

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY CZAJKÓW ZA ROK 2014

Budżet gminy na rok 2014 uchwalony został uchwałą Rady Gminy Nr XXVII/140/13 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 30 grudnia 2013 roku i wynosił:

- po stronie dochodów **7.740.593,00 zł,**
- po stronie wydatków **7.740.593,00 zł.**

W budżecie zaplanowana została równowaga budżetowa.

W wyniku dokonywanych w trakcie roku budżetowego zmian nastąpiło zwiększenie planowanych dochodów budżetowych o kwotę 1 .311.736,19 zł do wysokości 9.052.329,19 zł natomiast wydatków budżetowych o kwotę 1.365.728,03 zł do wysokości 9.106.321,03 zł. Zwiększone planowane wydatki znalazły pokrycie w zwiększonych planowanych dochodach budżetowych oraz przychodach budżetowych.

W sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2014 Rada Gminy podjęła 7 uchwał, zaś Wójt Gminy 24 zarządzenia.

Na koniec 2014 roku, wskutek wprowadzonych zamian w planowanym budżecie gminy, powstał deficyt w kwocie 53.991,84 zł.

Plan na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wynosił 1.723.320,19 zł.

Zwiększenie planowanych dochodów nastąpiło w zakresie:

Podatek od nieruchomości	114.986,00 zł
Podatek od środków transportowych	33.605,00 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	393,00 zł
Wpływy z różnych dochodów	13.925,00 zł
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	7.200,00 zł
Dotacje celowe na bieżące zadania zlecone	488.455,19 zł
Dotacje celowe na bieżące zadania własne	224.486,00 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	9.151,00 zł
Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	70,00 zł
Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	496.000,00 zł.

Zmniejszenie planowanych dochodów nastąpiło w zakresie:

Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	42.930,00 zł
Subwencje ogólne z budżetu państwa	33.605,00 zł.

DOCHODY

Dochody budżetowe na plan **9.052.329,19 zł** wykonane zostały w kwocie **8.960.490,45 zł**. tj. 98,99 % w stosunku do planu, z tego:

- dochody majątkowe – plan 653.628,00 zł wykonanie 503.070,00 zł 76,97 %
- dochody bieżące – plan 8.398.701,19 zł wykonanie 8.457.420,45 zł 100,70 %.

Strukturę dochodów budżetowych według źródeł przedstawia załącznik nr 1 do sprawozdania. Z jego analizy wynika, że subwencje stanowią 44,07 % dochodów budżetowych ogółem. Wskaźnik ten jest wyższy w stosunku do roku 2013 o 1,99 p.p. Dotacje celowe na realizację zadań zleconych jak i własnych stanowią 21,84 % dochodów i są wyższe w stosunku do roku 2013 o 2,21 p.p. Wskaźnik udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych jest niższy w stosunku do roku 2013 o 0,01 p.p.

Dochody majątkowe w kwocie 496.000,00 zł to środki pozyskane ze źródeł zewnętrznych, co stanowi 5,54 % zrealizowanych dochodów budżetowych, natomiast w kwocie 7.070,00 zł ze sprzedaży majątku. 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 2013.

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. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – 317,85 %,
2. Podatek od spadków i darowizn – 233,48 %,
3. Wpływy z opłaty eksploatacyjnej – 160,89 %,
4. Odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat – 225,57 %,
5. Pozostałe odsetki – 179,00 %,
6. Wpływy z różnych dochodów – 191,93 %.

Najniżej zrealizowane zostały wpływy:

1. Wpływy z opłaty targowej – 32,06 %,
2. 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 – 89,61 %,
3. Dochody związane z realizacją zadań zleconych – 65,58 %,
4. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich – 0,00 %,
5. Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł – 0,00 %.

Brak realizacji dochodów w pkt 4 wynika z projektu „Czajkowska Noc Świętojańska – impreza kulturalna poprzedzona warsztatami dla dzieci i młodzieży” i w pkt 5 z projektu „Zagospodarowanie terenu przestrzeni publicznej w miejscowości Czajków”, których rozliczenie nastąpiło w październiku 2014 roku i z założenia zwrot środków powinien nastąpić także w roku 2014, natomiast został dokonany w początkowych miesiącach 2015 roku.

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 140.379,18 zł i w stosunku do roku 2013 zwiększyły się o kwotę 19.917,18 zł. Największą pozycję stanowią zaległości z tytułu zaliczek alimentacyjnych oraz świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego.

Zaległości występują w następujących pozycjach:

<i>Lp.</i>	<i>Treść</i>	<i>2013 r.</i>	<i>2014 r.</i>	<i>%</i>
1.	Pobór wody	19 772,95	24 025,89	121,51%
2.	Pozostałe odsetki	1 755,54	2 547,69	145,12%
3.	Wpływy z usług	34,02	0,00	0,00%
4.	Wpływy z karty podatkowej	4 122,00	2 788,00	67,64%
5.	Podatek od nieruchomości	12 906,57	25 622,40	198,52%
6.	Podatek rolny	262,90	174,00	66,18%
7.	Podatek leśny	1 970,83	1 940,00	98,44%
8.	Podatek od środków transportowych	111,00	0,00	0,00%
9.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	17 050,80	116,00	0,68%
10.	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	6 974,00	12 343,21	176,99%
11.	Opłaty za korzystanie z przydomowych oczyszczalni ścieków	3 907,57	4 061,29	103,93%
12.	Zaliczki alimentacyjne i należności FA	51 593,82	66 760,70	129,40%
R A Z E M		120 462,00	140 379,18	116,53%

Jak z powyższego zestawienia wynika, największy wzrost zaległości wystąpił w należnościach z tytułu poboru wody, pozostałych odsetek, podatku od nieruchomości, wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw oraz opłaty za korzystanie z przydomowych oczyszczalni ścieków. Zmniejszeniu uległy zaległości we wpływach z karty podatkowej, podatku rolnego oraz podatku od czynności cywilnoprawnych. W celu wyegzekwowania zaległości podjęte zostały odpowiednie działania.

Skutki zastosowania przez Radę obniżenia maksymalnych stawek podatków wyniosły 381.481,13 zł natomiast zwolnień 71.495,52 zł. Łącznie kwota utraconych dochodów wynosi 452.976,65 zł. W tym zakresie wystąpił wzrost w stosunku do roku 2013, 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 224.328,44 zł zostały zrealizowane w kwocie **224.328,41 zł** tj. 100,00 % w stosunku do planu. Dochód stanowi dotacja celowa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie 194.328,41 zł oraz dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych 30.000,00 zł. Kwota dotacji została wykorzystana w 100 %.

Dział 020 – Leśnictwo – dochody na plan 3.434,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **3.150,25 zł** tj. 91,74 %. Dochód stanowi czynsz za dzierżawę obwodów łowieckich.

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – dochody na plan 164.790,00 zł zrealizowane zostały w kwocie **195.466,02 zł** tj. 118,62 % w stosunku do planu. Dochód stanowią wpływy z usług 189.869,53 zł, odsetek od nieterminowych wpłat 1.168,09 zł, wpływów z różnych dochodów 4.428,4 zł. Należności z tytułu poboru wody, odsetek i wpływów z różnych opłat wynoszą 29.438,65 zł, w tym zaległości 26.205,18 zł. Wzrost zaległości w stosunku do roku 2013 wynosi 23,38 % i wynika głównie ze wzrostu ceny wody. Celem wyegzekwowania powyższych zaległości wystawione zostały upomnienia.

