do roku 2012 wzrósł o 0,75 p.p. W dziale 801 w rozdziałach 80101, 80103, 80804 i 80110 wydatki na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, dodatki wiejski i mieszkaniowy oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wynoszą 2.588.827,45 zł i przekraczają o kwotę 176.498,45 zł część oświatową subwencji ogólnej. Wskaźnik procentowy wyżej wyszczególnionych wydatków w stosunku do subwencji wynosi 107,32 %. Kwota niezrealizowanych wydatków tego działu wynosi 14.311,73 zł, w tym z tytułu wynagrodzeń i pochodnych 5.011,72 zł. Obniżająca się liczba

uczniów w szkołach oraz znaczący wzrost wydatków na wynagrodzenia i pochodne (na wydatki te gmina nie ma wpływu) powoduje ciągle rosnące finansowanie wydatków z pozostałych dochodów, co ogranicza możliwości realizowania innych zadań. Wydatki na oświatę w budżecie gminy stanowią 38,12 %. W związku z reorganizacją szkół w gminie, która polegała na likwidacji szkół, w nie można dokonać analizy porównawczej lat ubiegłych. Na koniec 2013 roku jest jedna szkoła podstawowa w Czajkowie.

W rozdziale 80101 – Szkoły podstawowe wydatki na plan 1.803.173,00 zł zostały zrealizowane w 99,78 %. Kwota wydatków wyniosła **1.799.212,17 zł**. W trakcie roku budżetowego wydatki w tym rozdziale zostały zwiększone o kwotę 154.110,00 zł. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wyniosły 1.485.057,30 zł.

Rok 2013 jest kolejnym, w którym obniżeniu uległa średnioroczna liczba uczniów w szkołach, a co się z tym wiąże wzrosła średnia wydatków na jednego ucznia.

Środki w szkole wydatkowane były na wynagrodzenia 1.128.792,79 zł, wynagrodzenia bezosobowe 41.269,19 zł, dodatki mieszkaniowe i wiejskie, pomoc zdrowotną dla nauczycieli, wydatki dotyczące BHP 98.665,87 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 87.763,39 zł, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy 227.231,93 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 64.403,33 zł, podróże służbowe 2.699,11 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wynoszą 1.650.825,61 zł tj. 91,75 % ogółu poniesionych w tym rozdziale wydatków. Pozostała kwota 148.386,56 zł wydatkowana została na zakup pomocy dydaktycznych, książek 1.091,25 zł, zakup energii 20.611,32 zł, zakup oleju opałowego, ekogroszku i węgla, wyposażenia, akcesoriów komputerowych i licencji, zakup art. biurowych, zakup art. gospodarczych, środków czystości i innych materiałów 102.843,44 zł, usługi telekomunikacyjne telefonii stacjonarnej i komórkowej 2.969,72 zł, usługi pocztowe, RTV, wywóz nieczystości, prowizje bankowe, naprawa i konserwacja ksero oraz pozostałych usług 16.189,95 zł, zakup usług dostępu do sieci Internet 350,88 zł, różne opłaty i składki 2.301,00 zł, udział w seminariach i szkoleniach 250,00 zł, zakup usług zdrowotnych 1.779,00 zł.

Zobowiązania w tym rozdziale wynoszą 135.490,79 zł i dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego, dodatku wyrównawczego, podatku od wynagrodzeń, składek na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy w kwocie 135.216,94 zł i zakupu energii w kwocie 273,85 zł. Zobowiązania zostały uregulowane w terminach ich płatności. Niezrealizowane wydatki w tym rozdziale wynoszą 3.960,83 zł.

W rozdziale 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych wydatki na plan 65.292,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **64.674,95 zł** tj. 99,05 % w stosunku do planu. Realizowane w tym rozdziale wydatki dotyczą wynagrodzeń i pochodnych, dodatków wiejskiego i mieszkaniowego, odpisu na ZFŚS. W trakcie roku budżetowego plan wydatków w tym rozdziale zwiększony został o kwotę 10.537,00 zł.

Zobowiązania w tym rozdziale wynoszą 6.259,92 zł, w całości dotyczą wynagrodzeń, podatku od wynagrodzeń, składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy; uregulowane zostały w terminach ich płatności.

Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 617,05 zł.

W rozdziale 80104 – Przedszkola wydatki na plan 173.249,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **170.100,81 zł** tj. 98,18 % w stosunku do planu. W trakcie roku budżetowego planowane wydatki zostały zwiększone o kwotę 25.004,00 zł głównie z powodu dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego w 2013 roku. Kwota powyższa wydatkowana została na sfinansowanie wynagrodzeń 83.220,96 zł, dodatek mieszkaniowy i wiejski, wydatki dotyczące 8.468,00, dodatkowe wynagrodzenie roczne 6.808,16 zł, składki na ubezpieczenia społeczne i składki na Fundusz Pracy 20.545,78 zł, wynagrodzenia bezosobowe 10.105,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia, głównie do realizacji dotacji na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego 23.664,46, zakup pomocy dydaktycznych 3.778,45 zł, zakup energii 2.717,90 zł, zakup usług 2.967,25 zł, usługi telekomunikacyjne 780,82 zł, odpisy na fundusz świadczeń socjalnych 7.044,03 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 129.147,90 tj. 75,92 % wydatków tego rozdziału.

