



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO

Poznań, dnia 17 sierpnia 2016 r.

Poz. 5062

SPRAWOZDANIE WÓJTA GMINY CZAJKÓW

z dnia 29 marca 2016 r.

z wykonania budżetu gminy Czajków za rok 2015.

Budżet gminy na rok 2015 uchwalony został uchwałą Nr II/7/14 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 22 grudnia 2014 roku i wynosił:

| | |
|----------------------|------------------|
| ·po stronie dochodów | 8.094.331,00 zł, |
| ·po stronie wydatków | 7.956.031,00 zł. |

W budżecie zaplanowana została nadwyżka budżetowa w wysokości 138.300,00 zł.

W wyniku dokonywanych w trakcie roku budżetowego zmian nastąpiło zwiększenie planowanych dochodów budżetowych o kwotę 913.354,99 zł do wysokości 9.007.685,99 zł natomiast wydatków budżetowych o kwotę 775.908,99 zł do wysokości 8.731.939,99 zł. Zwiększone planowane wydatki znalazły pokrycie w zwiększonych planowanych dochodach budżetowych oraz przychodach budżetowych.

W sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2015 Rada Gminy podjęła 9 uchwał, natomiast Wójt Gminy 22 zarządzenia.

Na koniec 2015 roku, wskutek wprowadzonych zamian w planowanym budżecie gminy, powstała nadwyżka w kwocie 275.746,00 zł.

Plan na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wynosił 1.644.180,36 zł.

Zwiększenie planowanych dochodów nastąpiło w zakresie:

| | |
|---|---------------|
| Podatek od środków transportowych | 34.951,00 zł |
| Wpływy z opłaty skarbowej | 4.336,00 zł |
| Wpływy z opłaty eksploatacyjnej | 5.147,00 zł |
| Wpływy z opłaty za sprzedaż alkoholu | 2.350,00 zł |
| Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw | 22.500,00 zł |
| Wpływy z różnych opłat | 7.951,00 zł |
| Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych | 6.300,00 zł |
| Wpływy z usług | 14.170,00 zł |
| Pozostałe odsetki | 6.376,00 zł |
| Wpływy z różnych dochodów | 16.611,00 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 | 7.149,27 zł |
| Dotacje celowe na bieżące zadania zlecone | 293.852,36 zł |
| Dotacje celowe na bieżące zadania własne | 230.050,00 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 | 3.326,00 zł |

| | |
|---|---------------|
| Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych | 8.400,00 zł |
| Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących | 5.000,00 zł |
| Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł | 119.581,36 zł |
| Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych | 277.100,00 zł |

Zmniejszenie planowanych dochodów nastąpiło w zakresie:

| | |
|------------------------------------|---------------|
| Wpływy z opłaty targowej | 900,00 zł |
| Subwencje ogólne z budżetu państwa | 150.896,00 zł |

DOCHODY

Dochody budżetowe na plan 9.007.685,99 zł wykonane zostały w kwocie 9.107.490,38 zł. tj. 101,11 % w stosunku do planu, z tego:

- dochody majątkowe – plan 642.397,36 zł wykonanie 642.397,61 zł 76,97 %
- dochody bieżące – plan 8.365.288,63 zł wykonanie 8.465.092,77 zł 101,19 %.

Strukturę dochodów budżetowych według źródeł przedstawia załącznik nr 1 do sprawozdania. Z jego analizy wynika, że subwencje stanowią 39,86 % dochodów budżetowych ogółem. Wskaźnik ten jest niższy w stosunku do roku 2014 o 4,21 p.p. Dotacje celowe na realizację zadań zleconych jak i własnych stanowią 21,00 % dochodów i są niższe w stosunku do roku 2014 o 0,84 p.p. Wskaźnik udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych jest wyższy w stosunku do roku 2014 o 1,87 p.p.

Dochody majątkowe w kwocie 642.397,61 zł to środki pozyskane ze źródeł zewnętrznych, co stanowi 7,59 % zrealizowanych dochodów budżetowych. W ogólnej kwocie dochodów majątkowych zawarte są środki pochodzące ze źródeł zagranicznych na dofinansowanie inwestycji zrealizowanych w roku 2014 w kwocie 365.297,61 zł. 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 2014.

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. Wpływy z różnych dochodów – 133,39 %,
2. Pozostałe odsetki – 132,84 %,
3. Podatek od czynności cywilnoprawnych – 120,40 %,
4. Wpływy z usług – 117,22 %,
5. Podatek od nieruchomości – 106,02 %.