Dział 600 – Transport i łączność – dochody na plan 616.628,00 zł zrealizowane zostały w kwocie **466.124,80 zł** tj. 75,59 % w stosunku do planu. Plan dochodów w trakcie roku budżetowego na podstawie zawartych umów zwiększony został o kwotę 466.000,00 zł. W zrealizowanych dochodach kwota 64,80 zł to opłaty za zajęcie pasa drogowego, kwota 60,00 zł to zwrot opłaty, a 466.000,00 zł dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych. Plan dochodów tego działu w trakcie roku budżetowego został zwiększony o kwotę 466.000,00 zł w zakresie dochodów majątkowych. Dochody na poziomie 75,59 % wynikają z braku kwoty 150.558,00 zł, która stanowi środki na zagospodarowanie terenu przestrzeni publicznej w miejscowości Czajków, usprawnienie warunków komunikacji, poprawę warunków bezpieczeństwa, estetyki i dziedzictwa kulturowego realizowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych. Na podstawie § 8 ust. 7 umowy o przyznanie pomocy Nr 00468-6930-UM1530123/12 zawartej w dniu 11.12.2012 r. w wyniku zakończonej weryfikacji Wniosku o płatność ostateczną, w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” dla operacji, które odpowiadają warunkom przyznania pomocy w ramach

działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007-2013 zwrot środków w kwocie 119.581,36 zł nastąpił w dniu 13.01.2015 r.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa – dochody na plan 74.479,00 zł zrealizowane zostały w kwocie **77.694,16 zł** tj. 104,32 %. Dochód stanowią dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych w kwocie 64.034,99 zł, wpływy z usług 6.551,56 zł, z tytułu sprzedaży mienia – dochody majątkowe 7.070,00 zł oraz odsetek 37,61 zł. Plan dochodów tego działu w trakcie roku budżetowego został zmniejszony o kwotę 42.930,00 zł w zakresie dochodów majątkowych.

Dział 750 – Administracja publiczna – planowane dochody w wysokości 48.900,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **49.229,29 zł** tj. 100,67 %. Dochody stanowi dotacja celowa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie 37.700,00 zł, wpływy z usług 467,94 zł, z różnych dochodów 11.059,8 zł, dochody związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej 1,55 zł. Plan dochodów tego działu w trakcie roku budżetowego został zwiększony o kwotę 11.070,00 zł.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – dochody na plan 29.420,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 19.717,75 zł tj. 67,02 %, którą stanowią dotacje na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie:

- 436,00 zł – urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa,
- 14.193,46 zł – wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie,
- 5.088,29 zł – wybory do Parlamentu Europejskiego.

Powodem niskiego procentu wykonania był brak drugiej tury wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie.

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 2.101.963,00 zł zrealizowane zostały w kwocie **2.180.839,85 zł** tj. 103,75 % w stosunku do planu. Plan dochodów tego działu na podstawie złożonych deklaracji oraz

przewidywanego wykonania w trakcie roku budżetowego został zwiększony o kwotę 148.591,00 zł.

- **75601 – wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych.** Zrealizowane dochody wynoszą 440,00 zł; są to wpływy z karty podatkowej. Zaległości z tego tytułu wynoszą 2.788,00 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 619.066,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 631.954 zł tj. 102,08 % w stosunku do planu. Są to: podatek od nieruchomości 595.599,00 zł. tj. 101,59 % w stosunku do planu, podatek rolny 18,00 zł. tj. 100,00 %, podatek leśny 11.162,00 zł tj. 100,07 %, podatek od środków transportowych 13.292,00 zł tj. 125,40 % w stosunku do planu oraz odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat 883,00 zł. Plan dochodów tego rozdziału w trakcie roku budżetowego zwiększony został o kwotę 56.986,00 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 624.922,00 zł wynoszą **673.163,34 zł** tj. 107,72 % w stosunku do planu. Powyższą kwotę stanowią: podatek od nieruchomości 347.458,77 zł zrealizowany w 104,82 %, podatek rolny 8.946,90 zł tj. 101,95 %, podatek leśny 45.820,83 zł tj. 105,46 %, podatek od środków transportowych 208.438,00 zł tj. 102,37 %, podatek od spadków i darowizn 14.009,00 zł. tj. 233,48 %, wpływy z opłaty targowej 545,00 zł. tj. 32,06 %, podatek od czynności cywilnoprawnych 41.838,80 zł tj. 154,96 %, wpływy z różnych opłat (koszty upomnienia) 456,40 zł, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 5.649,64 zł. tj. 194,82 %. Najwyższy wskaźnik procentowy realizacji wystąpił w zakresie podatek od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat. Pomimo wysokiej realizacji dochodów, z wyjątkiem wpływów z opłaty targowej, w rozdziale tym występują zaległości w kwocie 27.852,40 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 91.605,00 zł.

- **75618 – wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw** – dochody na plan 236.500,00 zł zrealizowane zostały w kwocie **236.072,22 zł** tj. 99,82 % w stosunku do planu. Dochody stanowią wpływy z opłaty skarbowej w kwocie 7.375,00 zł tj. 92,19 %, wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w kwocie 37.856,44 zł tj. 97,07 %, wpływy z opłaty eksploatacyjnej w kwocie 17.697,79 zł tj. 160,89 %, wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (opłaty za wywóz śmieci) 173.041,19 zł tj. 96,94 %, wpływy z różnych opłat (koszty upomnienia) 92,80 zł, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 9,00 zł. Najwyższy wskaźnik procentowy realizacji wystąpił w zakresie wpływów z opłaty eksploatacyjnej. Zaległości w tym rozdziale wynoszą 12.343,21 zł.
- **75621 – udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa** – dochody na plan 621.475,00 zł zrealizowane zostały w kwocie **639.210,29 zł** tj. 102,85 % w stosunku do planu, przy czym udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zrealizowane zostały w 101,11 %, zaś w podatku dochodowym od osób prawnych w 317,85 %.

Dział 758 – Różne rozliczenia – dochody na plan 3.954.962,00 zł zostały zrealizowane w 100,18 % tj. w kwocie **3.961.982,50 zł**. Dochody tego działu stanowią subwencje ogólne w kwocie 3.948.962,00 zł, odsetki od środków na rachunkach bankowych 13.020,50 zł. Plan dochodów w tym dziale zmniejszył się w ciągu roku budżetowego o kwotę 33.605,00 zł i dotyczyły części oświatowej subwencji ogólnej. Wysoki wskaźnik procentowy realizacji pozostałych odsetek wynika z lokowania środków na lokatach bankowych.

Dział 801 – Oświata i wychowanie - dochody na plan 124.060,75 zł, wykonane wynoszą **127.730,41 zł** i zrealizowane zostały w 102,96 % w stosunku do planu. Dochody stanowią: środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskane z innych źródeł 2.070,00 zł, wpływy z usług 1.446,29 zł, wpływy z różnych dochodów 4.863,58 zł, odsetki od środków na rachunkach bankowych 256,34 zł, wpływ ze zwrotu dotacji 3.272,96 zł, dotacja na zakup

podręczników 2.299,73 zł oraz dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego w 2014 roku 112.332,47 zł. Plan w tym dziale w ciągu roku uległ zwiększeniu o kwotę 117.660,75 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna – dochody na plan 1.606.516 zł zrealizowane zostały w 96,99 % tj. w kwocie **1.558.083,48 zł**. Dochody tego działu stanowią: dotacje celowe na realizację bieżących zadań zleconych 1.409.018,25 zł, dotacje celowe na realizację bieżących zadań własnych 135.222,09 zł, wpływy z usług 4.464,12 zł, odsetki od środków na rachunku bankowym 874,95 zł, oraz dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, zwrotem nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami w łącznej kwocie 8.504,07 zł. Kwota niewykorzystanych dotacji zwróconych na rachunek dysponenta w dniach 30.12.2014 r., 31.12.2014r. oraz 13.01.2015 r. wynosi 40.007,66 zł, w tym z tytułu realizacji zadań zleconych 39.403,75 zł, z tytułu realizacji zadań własnych 603,91 zł. Plan dochodów w trakcie roku zwiększony został o kwotę 328.884,00 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 66.760,70 zł.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – dochody na plan 55.553,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **54.602,00 zł** tj. w 98,29 % w stosunku do planu. W dziale tym nastąpiło zwiększenie planu dochodów o kwotę 55.553,00 zł na podstawie otrzymanych decyzji. Jest to dotacja celowa na realizację bieżących zadań własnych z przeznaczeniem na pomoc materialną dla uczniów.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – dochody na plan 40.095,00 zł wykonane zostały w kwocie **39.230,96 zł** tj. 97,85 % w stosunku do planu. Dochód stanowią wpływy z usług (opłaty za przydomowe oczyszczalnie ścieków) 36.798,11 zł, wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska w kwocie 2.206,21 zł. Na dzień 31 grudnia występują zaległości z wpływów z usług w kwocie 4.061,29 zł oraz odsetek 368,40 zł. Plan dochodów w trakcie roku budżetowego nie zmienił się.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – dochody na plan 7.200,00 zł wynoszą **0,00 zł** w stosunku do planu. Dochód stanowi zwrot środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych. Na podstawie umowy o przyznanie pomocy Nr 02187-6930-UM1540572/13 zawartej w dniu 02.04.2014 r. r. w wyniku zakończonej