Zobowiązania w tym rozdziale na koniec roku wynoszą 12.370,55 zł, z tytułu wynagrodzeń i pochodnych. Niezrealizowane wydatki stanowią kwotę 3.148,19 zł.

W rozdziale 80106 – Inne formy wychowania przedszkolnego - wydatki na plan 49.088,00 zł zrealizowane zostały w kwocie **48.002,16 zł** tj. 97,79 % w stosunku do kwoty planowanej. Wydatek stanowi dotacja dla stowarzyszenia na zadania w zakresie oświaty polegające na prowadzeniu punktów przedszkolnych.

W rozdziale 80110 – Gimnazja wydatki na plan 964.778,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **962.033,78 zł** tj. 99,72 % w stosunku do planu. Z kwoty tej wydatkowano na wynagrodzenia 573.512,75 zł, dodatki wiejski i mieszkaniowy, wydatki związane z BHP,

pomoc zdrowotną dla nauczycieli 59.638,07 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 48.129,71 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 110.562,47 zł, składki na Fundusz Pracy 14.973,22 zł, odpisy na fundusz świadczeń socjalnych 43.266,98 zł, podróże służbowe 1.260,10 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 851.343,30 zł. Pozostałą kwotę tj. 110.690,48 zł stanowią: wynagrodzenia bezosobowe 5.415,58 zł, zakup pomocy dydaktycznych 5.395,93 zł, zakup energii, olej opałowy, wyposażenia, artykuły biurowe, druki, zakup artykułów do remontu, artykuły gospodarcze i inne 46.925,55 zł, zakup usług zdrowotnych 926,00 zł, sprzątanie, wywóz nieczystości, usługi pocztowe i rtv, naprawa drukarki, prowizja bankowa, naprawa i konserwacja ksero i inne wydatki 34.738,50 zł, usługi telekomunikacyjne 1.560,36 zł, różne opłaty i składki (ubezpieczenie mienia) 993,00 zł, zakup usług dostępu do sieci Internet 351,08 zł, szkolenia 100,00 zł.

Plan wydatków w trakcie roku budżetowego został zmniejszony o kwotę 36.520,00 zł. Zobowiązania w tym rozdziale na koniec roku wynoszą 74.732,55 zł dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego, dodatku wyrównawczego, składek na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz podatku od wynagrodzeń. Zobowiązania zostały uregulowane w terminach ich płatności. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 2.744,22 zł.

W rozdziale 80113 – Dowożenie uczniów do szkół wydatki na plan 181.213,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **180.098,81 zł** tj. 99,38 % w stosunku do planu. Zobowiązania w kwocie 1.304,75 zł uregulowane zostały w styczniu 2014 r, dotyczą składek ubezpieczeniowych oraz podatku od wynagrodzeń. Wydatki dotyczyły wynagrodzenia i pochodnych opiekunów oraz zakupu usług transportowych. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 1.117,19 zł. Dowozy realizowane są przez podmioty zewnętrzne. W ogólnej kwocie wydatków zawarte są koszty dowozu dzieci i młodzieży do szkoły podstawowej i gimnazjum, a także do Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Ostrzeszowie i szkoły w gminie Kraszewice (dzieci niepełnosprawne).

Planowane wydatki w trakcie roku zostały zwiększony o kwotę 30.286,00 zł.

W rozdziale 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli wydatki na plan 17.871,00 zł wykonane zostały w kwocie **16.355,58 zł** tj. 91,52 %.

Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 1.515,42 zł.

W rozdziale 80195 – Pozostała działalność wydatki na plan 21.665,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **21.542,01 zł** tj. w 99,43 % w stosunku do planu. Wydatki dotyczyły

odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów 20.547,00 zł, zakupu dyplomów i nagród 995,01 zł. Plan wydatków w trakcie roku budżetowego został zmniejszony o kwotę 382,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 122,99 zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia – wydatki na plan 43.600,00 zł zrealizowane zostały w kwocie **37.237,41 zł** tj. 85,41 % w stosunku do planu. Na zwalczanie narkomanii zaplanowano 2.400,00 zł, wydatkowano natomiast 0,00 zł.