Najniżej zrealizowane zostały wpływy:

1. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – 18,92 %,
2. Wpływy z różnych opłat – 28,80 %,
3. Wpływy z opłaty targowej – 61,67 %,
4. Odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat – 56,67 %,
5. Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł – 0,00 %.

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 183.181,24 zł i w stosunku do roku 2014 zwiększyły się o kwotę 42.802,06 zł. Największą pozycję stanowią zaległości z tytułu zaliczek alimentacyjnych oraz świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego.

Zaległości występują w następujących pozycjach:

| Lp. | Treść | 2014 r. | 2015 r. | % |
|--------------|---|-------------------|-------------------|----------------|
| 1. | Pobór wody | 24 025,89 | 23 512,18 | 97,86% |
| 2. | Pozostałe odsetki | 2 547,69 | 1 729,43 | 67,88% |
| 4. | Wpływy z karty podatkowej | 2 788,00 | 2 884,00 | 103,44% |
| 5. | Podatek od nieruchomości | 25 622,40 | 22 156,70 | 86,47% |
| 6. | Podatek rolny | 174,00 | 256,00 | 147,13% |
| 7. | Podatek leśny | 1 940,00 | 1 451,00 | 74,79% |
| 8. | Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych | 0,00 | 35,00 | 0,00% |
| 9. | Podatek od czynności cywilnoprawnych | 116,00 | 0,00 | 0,00% |
| 10. | Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (utrzymanie czystości i porządku w gminach) | 12 343,21 | 16 652,40 | 134,91% |
| 11. | Opłaty za korzystanie z przydomowych oczyszczalni ścieków | 4 061,29 | 5 531,46 | 136,20% |
| 12. | Zaliczki alimentacyjne i należności FA | 66 760,70 | 108 973,07 | 163,23% |
| RAZEM | | 140 379,18 | 183 181,24 | 130,49% |

Jak z powyższego zestawienia wynika, największy wzrost zaległości wystąpił w należnościach z tytułu podatku rolnego, wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (utrzymanie czystości i porządku w gminach) oraz opłaty za korzystanie z przydomowych oczyszczalni ścieków. Zmniejszeniu uległy zaległości we wpływach z podatku od nieruchomości, pozostałych odsetkach, podatku leśnego oraz poboru wody. W celu wyegzekwowania zaległości podjęte zostały odpowiednie działania polegające na wysyłaniu wezwań do zapłaty, wystawianiu tytułów egzekucyjnych oraz systematycznym monitoringu.

Skutki zastosowania przez Radę obniżenia maksymalnych stawek podatków wyniosły 464.331,16 zł natomiast zwolnień 71.495,53 zł. Łącznie kwota utraconych dochodów wynosi 535.826,69 zł. W tym zakresie wystąpił wzrost w stosunku do roku 2014, 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 261.823,27 zł zostały zrealizowane w kwocie 261.823,27 zł tj. 100,00 % w stosunku do planu. Dochód stanowi dotacja celowa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie 199.723,27 zł, dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych 57.100,00 zł oraz dotacja celowa na dofinansowanie własnych zadań bieżących w kwocie 5.000,00. Kwoty dotacji zostały wykorzystane w 100 %. Plan dochodów tego działu w trakcie roku budżetowego został zwiększony o kwotę przyznaných dotacji.

Dział 020 – Leśnictwo – dochody na plan 3.500,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 7,78 zł tj. 0,22 %. Dochód stanowi czynsz za dzierżawę obwodów łowieckich, a został zrealizowany w 2016 roku.

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – dochody na plan 173.870,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 211.377,56 zł tj. 121,57 % w stosunku do planu. Dochód stanowią wpływy z usług 210.159,76 zł, odsetek od nieterminowych wpłat 674,78 zł, wpływów z różnych dochodów 543,02 zł. Należności z tytułu poboru wody, odsetek i wpływów z różnych opłat wynoszą 38.439,23 zł, w tym zaległości 24.869,71 zł. Spadek zaległości w stosunku do roku 2014 wynosi 0,02 %. Celem wyegzekwowania powyższych zaległości wystawione zostały upomnienia.