weryfikacji Wniosku o płatność ostateczną, w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” w zakresie małych projektów objętego PROW na lata 2007-2013 zwrot środków w kwocie 7.149,27 zł nastąpił w dniu 23.02.2015 r.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport – dochody na plan 0,00 zł wynoszą **387,54 zł**. Dochód stanowi zwrot nadpłaty za energię elektryczną.

W roku 2014 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 40.204,37 zł; zwrotu na rachunek dysponenta dokonano w dniu 13 stycznia 2014 roku. Kwota niezrealizowanych dochodów wynosi 91.838,74 zł, przy czym niewykonane dotacje wynoszą 40.204,37 zł, zaś pozostałe dochody 51.634,37 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 2014 szacowane były w sposób prawidłowy.

WYDATKI

Wydatki na plan 9.106321,03 zł wykonane zostały w kwocie **8.717.126,27 zł** tj. 95,73 % w stosunku do planu, z tego:

Struktura	plan	wykonanie	%
- wydatki majątkowe	1.480.664,84 zł	1.445.227,00 zł	97,61
- wydatki bieżące	7.625.656,19 zł	7.271.899,27 zł	95,36
w tym:			
- wynagrodzenia i pochodne	3.508.688,77 zł	3.391.664,19 zł	96,66
- dotacje	219.088,00 zł	211.548,00 zł	96,56

- obsługa długu	93.700,00 zł	92.595,57 zł	98,82
- pozostałe wydatki bieżące	3.804.179,42 zł	3.576.091,51 zł	94,00

W wydatkach bieżących kwotę 1.663.064,14 zł tj. 22,87 % stanowią zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Zadania własne stanowią 5.608.835,13 zł tj. 77,13 %. Kwota niewykonanych wydatków wynosi 389.194,76 zł, w tym finansowanych z dotacji celowych na realizację zadań zleconych jak i własnych 40.204,37 zł.

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

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo - wydatki na plan 260.826,44 zł zostały wykonane w kwocie **253.762,22 zł** tj. 97,29 % w stosunku do planu, w tym wydatki na wynagrodzenia i pochodne 1.673,70 zł. Poniesione wydatki bieżące dotyczyły melioracji wodnych – czyszczenia rowów w kwocie 11.299,00 zł, opłacenia obowiązkowej składki na rzecz izb rolniczych 147,27 zł, zwrotu akcyzy zwartej w oleju napędowym oraz kosztów związanych z realizacją tego zadania 190.518,09 zł (sfinansowane dotacją celową na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej). Plan wydatków bieżących w trakcie roku budżetowego zwiększony został o kwotę 249.350,44 zł, na podstawie decyzji Wojewody Wielkopolskiego. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 7.064,22 zł. Zobowiązania na koniec roku wynoszą 48,72 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 113.600,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **95.013,64 zł** tj. 83,64 % w stosunku do planu. Cała kwota stanowi wydatki bieżące. Największą pozycję wydatków bieżących stanowi zakup energii 58.573,00 zł. Pozostałą kwotę wydatkowano na opłaty za pobór wód 5.646,00 zł, zakup materiałów hydraulicznych i oleju napędowego 13.163,98 zł, zakup usług, m.in.: dozór techniczny, opieka autorska oprogramowania „Woda”, wymianę i regenerację wodomierzy, usuwanie awarii i bieżące naprawy, badanie wody 17.046,25, opłaty z tytułu zakupu usług telefonii komórkowej 584,41 zł. Wydatki osobowe związane z zatrudnieniem konserwatora ujęte są w dziale 750. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 18.586,36 zł.

Dział 600 – Transport i łączność – wydatki na plan 980.455,00 zł wykonane zostały w kwocie **963.770,34 zł** tj. 98,30 % w tym wydatki majątkowe 853.648,18 zł, zaś wydatki bieżące 110.122,16 zł. Wydatki bieżące dotyczyły zakupu kruszywa, rur, znaków drogowych, zakup mieszanki mineralnej asfaltowej w łącznej kwocie 76.959,56 zł, zakup usług remontowych 15.345,50 zł, zakup usług pozostałych m.in.: transport, profilowanie i równanie dróg gminnych we wszystkich sołectwach, bieżące utrzymanie dróg i przepustów w łącznej kwocie 12.525,10 zł, wynagrodzenia bezosobowe 390,00 zł, podatek od nieruchomości 4.633,00 zł.

Plan wydatków w trakcie roku budżetowego uległ zwiększeniu o kwotę 561.700,00 zł, z tego wydatków majątkowych o kwotę 511,700,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 16.684,66 zł, w tym wydatków majątkowych 1.651,82 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa – wydatki na plan 30.000,00 zł wykonane zostały w kwocie **20.777,84 zł** tj. 69,26 %. Kwota ta w całości stanowi wydatki bieżące. Zrealizowane wydatki dotyczyły: wynagrodzeń bezosobowych za wykonanie wyceny nieruchomości 400,00 zł zakupu energii 1.460,76 zł, zakupu materiałów do remontu 6.399,81 zł i zakupu usług remontowych 1.600,00 zł, zakupu usług pozostałych, w tym dotyczących opłat i wypisów z ksiąg wieczystych, usług kominiarskich i funduszu remontowego 10.917,27 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 9.222,16 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 30.000,00 zł.

Dział 750 – Administracja publiczna – wydatki na plan 1.266.210,00 zł wykonane zostały w kwocie **1.239.645,47 zł** tj. 97,90 %. Wydatki tego działu w kwocie 37.700,00 zł tj. w 3,04 % finansowane były z dotacji celowej na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Wydatki finansowane ze środków własnych w tym dziale wynoszą 1.201.945,47 zł. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wyniosły 1.002.051,34 zł. Zobowiązania na koniec roku wynoszą 106.773,69 zł i zostały uregulowane w miesiącach styczniu i lutym 2014 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 zwiększony o kwotę 79.848,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 26.564,53 zł.

W rozdziale 75011 – urzędy wojewódzkie wydatki na plan 71.927,00 zł zrealizowane zostały w 98,69 % w stosunku do planu tj. w kwocie **70.984,14 zł** w całości dotyczą zadań z zakresu administracji rządowej. Wydatki w kwocie 37.700,00 zł zostały sfinansowane z dotacji celowej na realizację zadań zleconych, zaś 33.284,14 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 65.266,07 zł. Pozostała kwota 5.718,07 zł to wydatki na zakup materiałów, zakup publikacji książkowych, podróży służbowych, odpis na ZFŚS oraz szkolenia. W trakcie roku budżetowego plan wydatków tego rozdziału został zmniejszony o kwotę 1.360,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 942,86 zł. Zobowiązania na koniec roku wynoszą 6.187,74 zł i dotyczą wynagrodzeń i pochodnych, uregulowane zostały w styczniu i lutym 2015 r.