W rozdziale **85154** – przeciwdziałanie alkoholizmowi na plan 41.200,00 zł wydatki zostały zrealizowane w kwocie **37.237,41 zł** tj. 90,38 % w stosunku do planu. Wydatki w całości dotyczą realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Źródłem finansowania wydatków były wpływy z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu, które w roku 2013 wyniosły 40.021,54 zł. Różnica pomiędzy zrealizowanymi dochodami powiększonymi o niewydatkowane środki z roku 2012, a poniesionymi wydatkami na realizację programu wynosi 6.369,91 zł. Środki te zostaną przeznaczone na realizację zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii w roku 2014. Środki w tym rozdziale wydatkowano na prowadzenie akcji oświatowej w zakresie profilaktyki problemów alkoholowych, w tym nagrody na konkursy, spektakle, organizację festynów, programy profilaktyczne dla szkół, przedszkola, zajęć psychoedukacyjnych dla rodziców, wynagrodzenia członków komisji, wynagrodzenie pełnomocnika, usług terapeutycznych, finansowanie wycieczek, pobytu na obozie, finansowanie zakupu węgla, artykułów żywnościowych, książek, zorganizowanie wigilii dla rodzin z problemami alkoholowymi, zakup artykułów biurowych.

Zobowiązania na koniec roku wynoszą 134,97 zł; z tytułu wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne oraz podatku. Zobowiązania zostały uregulowane w terminie płatności. Planowane wydatki w trakcie roku budżetowego w tym rozdziale zostały zwiększone o kwotę 3.600,00 zł tj. o środki z roku 2012.

Dział 852 – Pomoc społeczna - wydatki na plan 1.752.207,13 zł wykonane zostały w kwocie **1.726.544,39 zł** tj. 98,54 % w stosunku do planu. Wydatki w kwocie 1.304.179,16 zł finansowane były z dotacji na realizację bieżących zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, 173.106,81 zł z dotacji na realizację bieżących zadań własnych, 249.258,42 zł ze środków własnych. W trakcie roku budżetowego plan wydatków tego działu uległ zwiększeniu o kwotę 74.551,13 zł, głównie w zakresie wynikającym ze zwiększonych dotacji celowych.

W 2013 nie wypłacano dodatków mieszkaniowych z uwagi na brak zgłaszanych w tym zakresie potrzeb.

Zobowiązania tego działu na koniec roku wynoszą 14.212,82 zł, w całości dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego i składek na ubezpieczenia społeczne; uregulowane zostały w terminach ustawowych. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 25.662,74 zł, w tym finansowanych z dotacji celowych na finansowanie bieżących zadań zleconych jak i własnych 12.623,54 zł.

W rozdziale 85202 – Domy pomocy społecznej wydatki na plan 35.097,00 zł wykonane zostały w kwocie **35.095,74 zł** tj. 100,00 % w stosunku do planu. Wydatki dotyczyły opłat za pobyt w domu pomocy społecznej jednego pensjonariusza. Plan wydatków w trakcie realizacji budżetu zmniejszony został o kwotę 36.103,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 1,26 zł.

W rozdziale 85204 – Rodziny zastępcze wydatki na plan 29.192,00 zł zrealizowane zostały w kwocie **29.182,68 zł** tj. 99,97 % w stosunku do planu. Wydatki w całości finansowane były ze środków własnych. Plan tego rozdziału w trakcie roku budżetowego zwiększony został o kwotę 2.712,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 9,32 zł.

W rozdziale 85206 – Wspieranie rodziny wydatki na plan 11.664,13 zł zrealizowane zostały w kwocie **11.663,12 zł** tj. 99,99 % w stosunku do planu. Poniesione wydatki dotyczą zatrudnienia asystenta rodziny w ramach resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; są to wydatki na wynagrodzenia i pochodne. Wydatki w całości finansowane były z dotacji na realizację bieżących zadań własnych. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 1,01 zł.

W rozdziale 85212 – Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego wydatki na plan 1.315.915,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **1.303.040,86** tj. 99,02 % w stosunku do planu. Wydatki w wysokości 1.272.375,47 zł finansowane były z dotacji celowych na realizację bieżących zadań zleconych, zaś w kwocie 30.665,39 zł ze środków własnych. Wydatki na świadczenia społeczne wyniosły 1.210.737,90 zł, wynagrodzenia i pochodne 77.116,10 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 3.182,40 zł, odpisy na ZFŚS 1.093,93 zł, podróże służbowe krajowe 510,68 zł, zakup usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej 722,85 zł, wydatki

dotyczące BHP 83,06 zł, szkolenia pracowników 617,40 zł, zwrot dotacji 4.419,30 zł (w wysokości dokonanych przez świadczeniobiorców zwrotów z tego tytułu), pozostałe 4.557,24 zł dotyczyły prowizji bankowej zakupu artykułów biurowych i wyposażenia, obsługi i aktualizacji programu, usług pocztowych, kosztów komorniczych. Zobowiązania wynikające ze sprawozdania Rb-28S na koniec roku wynoszą 3.761,28 zł, w całości dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz składek na ubezpieczenie społeczne; uregulowane zostały w terminie ich płatności.