Dział 600 – Transport i łączność – dochody na plan 347.632,36 zł zrealizowane zostały w kwocie 339.581,36 zł tj. 97,68 % w stosunku do planu. Plan dochodów w trakcie roku budżetowego na podstawie zawartych umów zwiększony został o kwotę 347.532,36 zł. W planowanych dochodach kwota 8.051,00 zł to opłaty za zajęcie pasa drogowego, która została zrealizowana w dziale 756 rozdziale 75618 § 049. Kwota 339.581,36 zł to środki na dofinansowanie własnych inwestycji i dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej

na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych. Plan dochodów tego działu w trakcie roku budżetowego został zwiększony o kwotę dotacji w zakresie dochodów majątkowych.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa – dochody na plan 97.350,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 105.164,18 zł tj. 108,03 %. Dochód stanowią dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych w kwocie 81.687,80 zł oraz wpływy z usług 23.476,38 zł. Plan dochodów tego działu w trakcie roku budżetowego został zwiększony o kwotę 14.170,00 zł. Należności z tytułu najmu i usług oraz wpływy z usług na koniec roku wynoszą 421,75 zł.

Dział 750 – Administracja publiczna – planowane dochody w wysokości 42.330,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 42.238,87 zł tj. 99,78 %. Dochody stanowi dotacja celowa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie 37.080,00 zł, wpływy z usług 657,32 zł, z różnych dochodów 4.500,00 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 4.500,00 zł.

Dział 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – dochody na plan 19.216,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 19.074,71 zł tj. 99,26 %, którą stanowią dotacje na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie:

- 439,95 zł – urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa,
- 9.084,02 zł – wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej,
- 5.421,53 zł – wybory do Sejmu i Senatu,
- 4.129,21 zł – referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne.

Plan dochodów tego działu w trakcie roku budżetowego został zwiększony o kwotę przyznanych dotacji, tj. 18.776,00 zł.

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 2.204.388,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 2.278.847,10 zł tj. 103,38 % w stosunku do planu. Plan dochodów tego działu na podstawie złożonych deklaracji oraz przewidywanego wykonania w trakcie roku budżetowego został zmniejszony o kwotę 132.616,00 zł. Zmniejszenie wyniknęło w związku ze zmianą rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2014 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (D. U. 2014 r. poz. 1952), dokonano przeniesienia planowanych dochodów do działu 900, rozdziału 90002. Należności w dziale na koniec roku stanowi kwota 29.551,70 zł, w tym zaległości 26.782,70 zł.