W rozdziale 75022 – rady gmin wydatki na plan 48.782,00 zł zostały zrealizowane w 96,20 % w stosunku do planu i wynoszą **46.926,49 zł**. Z kwoty powyższej wydatkowano na ryczałt przewodniczącego rady, zwrot kosztów podróży oraz diety radnych 42.670,44 zł, zakup materiałów i wyposażenia, prenumeratę czasopism 2.388,05 zł, koszty udziału w szkoleniu oraz usług pozostałych 1.868,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 1.855,51 zł.

W rozdziale 75023 – urzędy gmin wydatki na plan 1.119.458,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **1.097.825,80 zł** tj. 98,07 % w stosunku do planu.

Wydatki bieżące wyniosły 1.044.834,59 zł i dotyczyły:

• wynagrodzenia	642.689,95 zł
• dodatkowe wynagrodzenie roczne	46.717,22 zł
• wynagrodzenia prowizyjne i bezosobowe	51.736,61 zł
• pochodne od wynagrodzeń	130.175,42 zł
• odpisy na ZFŚS	19.741,78 zł
• podróże służbowe krajowe	21.943,15 zł
• zakup materiałów i wyposażenia	37.246,28 zł
w tym: opał	8.005,60 zł
czasopisma, licencje	1.515,97 zł
artykuły biurowe	10.948,53 zł
środki czystości, mat. gospod.	6.053,10 zł
wyposażenie	1.974,78 zł
pozostałe wydatki	8.748,30 zł

• zakup energii	8.928,15 zł
• zakup literatury fachowej	1.230,53 zł
• zakup usług zdrowotnych	1.396,00 zł
• zakup usług pozostałych	63.359,98 zł
• zakup usług dostępu do sieci Internet	664,10 zł
• zakup usług telefonii komórkowej	4.604,11 zł
• zakup usług telefonii stacjonarnej	4.742,67 zł
• opłaty o składki	2.584,00 zł
• opłaty komornicze	107,42 zł
• szkolenia pracowników	3.397,00 zł

W trakcie roku budżetowego w rozdziale tym dokonano zwiększenia planowanych wydatków budżetowych o kwotę 79.065,00 zł. Zobowiązania tego rozdziału na koniec roku wynoszą 100.585,95 zł, uregulowane zostały w terminach płatności. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 56.854,28 zł.

W rozdziale 75075 – promocja jednostek samorządu terytorialnego wydatki na plan 15.542,00 zł zrealizowane zostały w kwocie **13.437,57 zł** tj. 86,46 % w stosunku do planu. Z kwoty powyższej wydatkowano na zakup materiałów 3.697,63 zł, zakup usług pozostałych 9.327,14 zł, opłaty i składki 212,80 zł oraz wynagrodzenia bezosobowe 200,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 2.104,43 zł. Plan wydatków w tym rozdziale w trakcie roku budżetowego zwiększony został o kwotę 2.042,00 zł.

W rozdziale 75095 – pozostała działalność wydatki na plan 10.501,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **10.471,47 zł** tj. 99,72 % 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 9.171,74 zł, zakup materiałów 1.299,73 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 29,53 zł. Plan wydatków w tym rozdziale w trakcie roku budżetowego zwiększony został o kwotę 101,00 zł.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – na plan 29420,00 zł zrealizowane wydatki wynoszą **19.717,75 zł** tj. 67,02 % w stosunku do planu. Powodem niskiego procentu wykonania był brak drugiej tury wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie.

W rozdziale 75101 – urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa wydatki na plan 436,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **436,00 zł** tj. 100,00 % w stosunku do planu. Wydatki w kwocie 436,00 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.

W rozdziale 75109 – wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie wydatki na plan 23.864,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **14.193,46 zł** tj. 59,48 % w stosunku do planu. Zostały sfinansowane z dotacji celowej na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Powyższa kwota dotyczy wydatków na wynagrodzenia i pochodne w wysokości 2.339,72 zł, diety i koszty podróży 9.556,66 zł oraz materiały i usługi 2.297,08 zł. Powodem niskiego procentu wykonania był brak drugiej tury wyborów.

W rozdziale 75113 – wybory do Parlamentu Europejskiego wydatki na plan 5.120,00,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **5.088,29 zł** tj. 99,38 % w stosunku do planu. Zostały sfinansowane z dotacji celowej na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Powyższa kwota dotyczy wydatków na wynagrodzenia i pochodne w wysokości 1.162,60 zł, diety i koszty podróży 2.844,76 zł oraz materiały i usługi 1.080,93 zł.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – wydatki na plan 161.400,00 zł zostały wykonane w kwocie **155.863,29 zł** tj. w 96,57 % w stosunku do planu, w tym wydatki majątkowe 60.998,63 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 5.536,71 zł. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wynoszą 24.347,96 zł.

Wydatki w rozdziale 75405 – komendy powiatowe Policji zostały zrealizowane w kwocie 1.000,00 zł, w rozdziale 75411 – komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej w kwocie 10.000,00 zł. W obydwu rozdziałach realizacja wydatków była w 100,00 % w stosunku do planu i w całości dotyczyła wydatków majątkowych.

Wydatki w rozdziale 75412 – bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa zostały zrealizowane w kwocie 144.795,14 zł, w tym wydatki majątkowe stanowią kwotę 49.998,63

zł. Na rzecz poszczególnych jednostek, z wyłączeniem wydatków majątkowych, wydatkowano:

• Czajków	26.423,35 zł
• Mielcuchy	34.380,23 zł
• Muchy	6.979,43 zł
• Michałów	5.615,07 zł
• Klon	4.359,45 zł
• Salamony I	1.471,00 zł
• Salamony II	6.843,01 zł
• Zarząd Gminny OSP	6.059,36 zł
• Pozostałe	2.665,61 zł

Wydatki w tym rozdziale dotyczyły: wynagrodzeń i pochodnych 24.347,96 zł, ubezpieczenia pojazdów i osób 3.303,00 zł, zakupu energii 11.739,13 zł, udziału w akcjach gaśniczych 8.810,86 zł, utrzymania, bieżących napraw sprzętu, przeglądów technicznych samochodów 18.217,82 zł, zakupu paliwa, części zamiennych, wyposażenia, materiałów gospodarczych 16.519,43 zł, zakupu usług telefonii komórkowej 1.198,31 zł. Zobowiązania na koniec roku wynoszą 567,07 zł, uregulowane zostały w miesiącu styczniu 2014 roku.

Wydatki w rozdziale 75421 – zarządzanie kryzysowe na plan 100 zł zrealizowane zostały w kwocie 68,15 zł tj. 68,15 % w stosunku do planu i dotyczyły zakupu usług telefonii komórkowej. Kwota niezrealizowanych wydatków w tym rozdziale wynosi 31,85 zł.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego - wydatki na plan 93.700,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **92.295,57 zł** tj. 98,82 % 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 48.909,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 1.104,43 zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia – utworzona w budżecie na rok 2014 rezerwa (ogólna i celowe) na wydatki bieżące wynosiła 80.000,00 zł. W trakcie realizacji budżetu rozdysponowano 1.405,00 zł. Pozostała kwota rezerwy wynosi 78.595,00 zł i ma wpływ na wysokość osiągniętej nadwyżki budżetowej za rok 2014.