Plan wydatków w tym rozdziale w trakcie roku budżetowego został zwiększony o kwotę 5.444,00 zł, wynikającą głównie ze zwiększonego planu dotacji na realizację zadań zleconych. Kwota dotacji zabezpieczyła terminowe realizowanie świadczeń, natomiast nie wystarcza na pokrycie kosztów obsługi tych świadczeń. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 12.874,14 zł, w tym finansowanych z dotacji 9.684,53 zł. Kwota niewykorzystanej dotacji została zwrócona na rachunek dysponenta 14 stycznia 2014 r.

W rozdziale 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej na plan 5.230,00 zł wydatkowana została kwota **5.098,30 zł** tj. 97,48 % w stosunku do planu. Wydatki w całości finansowane były z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych. Plan wydatków w trakcie roku budżetowego został zwiększony o kwotę 1.161,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 131,70 zł.

W rozdziale 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne wydatki na plan 51.884,00 zł zrealizowane zostały w kwocie **48.716,20 zł** tj. 93,89 % w stosunku do planu. Wydatki dotyczą wypłaconych świadczeń społecznych; w kwocie 17.543,57 zł finansowane były z dotacji celowej na realizację bieżących zadań własnych (zasiłki okresowe), ze środków własnych 31.122,03 zł oraz zwrot dotacji 50,60 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 3.167,80 zł, w tym finansowanych z dotacji celowej 2.386,43 zł. Wynika to z faktu, że planowano wyższe wydatki na zasiłki okresowe i w związku z tym przeznaczenie wyższej kwoty z dochodów własnych na ich dofinansowanie. Zrealizowane wydatki w pełni zabezpieczały podopiecznych ośrodka. Zwrotu dotacji na rachunek dysponenta dokonano w dniu 14 stycznia 2014 roku. W trakcie roku budżetowego w rozdziale tym dokonano zwiększenia planu wydatków budżetowych o kwotę 5.259,00 zł.

W rozdziale 85216 – Świadczenia społeczne – na plan 31.937,00 zł wydatkowana została kwota **31.513,15 zł** tj. 98,67 % w stosunku do planu. Kwota powyższa w całości dotyczy wypłaty zasiłków stałych w pełnej wysokości finansowanych z dotacji celowej na realizację bieżących zadań własnych. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 423,85 zł. Zwrotu niewykorzystanej dotacji na rachunek dysponenta dokonano w dniu 14 stycznia 2013 roku. Plan wydatków w trakcie roku budżetowego zwiększony został o kwotę 8.837,00 zł.

W rozdziale 85219 – Ośrodki pomocy społecznej wydatki na plan 14.783,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **135.452,48 zł** tj. 95,54 % w stosunku do planu, w kwocie 59.252,00 zł finansowane były z dotacji celowej na realizację bieżących zadań własnych, zaś w kwocie 76.200,48 zł ze środków własnych.

Z ogólnej kwoty wydatkowano na wynagrodzenia 77.987,84 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 6.320,74 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 14.337,95 zł, składki na Fundusz Pracy 783,94 zł, odpisy na fundusz świadczeń socjalnych 3.011,95 zł, podróże służbowe 6.200,23 zł, wydatki związane z BHP 932,41 zł, zakup energii 9.406,02 zł, zakup usług zdrowotnych 119,00 zł, szkolenie pracowników 928,00 zł, zakup artykułów biurowych, tonerów, papieru ksero, aktualizacji programu komputerowego, artykułów gospodarczych, środków czystości 5.119,46 zł, usługi telefonii stacjonarnej 1.417,44 zł, usługi telefonii komórkowej 1.287,93 zł, usługi dostępu do sieci Internet 588,00 zł, zakup publikacji książkowych 354,00 zł, usługi pozostałe 5.960,58 zł (obsługa programu, porady prawne, znaczki pocztowe, przesyłki pocztowe konserwacja ksero, wywóz odpadów komunalnych). Wysokie wydatki na zakup energii związane są z ogrzewaniem pomieszczeń ośrodka.

Plan wydatków w tym rozdziale w trakcie roku budżetowego został zwiększony o kwotę 4.633,00 zł. Zobowiązania na koniec roku wynoszą 10.134,74 zł, dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego, składek na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz rachunku za energię w kwocie 1.435,68 zł. Zobowiązania zostały uregulowane w ustawowych terminach ich płatności. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 6.330,52 zł.

W rozdziale 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze wydatki na plan 11.758 zł zrealizowano w kwocie **11.629,90 zł** tj. 98,91 % w stosunku do planu i dotyczyły wynagrodzeń bezosobowych i pochodnych z tytułu świadczonych usług opiekuńczych w ramach umów zlecenia. Plan wydatków w trakcie roku budżetowego zwiększony został o kwotę 297 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 128,10 zł.