- 75601 – wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych. Zrealizowane dochody wynoszą 344,00 zł; są to wpływy z karty podatkowej. Zaległości z tego tytułu wynoszą 2.884,00 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 636.142,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 662.512,00 zł tj. 104,15 % w stosunku do planu. Są to: podatek od nieruchomości 617.157,00 zł. tj. 104,40 % w stosunku do planu, podatek rolny 16,00 zł. tj. 100,00 %, podatek leśny 24.944,00 zł tj. 102,10 %, podatek od środków transportowych 20.352,00 zł tj. 100,01 % w stosunku do planu oraz odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat 43,00 zł. Plan dochodów tego rozdziału w trakcie roku budżetowego zwiększony został o kwotę 7.870,00 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 689.118,00 zł wynoszą 727.624,21 zł tj. 105,59 % w stosunku do planu. Powyższą kwotę stanowią: podatek od nieruchomości 391.124,18 zł zrealizowany w 108,67 %, podatek rolny 7.739 zł tj. 101,44 %, podatek leśny 50.131,03 zł tj. 100,68 %, podatek od środków transportowych 238.554,00 zł tj. 101,36 %, podatek od spadków i darowizn 4.949,00 zł tj. 82,48 %, wpływy z opłaty targowej 370,00 zł tj. 61,67 %, podatek od czynności cywilnoprawnych 32.509,00 zł tj. 120,40 %, wpływy z różnych opłat (koszty upomnienia) 456,40 zł, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 1.752,00 zł tj. 62,17 %. Najwyższy wskaźnik procentowy realizacji wystąpił w zakresie podatku od czynności cywilnoprawnych i podatku od nieruchomości. Pomimo wysokiej realizacji dochodów, z wyjątkiem wpływów z opłaty targowej, w rozdziale tym występują zaległości w kwocie 23.863,70 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 26.451,00 zł.
- 75618 – wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw – dochody na plan 72.043,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 82.422,11 zł tj. 114,41 % w stosunku do planu. Dochody stanowią wpływy z opłaty skarbowej w kwocie 8.584,00 zł tj. 102,85 %, wpływy z opłaty eksploatacyjnej w kwocie 23.147,40 zł tj. 100,00 %, wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w kwocie 42.625,41 zł tj. 105,64 %, wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw 8.065,30 zł. Najwyższy wskaźnik procentowy realizacji wystąpił w zakresie wpływów z opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu.
- 75621 – udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – dochody na plan 807.085,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 805.944,78 zł tj. 99,86 % w stosunku do planu, przy czym udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zrealizowane zostały w 100,87 %, natomiast w podatku dochodowym od osób prawnych w 18,92 %. Zaległości w tym rozdziale wynoszą 35,00 zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia – dochody na plan 3.636.280,00 zł zostały zrealizowane w 100,15 % tj. w kwocie 3.641.655,67 zł. Dochody tego działu stanowią subwencje ogólne w kwocie 3.630.280,00 zł, odsetki od środków na rachunkach bankowych 11.375,67 zł. Plan dochodów w tym dziale zmniejszył się w ciągu roku budżetowego o kwotę 145.520,33 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 143.281,09 zł, wykonane wynoszą 140.173,58 zł i zrealizowane zostały w 97,83 % w stosunku do planu. Dochody stanowią: wpływy z usług 1.817,42 zł, wpływy z różnych dochodów 3.978,15 zł, odsetki od środków na rachunkach bankowych 104,69 zł, wpływ ze zwrotu dotacji 3.272,96 zł, dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego 3.261,60 zł, dotacja na zakup podręczników 17.034,10 zł oraz dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego w 2015 roku 106.842,06 zł. Plan w tym dziale w ciągu roku uległ zwiększeniu o kwotę 136.811,09 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna – dochody na plan 1.529.447,00 zł zrealizowane zostały w 99,58 % tj. w kwocie 1.522.960,25 zł. Dochody tego działu stanowią: dotacje celowe na realizację bieżących zadań zleconych 1.362.190,38 zł, dotacje celowe na realizację bieżących zadań własnych 129.731,18 zł, wpływy z usług 5.367,43 zł, odsetki od środków na rachunku bankowym 7.858,32 zł oraz dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, zwrotem nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami w łącznej kwocie 5.242,94 zł. Kwota niewykorzystanych dotacji zwróconych na rachunek dysponenta w dniu 08.01.2016 r. wynosi 8.838,44 zł, w tym z tytułu realizacji zadań zleconych 8.756,62 zł, z tytułu realizacji zadań własnych 81,82 zł. Plan dochodów w trakcie roku zwiększony został o kwotę 150.522,00 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 108 973,07 zł.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – dochody na plan 46.183,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 43.823,80 zł tj. w 94,89 % w stosunku do planu. W dziale tym nastąpiło zwiększenie planu dochodów o kwotę 46.183,00 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 249.520,00 zł wykonane zostały w kwocie 247.896,73 zł tj. 99,35 % w stosunku do planu. Dochód stanowią wpływy z usług (opłaty za przydomowe oczyszczalnie ścieków) 37.678,27 zł, wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska w kwocie 2.466,57 zł. Na dzień 31 grudnia występują zaległości z wpływów z usług w kwocie 22.555,76 zł. Plan w tym dziale w ciągu roku uległ zwiększeniu o kwotę 209.400,00 zł.

W uchwale budżetowej na rok 2015 nie było planu w rozdziale 90002. W związku ze zmianą rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2014 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (D. U. 2014 r. poz. 1952), dokonano przeniesienia planowanych dochodów z działu 756, rozdziału 75618. Dochody na plan 201.000,00 zł wykonane zostały w kwocie 199.341,01 zł tj. 99,17 % w stosunku do planu. Należności z tytułu opłat za wywóz śmieci wynoszą 25.622,76 zł, w tym zaległości 22.555,76 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – dochody na plan 252.865,27 zł wykonane zostały w kwocie 252.865,52 zł tj. 99,35 % 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. Dochód w kwocie 245.716,25 zł stanowią środki na nadbudowę, przebudowę i rozbudowę strażnicy OSP w Mielcuchach na pomieszczenia domu wiejskiego oraz montaż klimatyzacji w Sali wiejskiej w miejscowości Czajków realizowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych. Zadania zostały zakończone w 2014 roku. Dochód stanowi zwrot poniesionych wydatków.

W roku 2015 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 2015 wynosi 17.985,03 zł; zwrotu na rachunek dysponenta dokonano w dniu 8 stycznia 2015 roku. Dochody zostały zrealizowane w 101,11 % w stosunku do planu.

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 2015 szacowane były w sposób prawidłowy.