Dział 801 – Oświata i wychowanie – wydatki na plan 3.044.006,75 zł zostały zrealizowane w kwocie **2.957.531,65 zł** j. 97,16 % w stosunku do planu. W trakcie roku budżetowego kwota planowanych wydatków uległa zwiększeniu o 112.481,75 zł. Wydatki w kwocie 2.492.089,00 zł tj. 84,26 % sfinansowane zostały z subwencji oświatowej oraz ze środków na

dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskane z innych źródeł 2.070,00 zł, wpływy z usług 1.446,29 zł, wpływy z różnych dochodów 4.863,58 zł, odsetki od środków na rachunkach bankowych 256,34 zł, dotacja celowa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień 1.189,04 zł, wpływ ze zwrotu dotacji 3.272,96 oraz dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego w 2014 roku 112.332,47 zł, pozostałe w kwocie 340.011,97 zł tj. 11,50 % ze środków własnych. Udział środków własnych w finansowaniu wydatków tego działu w stosunku do roku 2013 zmalał o 12,34 p.p. Tak wysoki spadek udziału środków własnych w finansowaniu działu „Oświata i Wychowanie” został osiągnięty poprzez likwidację szkół w gminie i jednoczesną restrukturyzację. 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 2.338.577,66 zł. Wskaźnik procentowy wyżej wyszczególnionych wydatków w stosunku do subwencji wynosi 93,84 %. Kwota niezrealizowanych wydatków tego działu wynosi 86.475,00 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 33,93 %. W związku z reorganizacją szkół w gminie na przełomie 2013 roku, która polegała na likwidacji placówek, nie można dokonać analizy porównawczej lat ubiegłych.

W rozdziale 80101 – Szkoły podstawowe wydatki na plan 1.481.398,75 zł zostały zrealizowane w 99,78 %. Kwota wydatków wyniosła **1.466.104,16 zł**. W trakcie roku budżetowego wydatki w tym rozdziale zostały zwiększone o kwotę 35.200,75 zł. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wyniosły 1.209.567,74 zł.

Rok 2014 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 887.235,97 zł, wynagrodzenia bezosobowe 40.615,49 zł, dodatki mieszkaniowe i wiejskie, pomoc zdrowotną dla nauczycieli, wydatki dotyczące BHP 97.076,23 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 79.221,23 zł, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy 202.495,05 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 52.872,96 zł, podróże służbowe 2.375,22 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wynoszą 1.351.892,15 zł tj. 92,21 % ogółu poniesionych w tym rozdziale wydatków. Pozostała kwota 114.212,01 zł wydatkowana

została na zakup pomocy dydaktycznych, książek 6.352,20 zł, zakup energii 12.558,62 zł, zakup oleju opałowego, ekogroszku i węgla, wyposażenia, akcesoriów komputerowych i licencji, zakup art. biurowych, zakup art. gospodarczych, środków czystości i innych materiałów 71.566,23 zł, usługi telekomunikacyjne telefonii stacjonarnej i komórkowej 1.861,85 zł, usługi pocztowe, RTV, wywóz nieczystości, prowizje bankowe, naprawa i konserwacja ksero oraz pozostałych usług 18.460,205 zł, zakup usług dostępu do sieci Internet 349,91 zł, różne opłaty i składki 2.663,00 zł, zakup usług zdrowotnych 400,00 zł.

Zobowiązania w tym rozdziale wynoszą 118.153,69 zł i dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego, dodatku wyrównawczego, podatku od wynagrodzeń, składek na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy w kwocie 134.984,47 zł i zakupu energii w kwocie 232,47 zł. Zobowiązania zostały uregulowane w terminach ich płatności. Niezrealizowane wydatki w tym rozdziale wynoszą 15.294,59 zł.

W rozdziale 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych wydatki na plan 90.696,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **89.994,63 zł** tj. 99,23 % 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 32.716,00 zł.

Zobowiązania w tym rozdziale wynoszą 6.270,64 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 701,37 zł.

W rozdziale 80104 – Przedszkola wydatki na plan 216.276,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **213.639,64 zł** tj. 98,78 % w stosunku do planu. W trakcie roku budżetowego planowane wydatki zostały zwiększone o kwotę 55.755,00 zł głównie z powodu dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego w 2014 roku. Kwota powyższa wydatkowana została na sfinansowanie wynagrodzeń 90.537,85 zł, dodatek mieszkaniowy i wiejski, wydatki dotyczące 8.896,40 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 7.038,99 zł, składki na ubezpieczenia społeczne i składki na Fundusz Pracy 27.426,18 zł, wynagrodzenia bezosobowe 47.011,08 zł, zakup materiałów i wyposażenia, głównie do realizacji dotacji na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego 14.957,39 zł, zakup pomocy dydaktycznych 3.201,60 zł, zakup energii 2.781,00 zł, zakup usług 4.203,47 zł, usługi telekomunikacyjne 732,04 zł, odpisy na fundusz

świadczeń socjalnych 6.813,64 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 187.724,14 tj. 87,87 % wydatków tego rozdziału.

Zobowiązania w tym rozdziale na koniec roku wynoszą 14.643,23 zł, z tytułu wynagrodzeń i pochodnych. Niezrealizowane wydatki stanowią kwotę 2.636,36 zł.

W rozdziale 80106 – Inne formy wychowania przedszkolnego - wydatki na plan 73.660,00 zł zrealizowane zostały w kwocie **73.660,00 zł** tj. 100,00 % w stosunku do kwoty planowanej. Wydatek stanowią dotacje:

- dla stowarzyszenia na zadania w zakresie oświaty polegające na prowadzeniu punktów przedszkolnych w kwocie 43.477,00 zł,
- celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego w 2014 roku w kwocie 30.183,00 zł.

W rozdziale 80110 – Gimnazja wydatki na plan 900.277,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **847.149,07 zł** tj. 94,10 % w stosunku do planu. Z kwoty tej wydatkowano na wynagrodzenia 490.226,50 zł, dodatki wiejski i mieszkaniowy, wydatki związane z BHP, pomoc zdrowotną dla nauczycieli 50.262,11 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 45.387,90 zł, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy 107.632,38 zł, odpisy na fundusz świadczeń socjalnych 31.464,97 zł, podróże służbowe 986,22 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 729.969,22 zł tj. 86,17 % wydatków tego rozdziału. Pozostałą kwotę tj. 117.179,85 zł stanowią: zakup pomocy dydaktycznych 8.341,96 zł, zakup energii 11.453,83 zł, olej opałowy, wyposażenia, artykuły biurowe, druki, zakup artykułów do remontu, artykuły gospodarcze i inne 59.346,72 zł, zakup usług zdrowotnych 440,00 zł, sprzątanie, wywóz nieczystości, usługi pocztowe i rtv, naprawa drukarki, prowizja bankowa, naprawa i konserwacja ksero i inne wydatki 34.854,90 zł, usługi telekomunikacyjne 1.441,56 zł, różne opłaty i składki (ubezpieczenie mienia) 950,00 zł, zakup usług dostępu do sieci Internet 350,88 zł.

Plan wydatków w trakcie roku budżetowego został zmniejszony o kwotę 30.346,00 zł. Zobowiązania w tym rozdziale na koniec roku wynoszą 64.144,01 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 53.127,93 zł.

W rozdziale 80113 – Dowożenie uczniów do szkół wydatki na plan 243.744,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **229.811,04 zł** tj. 94,28 % w stosunku do planu. Zobowiązania w kwocie 3.824,97 zł uregulowane zostały w styczniu 2014 r, dotyczą składek ubezpieczeniowych, podatku od wynagrodzeń oraz korekty usługi dowożenia w kwocie 163,20 zł. Wydatki dotyczyły wynagrodzenia i pochodnych opiekunów oraz zakupu usług transportowych. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 13.932,96 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 zmniejszone o kwotę 9.000,00 zł.

W rozdziale 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli wydatki na plan 10.301,00 zł wykonane zostały w kwocie **10.058,11 zł** tj. 97,64 %.

Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 242,89 zł. Planowane wydatki w trakcie roku zostały zmniejszone o kwotę 6.570,00 zł.

W rozdziale 80195 – Pozostała działalność wydatki na plan 27.654,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **27.115 zł** tj. w 98,05 % w stosunku do planu. Wydatki dotyczyły odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów 26.224,00 zł, zakupu dyplomów i nagród 591 zł oraz wynagrodzenia bezosobowe 300,00 zł. Plan wydatków w trakcie roku budżetowego został zwiększony o kwotę 1.372,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 539 zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia – wydatki na plan 45.385,00 zł zrealizowane zostały w kwocie **43.780,01 zł** tj. 96,46 % w stosunku do planu. Na zwalczanie narkomanii zaplanowano 1.700,00 zł, wydatkowano natomiast 0,00 zł.