W rozdziale 85295 - Pozostała działalność wydatki na plan 117.747,00 zł zrealizowano w kwocie 115.151,96 zł tj. 97,80 % w stosunku do planu. Z powyższej kwoty wydatkowano na świadczenia społeczne 111.722,56 zł, wynagrodzenia i pochodne 692,69 zł, zakup usług pozostałych 2.625,71 zł. Wydatki w kwocie 28.503,69 zł sfinansowane zostały z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych, w kwocie 48.370,20 zł z dotacji celowej na realizację bieżących zadań własnych, zaś w kwocie 38.278,07 zł ze środków własnych. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 2.595,04 zł. Plan wydatków w tym rozdziale w trakcie roku budżetowego zwiększony został o kwotę 74.147,00 zł głównie w zakresie wynikającym z decyzji Wojewody Wielkopolskiego.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – wydatki na plan 97.830,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **91.802,84 zł** tj. 93,84,06 %, w tym finansowane z dotacji celowej w kwocie 81.576,83 zł oraz środków własnych 10.226,01 zł. Całość wydatków dotyczy realizowanych w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki projektów pn. „Program aktywizacji społeczno-zawodowej w Gminie Czajków”. Z ogólnej kwoty wydatkowano na: wypłatę świadczeń 5.000,00zł, innej formy pomocy dla uczniów 2.678,70 zł, wynagrodzenia i pochodne 49.130,80 zł, zakup materiałów i wyposażenia 1.139,70 zł ,zakup usług pozostałych 32.114,20 zł, podróże służbowe (koszty przejazdów pracowników socjalnych związane z realizacją kontraktów socjalnych) 645,54 zł. W roku 2013 dokonano zwrotu z tytułu w kwocie 5.981,02 zł na rachunek dysponenta w dniu 31 grudnia 2013 roku. Plan wydatków w trakcie roku budżetowego został zwiększony o kwotę 3.930,00 zł, w tym z tytułu zwiększonej dotacji 3.518,00 zł.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – wydatki na plan 80.885,00 zł zrealizowane zostały w kwocie **79.287,20 zł** tj. 98,02 %. Z kwoty powyższej wydatkowano na organizację wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej 3.899,30 zł (planowane wydatki na ten cel zostały zrealizowane w 85,23 %), pomoc materialną dla uczniów w formie stypendiów i zasiłków szkolnych w kwocie 65.611,00 zł, tj. 98,61 % w stosunku do planu oraz w formie dofinansowania zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2013 roku – „Wyprawka szkolna” w kwocie 9776,90 zł tj. 100,00 % w stosunku do planu. Wydatki dotyczące wypoczynku finansowane były ze środków własnych, zaś pomocy materialnej i dofinansowania zakupu podręczników z dotacji celowej na realizację bieżących zadań własnych w kwocie 61.625,70 zł oraz ze środków własnych w kwocie 13.762,20 zł.

W trakcie roku budżetowego dokonano zwiększenia planowanych wydatków o kwotę 60.706,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 1.597,80 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – wydatki na plan 311.627,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **280.775,19 zł** tj. 90,10 % w stosunku do planu. W trakcie roku budżetowego dokonywane były zmiany w planie wydatków polegające na ich zwiększeniu o kwotę 22.330,00 zł. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne w tym dziale zrealizowane zostały w kwocie 5.819,00 zł na plan 6.000,00 zł. W zakresie gospodarki ściekowej wydatkowano kwotę 75.732,41 zł, co stanowiło 993,82 % kwoty planowanej. Wydatki dotyczące utrzymania czystości w gminie wynoszą 39.830,24 zł tj. 59,01 % kwoty planowanej, utrzymanie zieleni 3.925,66 zł tj. 98,14 % kwoty planowanej. W rozdziale schroniska dla zwierząt poniesiono wydatki na wyłapanie, transport, przyjęcie do schroniska bezdomnych psów oraz opiekę weterynaryjną w łącznej kwocie 5.819,00 zł tj. 83,13 % kwoty planowanej. Na oświetlenie dróg wydatkowano kwotę 151.395,48 zł tj. 99,89 % kwoty planowanej. Wydatki w tym rozdziale w stosunku do roku 2012 są wyższe o kwotę 8.862,45 zł, przy czym wyższe są wydatki na zakup energii natomiast niższe na zakup usług remontowych. W rozdziale 90095 pozostała działalność wydatkowano kwotę 4.072,40 zł tj. 71,45 % kwoty planowanej. Wydatki w kwocie 385,40 zł dotyczyły zakupu kwiatów i zniczy, w kwocie 3.687,00 zł dotacji celowej na usuwanie azbestu w gminie. Zobowiązania na koniec roku wynoszą 20.651,58 zł; uregulowane zostały w terminach płatności. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 30.851,81 zł, z tego na utrzymania czystości w gminie 27.669,76 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – wydatki na plan 148.662,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **145.268,74 zł**, co stanowi 97,72 % w stosunku do planu. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne na plan 19.100 zł zrealizowane zostały w kwocie 18.440,10 zł.