WYDATKI

Wydatki na plan 8.731.939,99 zł wykonane zostały w kwocie 8.284.103,12 zł tj. 94,87 % w stosunku do planu, z tego:

| Struktura | plan | wykonanie | % |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-------|
| - wydatki majątkowe | 943.442,00 zł | 913.178,57 zł | 96,79 |
| - wydatki bieżące | 7.788.497,00 zł | 7.370.924,55 zł | 94,64 |
| w tym: | | | |
| - wynagrodzenia i pochodne | 3.521.396,07 zł | 3.418.732,32 zł | 97,08 |
| - dotacje | 236.112,00 zł | 231.063,82 zł | 97,86 |
| - obsługa długu | 67.923,00 zł | 67.454,98 zł | 99,31 |
| - pozostałe wydatki bieżące | 3.963.065,93 zł | 3.653.673,43 zł | 92,19 |

W wydatkach bieżących kwotę 1.635.102,46 zł tj. 20,99 % stanowią zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Zadania własne stanowią 6.153.394,54 zł tj. 79,01 %. Kwota niewykonanych wydatków wynosi 447.835,88 zł, w tym finansowanych z dotacji celowych na realizację zadań zleconych jak i własnych 17.985,03 zł.

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

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo - wydatki na plan 312.770,27 zł zostały wykonane w kwocie 311.421,88 zł tj. 99,57 % 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 11.491,40 zł, opłacenia obowiązkowej składki na rzecz izb rolniczych 199,33 zł, zwrotu akcyzy zwartej w oleju napędowym oraz kosztów związanych z realizacją tego zadania 195.807,23 zł (sfinansowane dotacją celową na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej). Plan wydatków bieżących w trakcie roku budżetowego zwiększony został o kwotę 301.317,27 zł, na podstawie decyzji Wojewody Wielkopolskiego. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 1.348,39 zł.

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – wydatki na plan 132.000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 115.902,83 zł tj. 87,81 % w stosunku do planu. Cała kwota stanowi wydatki bieżące. Największą pozycję wydatków bieżących stanowi zakup energii 69.281,53 zł. Pozostałą kwotę wydatkowano na opłaty za pobór wód 7.940,00 zł, zakup materiałów hydraulicznych i oleju napędowego 7.544,95 zł, zakup usług, m.in.: dozór techniczny, opieka autorska oprogramowania “Woda”, wymianę i regenerację wodomierzy, usuwanie awarii i bieżące naprawy, badanie wody 30.448,38, opłaty z tytułu zakupu usług telefonii komórkowej 687,97 zł. Wydatki osobowe związane z zatrudnieniem konserwatora ujęte są w dziale 750. Plan wydatków bieżących w trakcie roku budżetowego zwiększony został o kwotę 16.500,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 16.097,17 zł. Zobowiązania na koniec roku wynoszą 5.189,96 zł i zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2015 r.

Dział 600 – Transport i łączność – wydatki na plan 923.902,00 zł wykonane zostały w kwocie 912.217,21 zł tj. 98,74 % w tym wydatki majątkowe 788.675,77 zł, natomiast wydatki bieżące 123.541,44 zł. Wydatki bieżące dotyczyły zakupu kruszywa, rur, znaków drogowych, zakup mieszanki mineralnej asfaltowej w łącznej kwocie 59.319,44 zł, zakup usług remontowych 8.933,50 zł, zakup usług pozostałych m.in.: transport, profilowanie i równanie dróg gminnych we wszystkich sołectwach, bieżące utrzymanie dróg i przepustów w łącznej kwocie 26.655,08 zł, wynagrodzenia bezosobowe 2.769,16 zł, podatek od nieruchomości 4.644,00 zł. Plan wydatków w trakcie roku budżetowego uległ zwiększeniu o kwotę 160.910,00 zł, z tego wydatków majątkowych o kwotę 136.416,77 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 16.684,66 zł, w tym wydatków majątkowych 11.684,79 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa – wydatki na plan 48.375,00 zł wykonane zostały w kwocie 32.997,77 zł tj. 68,21 %. Kwota ta w całości stanowi wydatki bieżące. Zrealizowane wydatki dotyczyły: zakupu energii 18.031,81 zł, zakupu materiałów do remontu 6.431,98 zł, zakupu usług pozostałych, w tym dotyczących opłat i wypisów z ksiąg wieczystych, usług kominiarskich i funduszu remontowego 8.333,98 zł oraz Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 200,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 15.377,23 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 85.125,00 zł. Zobowiązania na koniec roku wynoszą 3.195,38 zł i zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2015 r.