W rozdziale **85154** – przeciwdziałanie alkoholizmowi na plan 45.385,00 zł wydatki zostały zrealizowane w kwocie **43.780,01 zł** tj. 96,46 % 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 2014 wyniosły 37.866,44 zł. Różnica pomiędzy zrealizowanymi dochodami powiększonymi o niewydatkowane środki z roku 2013, a poniesionymi wydatkami na realizację programu wynosi 446,34 zł. Środki te zostaną przeznaczone na realizację zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania

narkomanii w roku 2015. 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 226,04 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 6.385,00 zł tj. o środki z roku 2013.

Dział 852 – Pomoc społeczna - wydatki na plan 1.904.774,00 zł wykonane zostały w kwocie **1.843.650,79 zł** tj. 96,79 % w stosunku do planu. Wydatki w kwocie 1.409.018,25 zł finansowane były z dotacji na realizację bieżących zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, 135.222,09 zł z dotacji na realizację bieżących zadań własnych, 360.533,66 zł ze środków własnych. W trakcie roku budżetowego plan wydatków tego działu uległ zwiększeniu o kwotę 260.370,00 zł, głównie w zakresie wynikającym ze zwiększonych dotacji celowych.

W 2014 nie wypłacano dodatków mieszkaniowych z uwagi na brak zgłaszanych w tym zakresie potrzeb.

Zobowiązania tego działu na koniec roku wynoszą 13.062,99 zł, dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego i składek na ubezpieczenia społeczne oraz w tym: usług pocztowych w kwocie 139,60; uregulowane zostały w terminach ustawowych. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 61.123,21 zł, w tym finansowanych z dotacji celowych na finansowanie bieżących zadań zleconych jak i własnych 40.007,66 zł.

W rozdziale 85202 – Domy pomocy społecznej wydatki na plan 14.173,00 zł wykonane zostały w kwocie **14.172,58 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 31.627,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 0,42 zł.

W rozdziale 85204 – Rodziny zastępcze wydatki na plan 53.636,00 zł zrealizowane zostały w kwocie **53.527,77 zł** tj. 99,80 % w stosunku do planu. Wydatki w całości finansowane były ze środków własnych. Plan tego rozdziału w trakcie roku budżetowego zmniejszony został o kwotę 16.000,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 108,23 zł.

W rozdziale 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie wydatki na plan 140,00 zł zrealizowane zostały w kwocie **140 zł** tj. 100,00 % w stosunku do planu. Plan tego rozdziału w trakcie roku budżetowego zmniejszony został o kwotę 1.860,00 zł.

W rozdziale 85206 – Wspieranie rodziny wydatki na plan 16.419,00 zł zrealizowane zostały w kwocie **16.257,33 zł** tj. 99,02 % 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 kwocie 12.943,02 finansowane były z dotacji na realizację bieżących zadań własnych, natomiast w kwocie 3.314,31 ze środków własnych. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 161,67 zł.

W rozdziale 85212 – Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego wydatki na plan 1.420.535,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **1.382.143,77** tj. 97,30 % w stosunku do planu. Wydatki w wysokości 1.361.790,25 zł finansowane były z dotacji celowych na realizację bieżących zadań zleconych, zaś w kwocie 20.353,52 zł ze środków własnych. Wydatki na świadczenia społeczne wyniosły 1.279.596,70 zł, wynagrodzenia i pochodne 87.310,08 zł, w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne 3.182,40 zł, odpisy na ZFŚS 1.093,93 zł, podróże służbowe krajowe 442,96 zł, zakup usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej 598,61 zł, wydatki dotyczące BHP 113,00 zł, szkolenia pracowników 678,00 zł, zwrot dotacji 675,00 zł (w wysokości dokonanych przez świadczeniobiorców zwrotów z tego tytułu), pozostałe 11.635,49 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 3.869,77 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 201.959,00 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 38.391,23 zł, w tym finansowanych z dotacji 33.209,75 zł. Kwota niewykorzystanej dotacji została zwrócona na rachunek dysponenta 13 stycznia 2015 r.

W rozdziale 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej na plan 7.522,00 zł wydatkowana została kwota **7.477,11 zł** tj. 99,40 % w stosunku do planu. Wydatki w kwocie 7.322,00 zł finansowane były z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych, natomiast w kwocie 200,00 zł ze środków własnych. Plan wydatków w trakcie roku budżetowego został zwiększony o kwotę 2.926,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 44,89 zł, w tym finansowanych z dotacji 27,93 zł. Kwota niewykorzystanej dotacji została zwrócona na rachunek dysponenta 13 stycznia 2015 r.

W rozdziale 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne wydatki na plan 56.317,00 zł zrealizowane zostały w kwocie **55.204,43 zł** tj. 98,02 % w stosunku do planu. Wydatki dotyczą wypłaconych świadczeń społecznych; w kwocie 21.347,00 zł finansowane były z dotacji celowej na realizację bieżących zadań własnych (zasiłki okresowe) oraz ze środków własnych 33.857,42 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 1.112,57 zł, w tym finansowanych z dotacji celowej 0,00 zł. Wynika to z faktu, że planowano wyższe wydatki na zasiłki okresowe i w związku z tym przeznaczono wyższe kwoty z dochodów własnych na ich dofinansowanie. Zrealizowane wydatki w pełni zabezpieczały podopiecznych ośrodka. W trakcie roku budżetowego w rozdziale tym dokonano zwiększenia planu wydatków budżetowych o kwotę 17.671,00 zł.

W rozdziale 85216 – Świadczenia społeczne – na plan 28.291,00 zł wydatkowana została kwota **28.290,44 zł** tj. 10,00 % w stosunku do planu. Kwota powyższa w kwocie 27.897,00 zł dotyczy wypłaty zasiłków stałych finansowanych z dotacji celowej na realizację bieżących zadań własnych oraz ze środków własnych 393,44 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 0,56 zł i dotyczy środków własnych. Plan wydatków w trakcie roku budżetowego zwiększony został o kwotę 8.712,00 zł.

W rozdziale 85219 – Ośrodki pomocy społecznej wydatki na plan 179.759,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **175.868,96 zł** tj. 97,84 % w stosunku do planu, w kwocie

40.463,00 zł finansowane były z dotacji celowej na realizację bieżących zadań własnych, wpływy z usług w kwocie 4.464,12 zł, pozostałe odsetki w kwocie 874,95 zł, wpływy z różnych dochodów w kwocie 3.291,53 zł, zaś w kwocie 126.775,36 zł ze środków własnych. Z ogólnej kwoty wydatkowano na wynagrodzenia 109.778,82 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 7.288,14 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 21.103,60 zł, składki na Fundusz Pracy 1.390,91 zł, odpisy na fundusz świadczeń socjalnych 4.466,88 zł, podróże służbowe 6.681,53 zł, wydatki związane z BHP 1.147,04 zł, zakup energii 10.282,60 zł, zakup usług zdrowotnych 256,00 zł, szkolenie pracowników 960,00 zł, zakup artykułów biurowych, tonerów, papieru ksero, aktualizacji programu komputerowego, artykułów gospodarczych, środków czystości 4.000,44 zł, usługi telefonii stacjonarnej 1.172,31 zł, usługi telefonii komórkowej 1.114,623 zł, usługi dostępu do sieci Internet 588,00 zł, zakup publikacji książkowych 194,20 zł, usługi pozostałe 5.443,87 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 1.095,00 zł. Zobowiązania na koniec roku wynoszą 9.053,62 zł, dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego, składek na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz rachunku za energię w kwocie 139,60 zł. Zobowiązania zostały uregulowane w ustawowych terminach ich płatności. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 3.890,04 zł.