W rozdziale 92108 wydatki dotyczyły wynagrodzenia opiekuna miejscowej orkiestry dętej 10.200,00 zł, zakupu usług m.in.: transportowych, przeglądu orkiestr w kwocie 4.000,00 zł oraz opłacenia składki członkowskiej Polskiego Związku Chórów i Orkiestr 336,00 zł.

W rozdziale 92109 wydatki wyniosły 38.951,80 zł tj. 92,08 % kwoty planowanej dotyczyły kosztów zakupu wyposażenia oraz bieżącego funkcjonowania domu kultury.

Dotacja dla Gminnej Biblioteki Publicznej wyniosła 80.000,00 zł. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 11.780,94 zł dotyczyły finansowania kosztów organizowanych na terenie gminy imprez kulturalnych.

Stan zobowiązań na koniec roku z tytułu podatku, składek ZUS, Funduszu Pracy wynosi 363,57 zł, które uregulowane zostały w miesiącu styczniu 2013 roku. Plan wydatków w trakcie roku budżetowego został zwiększony o kwotę 21.000,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 3.393,26 zł.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport – wydatki na plan 56.456,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **53.736,77 zł** co stanowi 95,18 % planu. Wydatki na wynagrodzenia zrealizowane zostały w kwocie 9.000,00 zł tj. 100,00 % kwoty planowanej. Wydatki dotyczyły funkcjonowania boiska wielofunkcyjnego 10.537,50 zł, dotacji celowej na finansowanie zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu zleconych do realizacji stowarzyszeniom 36.356 zł, zakupu energii dla oświetlenia stadionu i boiska 2.080,96 zł, wydatków związanych z udziałem w zawodach sportowych 4.762,31 zł. W trakcie roku budżetowego plan wydatków został zmniejszony o kwotę 3.500 zł.

Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 2.719,23 zł. Zobowiązania w tym rozdziale na koniec roku wynoszą 156,00 zł i dotyczą podatku od wynagrodzeń; uregulowane zostały w miesiącu styczniu 2014 r.

WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe na plan 1.078.460,00 zł zrealizowane zostały w kwocie **1.076.354,60 zł**, tj. 99,80 %. Szczegółową realizację wydatków majątkowych przedstawia załącznik nr 4 do sprawozdania. Wydatki zakończone, rozliczone i przekazane do eksploatacji w roku 2013 zadania wyniosły 948.142,90 zł.

Powyższe kwoty zwiększają wartość środków trwałych. W roku 2013 dokonano zakupu licencji na oprogramowanie w zakresie rozliczania paliwa oraz programów biurowych, wskutek czego zwiększyła się kwota wartości niematerialnych i prawnych o 3.860,00 zł.

Wydatki finansowane były środkami pochodzącymi z wpływów z tytułu pomocy finansowej z Urzędu Marszałkowskiego w kwocie 500.000,00 zł i Powiatu Ostrzeszowskiego w kwocie 100.000,00 zł, pozostała kwota stanowiła środki własne. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 2.105,40 zł. Zadania w zakresie rzeczowym w pełni zostały

zrealizowane, koszt ich realizacji był niższy od przewidywanego, co miało wpływ na wysokość niezrealizowanych wydatków majątkowych.

STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

Jako przedsięwzięcia wieloletnie określone w załączniku do uchwały Rady Gminy w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2022 przyjęto:

- przebudowę i modernizację dróg gminnych na łączną wartość 2.784.180,00 zł w okresie realizacji od 2009 roku do 2013 roku, w okresie do końca roku 2013 zrealizowano 2.684.003,96 zł. tj. 96,40 % planowanej wielkości, w tym w roku 2009 w kwocie 676.930,33 zł, w roku 2010 w kwocie 439.031,52 zł (w tej kwocie zawarte są wydatki niewygasające w wysokości 266.500,00 zł, zaś faktycznie zrealizowane wynoszą 265.218,79 zł). w roku 2011 w kwocie 405.777,44 zł, w 2012 w kwocie 357.022,36 zł. Limit wydatków na rok 2013 wynosił 806.700,00 zł; zrealizowane wydatki wyniosły 806.523,52 zł, z tego:

- droga gminna Czajków – Brzazgały	118.137,11 zł,
- droga gminna Mielcuchy – Poddubisie	121.238,19 zł,
- Trakt Kaliski	567.148,22 zł.

Łącznie w powyższym okresie wybudowano 15 odcinków dróg, z czego w całości przekazano do eksploatacji 14.