Dział 710 – Działalność usługowa – wydatki na plan 10.000,00 zł nie zostały wykonane. Kwota stanowiła zabezpieczenie wydatków związanych z wydaniem decyzji o planie zabudowy dla przedsiębiorcy, który zrezygnował z inwestycji.

Dział 750 – Administracja publiczna – wydatki na plan 1.288.072,00 zł wykonane zostały w kwocie 1.220.985,27 zł tj. 94,79 %. Wydatki tego działu w kwocie 37.080,00 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 1.183.905,27 zł. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wyniosły 957.124,53 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 i wynoszą 97.352,76. W trakcie roku budżetowego plan wydatków został zmniejszony o kwotę 13.834,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 67.086,73 zł.

W rozdziale 75011 – urzędy wojewódzkie wydatki na plan 75.350,00 zł zrealizowane zostały w 93,43 % w stosunku do planu tj. w kwocie 70.399,78 zł w całości dotyczą zadań z zakresu administracji rządowej. Wydatki w kwocie 37.080,00 zł zostały sfinansowane z dotacji celowej na realizację zadań zleconych, natomiast 33.319,78 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 66.109,01 zł. Pozostała kwota 4.290,77 zł to wydatki

na zakup materiałów, zakup publikacji książkowych oraz podróży służbowych. W trakcie roku budżetowego plan wydatków tego rozdziału został zmniejszony o kwotę 5.040,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 4.950,22 zł. Zobowiązania na koniec roku wynoszą 3.344,51 zł i dotyczą wynagrodzeń i pochodnych, uregulowane zostały w styczniu i lutym 2016 r.

W rozdziale 75022 – rady gmin wydatki na plan 70.670,00 zł zostały zrealizowane w 99,21 % w stosunku do planu i wynoszą 70.109,04 zł. Z kwoty powyższej wydatkowano na ryczałt przewodniczącego rady, zwrot kosztów podróży oraz diety radnych 61.130,88 zł, zakup materiałów i wyposażenia, prenumeratę czasopism 4.509,81 zł, koszty udziału w szkoleniu oraz usług pozostałych 4.468,35 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 560,96 zł. Podwyższone wydatki w stosunku do roku 2014 wynikają z uchwały Nr II/10/14 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 22 grudnia 2014 roku w sprawie ustalenia wysokości diet oraz zwrotu kosztów podróży służbowych dla Radnych Rady Gminy w Czajkowie, uchwały Nr II/11/14 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 22 grudnia 2014 roku w sprawie ustalenia diet dla sołtysów oraz określenia zasad na jakich będzie przysługiwała dieta oraz zwrot kosztów podróży służbowych.

W rozdziale 75023 – urzędy gmin wydatki na plan 1.11.993,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 1.059.410,89 zł tj. 95,10 % w stosunku do planu.

Wydatki bieżące wyniosły 1.059.410,89 zł i dotyczyły:

| | |
|---|---------------|
| wynagrodzenia | 652.448,16 zł |
| dodatkowe wynagrodzenie roczne | 49.889,67 zł |
| wynagrodzenia prowizyjne i bezosobowe | 52.762,03 zł |
| pochodne od wynagrodzeń | 137.206,56 zł |
| odpisy na ZFŚS | 16.864,74 zł |
| podróże służbowe krajowe i zagraniczne | 20.160,88 zł |
| zakup materiałów i wyposażenia | 37.406,59 zł |
| w tym: opał | 4.641,40 zł |
| czasopisma, licencje | 1.899,98 zł |
| artykuły biurowe, środki czystości, mat. gospod., | 30.865,21 zł |
| wyposażenie i pozostałe wydatki | |
| zakup energii | 7.896,55 zł |
| zakup literatury fachowej | 1.297,85 zł |
| zakup usług zdrowotnych | 1.396,00 zł |
| zakup usług pozostałych | 64.020,02 zł |
| zakup usług telekomunikacyjnych | 11.261,34 zł |
| opłaty i składki | 2.968,34 zł |
| opłaty komornicze | 72,03 zł |
| szkolenia pracowników | 1.931,25 zł |
| zakup usług zdrowotnych | 529,00 zł |

W trakcie roku budżetowego w rozdziale tym dokonano zmniejszenia planowanych wydatków budżetowych o kwotę 27.744,00 zł. Zobowiązania tego rozdziału na koniec roku wynoszą 94.008,25 zł, uregulowane zostały w terminach płatności. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 54.582,11 zł.