W rozdziale 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze wydatki na plan 29.837,00 zł zrealizowano w kwocie **13.617,60 zł** tj. 45,64 % 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 18.550,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 16.219,40 zł. Niski procent wykonania wynika z przyznanej w dniu 18.11.2014 r., w kwocie 16.000,00 zł, dotacji z przeznaczeniem na realizację specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi i nie wykorzystanej w całości.

W rozdziale 85295 - Pozostała działalność wydatki na plan 98.145,00 zł zrealizowano w kwocie 96.950,80 zł tj. 98,78 % w stosunku do planu. Z powyższej kwoty wydatkowano na świadczenia społeczne 95.744,80 zł, zakup materiałów i wyposażenia 1.206,00 zł. Wydatki w kwocie 41.406,00 zł sfinansowane zostały z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych, w kwocie 31.100,00 zł z dotacji celowej na realizację bieżących zadań własnych,

zaś w kwocie 24.444,80 zł ze środków własnych. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 1.194,20 zł, w tym finansowanych z dotacji celowej 1.194,00 zł. Plan wydatków w tym rozdziale w trakcie roku budżetowego zwiększony został o kwotę 59.025,00 zł głównie w zakresie wynikającym z decyzji Wojewody Wielkopolskiego.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – wydatki na plan 71.479,00 zł zrealizowane zostały w kwocie **70.509,70 zł** tj. 98,64 %. Z kwoty powyższej wydatkowano na organizację wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej 4.306,70 zł (planowane wydatki na ten cel zostały zrealizowane w 99,58 %), pomoc materialną dla uczniów w formie stypendiów i zasiłków szkolnych w kwocie 58.003,00 zł, tj. 100,00 % w stosunku do planu oraz w formie dofinansowania zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2014 roku – „Wyprawka szkolna” w kwocie 8.200,00 zł tj. 89,61 % 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 54.602,00 zł oraz ze środków własnych w kwocie 15.907,70 zł.

W trakcie roku budżetowego dokonano zwiększenia planowanych wydatków o kwotę 55.878,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 969,30 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – wydatki na plan 388.761,84 zł zostały zrealizowane w kwocie **343.597,40 zł** tj. 88,38 % w stosunku do planu. W trakcie roku budżetowego dokonywane były zmiany w planie wydatków polegające na ich zwiększeniu o kwotę 17.964,84,00 zł. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne w tym dziale zrealizowane zostały w kwocie 830,00 zł na plan 5.000,00 zł. W zakresie gospodarki ściekowej wydatkowano kwotę 83.465,35 zł, co stanowiło 88,23 % kwoty planowanej. Wydatki dotyczące utrzymania czystości w gminie wynoszą 99.709,82 zł tj. 92,35 % kwoty planowanej, utrzymanie zieleni 2.995,48 zł tj. 74,89 % kwoty planowanej. W rozdziale schroniska dla zwierząt poniesiono wydatki na wyłapanie, transport, przyjęcie do schroniska bezdomnych psów oraz opiekę weterynaryjną w łącznej kwocie 830,00 zł tj. 13,83 % kwoty planowanej. Tak niski wskaźnik świadczy o wyższej świadomości społecznej, która przekłada się na brak niebezpiecznych zwierząt. Na oświetlenie dróg wydatkowano kwotę 156.176,33 zł tj. 92,96 % kwoty planowanej. W rozdziale 90095 pozostała działalność wydatkowano kwotę 420,42 zł tj. 5,13 % kwoty planowanej. Wydatki dotyczyły zakupu kwiatów i zniczy. Niski wskaźnik wykonania wynika z braku realizacji wydatków zaplanowanych jako: dotacja

celowej na usuwanie azbestu w gminie oraz zakup usług pozostałych. Zobowiązania na koniec roku wynoszą 7.860,72 zł z tytułu zapłaty za FV wywóz śmieci; uregulowana została w terminach płatności. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 45.164,44 zł, z tego na utrzymania czystości w gminie 8.257,18 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – wydatki na plan 576.880,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **560.619,04 zł**, co stanowi 97,18 % w stosunku do planu. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne na plan 20.605,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 20.164,97 zł.

W rozdziale 92108 wydatki dotyczyły wynagrodzenia opiekuna miejscowej orkiestry dętej 11.385,00 zł, zakupu usług m.in.: transportowych, przeglądu orkiestr w kwocie 4.268,00 zł oraz opłacenia składki członkowskiej Polskiego Związku Chórów i Orkiestr 300,00 zł.

W rozdziale 92109 wydatki wyniosły 448.868,04 zł tj. 96,53 % kwoty planowanej i dotyczyły:

- wydatków majątkowych w kwocie 413.745,54 zł na nadbudowę, przebudowę i rozbudowę strażnicy OSP w Mielcuchach na pomieszczenia Domu Wiejskiego - Polepszenie warunków działania organizacji społecznych,
- wydatków w kwocie 11.011,12 zł w związku z realizowanym przez Gminę Czajków projektem „Czajkowska Noc Świętojańska – impreza kulturalna poprzedzona warsztatami dla dzieci i młodzieży”
- wydatków w kwocie 24.111,38 zł stanowiących koszty zakupu wyposażenia oraz bieżącego funkcjonowania domu kultury.

Dotacja dla Gminnej Biblioteki Publicznej wyniosła 90.000,00 zł. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 5.798,00 zł dotyczyły finansowania kosztów organizowanych na terenie gminy imprez kulturalnych.

Stan zobowiązań na koniec roku z tytułu podatku, składek ZUS, Funduszu Pracy wynosi 478,05 zł, które uregulowane zostały w miesiącu styczniu 2014 roku. Plan wydatków w trakcie roku budżetowego został zwiększony o kwotę 8.280,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 16.260,96 zł.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport – wydatki na plan 60.828,00 zł zostały zrealizowane w kwocie **56291,56 zł** co stanowi 92,54 % planu. Wydatki na wynagrodzenia zrealizowane zostały w kwocie 9.000,00 zł tj. 100,00 % kwoty planowanej. Wydatki dotyczyły funkcjonowania boiska wielofunkcyjnego 11.119,68 zł, dotacji celowej na finansowanie

zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu zleconych do realizacji stowarzyszeniom 37.228,00 zł, zakupu energii dla oświetlenia stadionu i boiska 3.252,36 zł, wydatków związanych z udziałem w zawodach sportowych 4.691,52 zł. W trakcie roku budżetowego plan wydatków został zmniejszony o kwotę 3.500 zł. Zobowiązania w tym rozdziale na koniec roku wynoszą 156,00 zł i dotyczą podatku od wynagrodzeń; uregulowane zostały w miesiącu styczniu 2015 r.

WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe na plan 1.480.664,84 zł zrealizowane zostały w kwocie **1.445.227,00 zł**, tj. 97,61 %. Szczegółową realizację wydatków majątkowych przedstawia załącznik nr 4 do sprawozdania. Wydatki zakończone, rozliczone i przekazane do eksploatacji w roku 2014 wyniosły 1.545.880,31 zł. Powyższe kwoty zwiększają wartość środków trwałych. W roku 2014 dokonano zakupu licencji na oprogramowanie w zakresie rozliczania paliwa oraz programów biurowych, wskutek czego zwiększyła się kwota wartości niematerialnych i prawnych o 55.451,21 zł.

Wydatki finansowane były środkami pochodzącymi z wpływów z tytułu pomocy finansowej z Województwa Wielkopolskiego w kwocie 366.000,00 zł, Starostwa Powiatowego Ostrzeszów w kwocie 130.000,00 zł oraz , pozostała kwota stanowiła środki własne. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 35.437,84 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 2014 roku, 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, w 2013 w kwocie 806.523,52 zł. Limit wydatków na rok 2014 wynosił 480.000,00 zł; Zrealizowane wydatki wyniosły 244.832,03 zł. Limit wydatków na rok 2014 wynosił 480.000,00 zł.