- Nadbudowa, przebudowa i rozbudowa strażnicy OSP w Mielcuchach na pomieszczenia Domu Wiejskiego, polepszenie warunków działania organizacji społecznych 460.000,00 zł w okresie realizacji od roku 2013 do 2014, do końca roku 2013 zrealizowano 16.000,00 zł. tj. 3,48 % wielkości całkowitej, wykonana została dokumentacja projektowo-kosztorysowa. Limit wydatków na rok 2013 wynosił 16.000,00 zł.
- zagospodarowanie terenu przestrzeni publicznej w miejscowości Czajków na łączną wartość 236.300,00 zł z okresem realizacji od roku 2012 do 2014. Zrealizowane wydatki w 2012 roku wyniosły 12.500,00 zł i dotyczyły wykonania mapy sytuacyjnej i dokumentacji projektowo- kosztorysowej. Limit wydatków na rok 2013 wynosił 100.200,00 zł; zrealizowane wydatki wynoszą 100.099,49,00 zł.

ZADANIA ZLECONE

Realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami zarówno w zakresie dochodów jak i wydatków w pełnej szczegółowości przedstawia załącznik Nr 5 do sprawozdania. Ich realizacja na plan 1.535.692,34 zł wynosi **1.525.955,58 zł** co stanowi 99,37 % w stosunku do planu.

Zadania zlecone realizowane były w czterech działach klasyfikacji budżetowej:

- Rolnictwo i łowiectwo 184.740,42 zł
- Administracja publiczna 36.607,00 zł,
- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa 429,00 zł,
- Pomoc społeczna 1.304.179,16 zł.

W trakcie realizacji budżetu kwota planowanych dotacji zwiększyła się o **214.394,34 zł**. Poniżej 100,00 % zrealizowane zostały dotacje w dziale 852 i 010, w pozostałych działach w 100,00 %.

Kwoty dotacji na realizację zadań zleconych są zgodne z kwotami określonymi w informacji dysponenta środków.

Zwrotu niewykorzystanych dotacji na rachunek dysponenta dokonano: 24.05.2013r. - 4,29 zł; 09.12.2013r. - 2,78 zł; 31.12.2013 r. - 44,85 zł oraz w roku 2013 w kwocie 9.684,84 zł w dniu 14 stycznia 2014 roku.

DOTACJE DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH

W budżecie gminy na rok 2013 uchwalone zostały dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych w łącznej kwocie **85.000,00 zł**:

- 80.000,00 zł – dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Czajkowie, w pełnej wysokości została przekazana na rachunek biblioteki; dotacja przekazywana była w okresach miesięcznych. Dotacja została rozliczona.
- 5.000,00 – dotacja celowa dla Powiatu Ostrzeszowskiego na usuwanie azbestu w gminie. Dotacja została rozliczona, wykorzystano kwotę 3.687,00 zł, dokonano zwrotu kwoty 1.313,00 zł.

DOTACJE DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH

W roku 2013 przekazano dotacje jednostkom spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących wyszczególnionych w poniższej tabeli. Wykonanie na plan 97.444,00 zł wynosi **88.814,53 zł** tj. 91,14 %. W powyższej kwocie dotacja podmiotowa wynosi 48.002,16 zł, zaś dotacje celowe 40.812,37 zł. Dotacje zostały rozliczone terminowo.

<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>§</i>	<i>Cel</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
754	75412	2820	Działalność w zakresie ochrony ppoż	7.000,00	0,00	
754	75412	6230	Dofinansowanie zakupu średniego zestawu ratownictwa technicznego dla OSP Czajków	5.000,00	4.456,37	89,13
801	80106	2590	Zadania w zakresie oświaty – funkcjonowanie punktów przedszkolnych	49.088,00	48.002,16	97,79
926	92605	2360	Zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu – dotacja dla Ludowego Zespołu Sportowego w Czajkowie	36.356,00	36.356,00	100,00
R A Z E M				97.444,00	88.814,53	91,14

DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z FINANSOWANIEM OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

Planowane na rok 2013 dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska wynosiły 3.000,00 zł, natomiast ich wykonanie 1.672,90 zł tj. 55,76 %.

Planowane wydatki finansowane dochodami z powyższych źródeł dotyczyły oczyszczania wsi. Zrealizowane dochody w całości przeznaczone były na finansowanie wydatków związanych z ochroną środowiska. Zrealizowane wydatki dotyczące ochrony środowiska to: oczyszczanie miast i wsi (wywóz odpadów komunalnych, sprzątanie świata) 39.516,24 zł, (w kwocie zawierają się również wydatki związane z realizacją ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach), utrzymanie zieleni 3.925,66 zł. Łącznie wydatki związane z gospodarką wodną i ochroną środowiska znacznie przekroczyły zrealizowane w budżecie dochody z opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska.

WYDATKI NA REALIZACJE PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3

Plan wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych określony uchwałą Rady Gminy w sprawie budżetu na rok 2013 wynosił 198.030,00 zł, w tym wydatki majątkowe 200.200,00 zł oraz wydatki bieżące 97.830,00 zł. Wydatki bieżące dotyczyły realizacji dwóch projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki:

- „Realizacja usług społecznych i szkoleniowych w Gminie Czajków”, na który uzyskano dofinansowanie w kwocie 87.558,00 zł, zaś koszt realizacji tego projektu wyniósł 81.576,83 zł. Kwota 9.625,11 zł to udział środków własnych w realizowanym projekcie.

Wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 100.099,49 zł tj. 99,90 %.

Wydatki majątkowe dotyczyły realizacji projektu w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich:

- Zagospodarowanie terenu przestrzeni publicznej w miejscowości Czajków.

PRZYCHODY I ROZCHODY

W budżecie gminy na rok 2013 pierwotnie zaplanowane zostały przychody budżetowe w kwocie **202.350,00 zł**, zwiększone w trakcie roku budżetowego do wysokości **281.901,00 zł**. Źródło przychodów stanowiły wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Realizacja przychodów z powyższego tytułu wynosi 655.304,43 zł.

Planowane rozchody budżetowe wynosiły **372.856,00 zł**, zwiększone w trakcie roku budżetowego do wysokości **584.556,00 zł**, w całości przeznaczona na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek. Spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniosły 584.556,00 zł, w tym pożyczki na finansowanie wyprzedzające 211.700,00 zł.

Wójt Gminy w roku 2013 nie korzystał z upoważnienia wynikającego z uchwały Rady Gminy w sprawie zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w trakcie roku przejściowego deficytu, bowiem nie zachodziła taka potrzeba.

ZOBOWIĄZANIA

Stan zobowiązań na koniec roku wynosi **355.663,71 zł**, Są to zobowiązania niewymagalne, dotyczące bieżącej działalności, z czego 16,50 zł składka na rzecz izb rolniczych, 126,65 zł za publikacje, 8.481,53 zł zakup energii, 8.613,57 zł zakup usług pozostałych – wywóz odpadów komunalnych, 193,97 zł zakup usług telefonii komórkowej, 6.580,50 zł za usługi remontowe, pozostała kwota tj. 331.650,99 zł dotyczy dodatkowego wynagrodzenia rocznego, dodatku wyrównawczego, składek na ubezpieczenie zdrowotne, składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy oraz podatku od wynagrodzeń.

Rada gminy upoważniła Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym.

Uprawnienia w tym zakresie zostały przekazane stosownie do zapisu § 11, pkt 4 uchwały Nr XIII/63/11 Rady Gminy z dnia 22 grudnia 2011 roku również kierownikom jednostek budżetowych.

Zobowiązania zostały uregulowane w terminach ich płatności.

NALEŻNOŚCI FINANSOWE

Należności z tytułu udzielonych przez Gminę pożyczek wynoszą **50.000,00 zł**,

w tym:

- długoterminowe
 - Ostrzeszowska Lokalna Grupa Działania – 32.000,00 zł,
 - Ostrzeszowskie Centrum Przedsiębiorczości – 18.000,00 zł.
- Ostateczny termin spłaty powyższych pożyczek upływa 20 grudnia 2015 roku.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynoszą **2.603.544,84 zł**,

w tym:

- pożyczka z WFOŚiGW 33.944,84 zł,
- kredyty bankowe 2.569.600,00 zł.

Zobowiązania stanowią 28,84 % w stosunku do zrealizowanych dochodów budżetowych. W roku 2013 dokonano spłaty rat kapitałowych w kwocie 584.556,00 zł, a koszt obsługi kredytu wyniósł 128.446,57 zł. Łącznie rozchody i wydatki z tytułu obsługi długu wynoszą

713.002,57 zł i stanowią 22,53 % w stosunku do zrealizowanych dochodów. Po wyłączeniu spłaty pożyczki na finansowanie wyprzedzające wskaźnik ten wynosi 7,90 %.

W roku 2013 zaplanowana została nadwyżka budżetowa w kwocie 170.506,00 zł, wskutek zmian zmniejszona do kwoty 302.654,53 zł; zrealizowana zaś wynosi 472.355,19 zł, tj. 277,03 % w stosunku do planu.

Podstawowe dochody podatkowe wg sprawozdania Rb-PDP wykonane zostały w kwocie 1.845.603,73 zł, skutki obniżenia górnych stawek podatków 353.901,95 zł, skutki udzielonych ulg i zwolnień wynikających z uchwał Rady Gminy 70.095,70 zł. Kwoty te stanowią będą podstawę naliczenia części podstawowej subwencji wyrównawczej na rok 2015.

Stan środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wykazany w sprawozdaniu Rb-ST na dzień 31.12.2013 r. wynosi **812.390,66 zł**, w tym: środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym 17.014,80 zł zwrócone na rachunek dysponenta w terminie 14 stycznia 2013 roku oraz subwencja oświatowa za miesiąc styczeń 2013 roku przekazana na rachunek budżetu w grudniu 2013 r. – 194.284,00 zł.

Niezrealizowane dochody budżetowe w kwocie 42.792,20 zł oraz niezrealizowane wydatki w wysokości 212.492,39 zł mają wpływ na wysokość wolnych środków budżetowych.

Wójt Gminy

/-/ Henryk Plichta