W rozdziale 75075 – promocja jednostek samorządu terytorialnego wydatki na plan 15.899,00 zł realizowane zostały w kwocie 9.099,13 zł tj. 57,23 % w stosunku do planu. Z kwoty powyższej wydatkowano na zakup materiałów 3.581,98 zł, zakup usług pozostałych 4.837,15 zł, szkolenia pracowników 330,00 zł oraz wynagrodzenia bezosobowe 350,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 6.799,87 zł. Plan wydatków w tym rozdziale w trakcie roku budżetowego nie zmienił się.

W rozdziale 75095 – pozostała działalność wydatki na plan 12.160,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 11.966,43 zł tj. 98,41 % 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 8.552,42 zł, zakup materiałów 2.640,61 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 193,57 zł. Plan wydatków w tym rozdziale w trakcie roku budżetowego zwiększony został o kwotę 1.560,00 zł.

Dział 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – na plan 19.216,00 zł zrealizowane wydatki wynoszą 19.074,71 zł tj. 99,26 % w stosunku do planu. Kwota

niezrealizowanych wydatków wynosi 141,29 zł. Plan wydatków w tym rozdziale w trakcie roku budżetowego zwiększony został o kwotę przyznanych dotacji, tj. 18.776,00 zł.

W rozdziale 75101 – urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa wydatki na plan 440,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 439,95 zł tj. 100,00 % w stosunku do planu. Wydatki 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 75107 – wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej wydatki na plan 9.096,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 9.084,02 zł tj. 99,87 % 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 2.439,97 zł, diety i koszty podróży 631,86 zł oraz materiały i usługi 1.292,13 zł.

W rozdziale 75108 – wybory do Sejmu i Senatu wydatki na plan 5.550,00,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 5.421,53 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 1.738,52 zł, diety i koszty podróży 232,36 zł oraz materiały i usługi 956,93 zł.

W rozdziale 75110 – referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne wydatki na plan 4.130,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 4.129,21 zł tj. 99,98 % 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 1.569,98 zł, diety i koszty podróży 317,60 zł oraz materiały i usługi 219,96 zł.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – wydatki na plan 123.068,00 zł zostały wykonane w kwocie 114.191,18 zł tj. w 92,79 % w stosunku do planu. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 8.876,82 zł. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wynoszą 24.872,23 zł. Wydatki w rozdziale 75405 – komendy powiatowe Policji nie zostały zrealizowane, w rozdziale 75411 – komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej w kwocie 5.000,00 zł, realizacja wydatków była w 100,00 % w stosunku do planu i w całości dotyczyła wydatków bieżących. Wydatki w rozdziale 75412 – bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa zostały zrealizowane w kwocie 107.547,72 zł. Na rzecz poszczególnych jednostek, wydatkowano:

Czajków 29.304,78 zł

Mielcuchy 28.574,96 zł

Muchy 33.492,74 zł

Michałów 2.726,90 zł

Klon 4.976,51 zł

Salamony I 95,00 zł

Salamony II 297,00 zł

Zarząd Gminny OSP 6.000,00 zł

Pozostałe 2.079,83 zł

Wydatki w tym rozdziale dotyczyły: wynagrodzeń i pochodnych 24.872,23 zł, ubezpieczenia pojazdów i osób 3.572,00 zł, zakupu energii 7.041,83 zł, udziału w akcjach gaśniczych 11.437,10 zł, utrzymania, bieżących napraw sprzętu, przeglądów technicznych samochodów 11.213,40 zł, zakupu paliwa, części zamiennych, wyposażenia, materiałów gospodarczych 21.045,84 zł, zakupu usług telefonii komórkowej 1.087,32 zł. Zobowiązania na koniec roku wynoszą 688,12 zł, uregulowane zostały w miesiącu styczniu 2015 roku.

Wydatki w rozdziale 75421 – zarządzanie kryzysowe na plan 1.690,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 1.643,46 zł tj. 97,25 % w stosunku do planu i dotyczyły: zakup materiałów i wyposażenia 738,00 zł, podróże służbowe 192,24 zł, zakupu usług pozostałych i telekomunikacyjnych 713,22 zł. Plan wydatków w tym dziale w trakcie roku budżetowego zwiększony został o kwotę 18.868,00 zł.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego - wydatki na plan 67.923,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 67.454,98 zł tj. 99,31 % 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 18.000,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 468,02 zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia – utworzona w budżecie na rok 2015 rezerwa (ogólna i celowe) na wydatki bieżące wynosiła 80.000,00 zł. Nie rozdysponowana kwota rezerwy, która ma wpływ na wysokość osiągniętej nadwyżki budżetowej za rok 2015.