- 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., wykonana została dokumentacja projektowo-kosztorysowa. Do końca roku 2014 zrealizowano 398.245,55 zł. Limit wydatków na rok 2014 wynosił 414.000,00 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, w roku 2013 zrealizowane wydatki wynoszą 100.099,49 zł. Do końca roku 2014 zrealizowano 122.046,51 zł. Limit wydatków na rok 2014 wynosił 123.600,00 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 1.723.320,19 zł wynosi **1.663.064,14 zł** co stanowi 96,50 % w stosunku do planu.

Zadania zlecone realizowane były w czterech działach klasyfikacji budżetowej:

- | | |
|--|------------------|
| • Rolnictwo i łowiectwo | 194.328,41 zł |
| • Administracja publiczna | 37.700,00 zł, |
| • Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 19.171,75 zł, |
| • Oświata i wychowanie | 2.299,73 zł, |
| • Pomoc społeczna | 1.409.018,25 zł. |

W trakcie realizacji budżetu kwota planowanych dotacji zwiększyła się o **488.455,19 zł**. Poniżej 100,00 % zrealizowane zostały dotacje w dziale 751, 801 i 852 , w pozostałych działach w 100,00 %. Nie wykorzystana została w całości dotacji z przeznaczeniem na realizację specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi przyznana w dniu 18.11.2014 r., w kwocie 16.000,00 zł.

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

Zwrotu niewykorzystanych dotacji na rachunek dysponenta dokonano: 22.05.2014 r. – 0,03 zł; 22.08.2014 r. – 31,71 zł; 29.12.2014 r. – 40,14 zł, 30.12.2014 r. – 575,98, 31.12.2014 r. – 364,00 zł oraz w roku 2014 w kwocie 39.202,65 zł w dniu 13 stycznia 2015 roku.

DOTACJE DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH

W budżecie gminy na rok 2014 uchwalone zostały dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych w łącznej kwocie **95.000,00 zł**:

- 90.000,00 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 nie została wykorzystana.

DOTACJE DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH

W roku 2014 przekazano dotacje jednostkom spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących wyszczególnionych w poniższej tabeli. Wykonanie na plan 191.052,84,00 zł wynosi **177.402,53 zł** tj. 92,86 %. W powyższej kwocie dotacja podmiotowa wynosi 73.660,00 zł, zaś dotacje celowe 103.742,53 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	13.200,00	10.660,00	80,76
754	75412	6230	Dofinansowanie budowy garażu OSP Muchy	20.000,00	20.000,00	100,00
754	75412	6230	Dofinansowanie instalacji c. o. w OSP Mielcuchy	30 000,00	29.998,63	100,00
801	80106	2590	Zadania w zakresie oświaty – funkcjonowanie punktów przedszkolnych	73.660,00	73.660,00	100,00
900	90001	6230	Dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzagrodowych.	16.964,84	5.855,90	34,52
926	92605	2360	Zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu – dotacja dla Ludowego Zespołu Sportowego w Czajkowie	37.228,00	37.228,00	100,00
R A Z E M				191.052,84	177.402,53	92,86

DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z FINANSOWANIEM OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

Planowane na rok 2014 dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska wynosiły 3.000,00 zł, natomiast ich wykonanie 2.206,21 zł tj. 73,54 %.

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) 99.709,82 zł, (w kwocie zawierają się również wydatki związane z realizacją ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach), utrzymanie zieleni 2.995,48 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 REALIZACJĘ 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 2014 wynosił 564.070,00 zł, w tym wydatki majątkowe 553.000,00 zł oraz wydatki bieżące 11.070,00 zł. Wydatki bieżące dotyczyły realizacji projektu w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” w zakresie małych projektów objętego PROW na lata 2007-2013, w związku z realizowanym przez Gminę Czajków projektem „Czajkowska Noc Świętojańska – impreza kulturalna poprzedzona warsztatami dla dzieci i młodzieży”, na który uzyskano dofinansowanie w kwocie 7.149,27 zł (zwrot nastąpił w 2015 roku), zaś koszt realizacji tego projektu wyniósł 11.011,12 zł. Kwota 3.861,85 zł to udział środków własnych w realizowanym projekcie.

Wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 535.792,05 zł tj. 96,89 %.

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

- Zagospodarowanie terenu przestrzeni publicznej w miejscowości Czajków.

- Nadbudowa, przebudowa i rozbudowa strażnicy OSP w Mielcuchach na pomieszczenia Domu Wiejskiego.

PRZYCHODY I ROZCHODY

W budżecie gminy na rok 2014 pierwotnie zaplanowane zostały przychody budżetowe w kwocie **103.944,84 zł**, zwiększone w trakcie roku budżetowego do wysokości **273.494,84 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 323.265,57 zł.

Planowane rozchody budżetowe wynosiły **103.944,84 zł**, zwiększone w trakcie roku budżetowego do wysokości **219.503,00 zł**. W kwocie 163.953,00 zł przeznaczona na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz w kwocie 55.550,00 zł na pożyczki udzielone na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Wójt Gminy w roku 2014 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 **336.209,82 zł**, Są to zobowiązania niewymagalne, dotyczące bieżącej działalności, z czego 48,72 zł składka na rzecz izb rolniczych, 278,96 zł zakup usług telefonii komórkowej, 166,38 zł zakup energii, 8.191,47 zł zakup usług pozostałych – wywóz odpadów komunalnych, pozostała kwota tj. 327.573,01 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 § 10, pkt 4 uchwały Nr XXVII/140/13 Rady Gminy z dnia 30 grudnia 2014 roku również kierownikom jednostek budżetowych.

Zobowiązania zostały uregulowane w terminach ich płatności.

NALĘŻNOŚCI FINANSOWE

Należności z tytułu udzielonych przez Gminę pożyczek wynoszą **83.550,00 zł**,

w tym:

- Długoterminowe:
 - Ostrzeszowska Lokalna Grupa Działania – 32.000,00 zł,
 - Ostrzeszowskie Centrum Przedsiębiorczości – 18.000,00 zł.
 - Krótkoterminowe:
 - Stowarzyszeniu „Razem dla Czajkowa” w kwocie 33.550,00 zł.
- Ostateczny termin spłaty pożyczek upływa 31 grudnia 2015 roku.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynoszą **2.422.627,00 zł** i w całości stanowią kredyty bankowe.

Zobowiązania stanowią 27,04 % w stosunku do zrealizowanych dochodów budżetowych. W roku 2014 dokonano spłaty rat kapitałowych w kwocie 163.953,00 zł, a koszt obsługi kredytu wyniósł 92.595,57 zł. Łącznie rozchody i wydatki z tytułu obsługi długu wynoszą 256.548,57 zł i stanowią 2,86 % w stosunku do zrealizowanych dochodów.

W roku 2014 zaplanowana została równowaga budżetowa, wskutek wprowadzonych zamian w planowanym budżecie gminy, powstał deficyt w kwocie 53.991,84 zł.; zrealizowana zaś została nadwyżka i wynosi 243.364,18 zł.

Podstawowe dochody podatkowe wg sprawozdania Rb-PDP wykonane zostały w kwocie 1.948.297,38 zł, skutki obniżenia górnych stawek podatków 381.481,13 zł, skutki udzielonych ulg i zwolnień wynikających z uchwał Rady Gminy 71.495,52 zł. Kwoty te stanowią będą podstawę naliczenia części podstawowej subwencji wyrównawczej na rok 2016.

Stan środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wykazany w sprawozdaniu Rb-ST na dzień 31.12.2013 r. wynosi **553.685,66 zł**, w tym: środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym 40.204,37 zł zwrócone na rachunek dysponenta w terminie do 13 stycznia 2015 roku oraz subwencja oświatowa za miesiąc styczeń 2015 roku przekazana na rachunek budżetu w grudniu 2014 r. – 184.550,00 zł.

Niezrealizowane dochody budżetowe w kwocie 91.838,74 zł oraz niezrealizowane wydatki w wysokości 389.194,76 zł mają wpływ na wysokość wolnych środków budżetowych.

Wójt Gminy

/-/ Henryk Plichta