Dział 801 – Oświata i wychowanie – wydatki na plan 3.018.529,72 zł zostały zrealizowane w kwocie 2.915.145,63 zł tj. 96,58 % w stosunku do planu. W trakcie roku budżetowego kwota planowanych wydatków uległa zwiększeniu o 118.185,72 zł. Wydatki w kwocie 2.248.250,00 zł tj. 77,12 % sfinansowane zostały z subwencji oświatowej, wpływy z usług 1.817,42 zł, wpływy z różnych dochodów 3.978,15 zł, odsetki od środków na rachunkach bankowych 104,69 zł, dotacja celowa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień 3.261,60 zł oraz dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego w 2015 roku 106.842,06 zł, pozostałe w kwocie 550.891,777 zł tj. 11,50 % ze środków własnych. Udział środków własnych w finansowaniu wydatków tego działu w stosunku do roku 2014 wzrósł o 7,4 p.p. W dziale 801 w rozdziałach 80101, 80103, 80804, 80110, 80149 i 80150 wydatki na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, dodatki wiejski i mieszkaniowy oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wynoszą 2.030.679,57 zł. Wskaźnik procentowy wyżej wyszczególnionych wydatków w stosunku do subwencji wynosi 69,66 %. Kwota niezrealizowanych wydatków tego działu wynosi 103.384,09 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 33,38 %. Kwota planowanych wydatków działu 801 w trakcie roku budżetowego została zwiększona o 118.185,72 zł. Zobowiązania w tym dziale wynoszą 218.186,03 zł.

W związku ze zmianą rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2014 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (D. U. 2014 r. poz. 1952), dokonano przeniesienia planowanych dochodów z rozdziału 80101, 80103, 80804, 80110 do działów 80149 i 80150.

W rozdziale 80101 – Szkoły podstawowe wydatki na plan 1.276.341,93 zł zostały zrealizowane w 96,96 %. Kwota wydatków wyniosła 1.237.492,46 zł. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wyniosły 990.231,94 zł.

Rok 2015 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 754.580,09 zł, wynagrodzenia bezosobowe 19.740,63 zł, dodatki mieszkaniowe i wiejskie, pomoc zdrowotną dla nauczycieli, wydatki dotyczące BHP 74.133,82 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 55.580,19 zł, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy 160.331,03 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 47.790,92 zł, podróże służbowe 1.186,80 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wynoszą 1.113.343,48 zł tj. 89,97 % ogółu poniesionych w tym rozdziale wydatków. Pozostała kwota 124.148,98 zł wydatkowana została na zakup pomocy dydaktycznych, książek 12.742,90 zł, zakup energii 11.472,53 zł, zakup oleju opałowego, ekogroszku i węgla, wyposażenia, akcesoriów komputerowych i licencji, zakup art. biurowych, zakup art. gospodarczych, środków czystości i innych materiałów 76.145,25 zł, usług telekomunikacyjnych 2.388,58 zł, usługi pocztowe, RTV, wywóz nieczystości, prowizje bankowe, naprawa i konserwacja ksero oraz pozostałych usług 11.550,72 zł, różne opłaty i składki 2.551,00 zł, zakup usług zdrowotnych 2.898,00 zł.

Zobowiązania w tym rozdziale wynoszą 130.185,14 zł i dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego, dodatku wyrównawczego, podatku od wynagrodzeń, składek na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy. Zobowiązania zostały uregulowane w terminach ich płatności. Niezrealizowane wydatki w tym rozdziale wynoszą 38.849,47 zł.

W rozdziale 80103 - Odziały przedszkolne w szkołach podstawowych wydatki na plan 77.963,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 76.299,39 zł tj. 97,87 % w stosunku do planu. Realizowane w tym rozdziale wydatki na wynagrodzenia i pochodne, dodatku wiejskiego i mieszkaniowego, odpisu na ZFSS wynoszą 44.202,92, zakup materiałów i wyposażenia 5.910,86 zł, zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i

książek 9.506,70 zł, zakup usług zdrowotnych 42,00 zł, usług pozostałych 1.240,30 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek 681,76 zł. Zobowiązania w tym rozdziale wynoszą 6.643,77 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 1.663,61 zł.

W rozdziale 80104 – Przedszkola wydatki na plan 198.199,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 191.279,47 zł tj. 96,51 % w stosunku do planu. Kwota powyższa wydatkowana została na sfinansowanie wynagrodzeń 69.100,79 zł, dodatek mieszkaniowy i wiejski 7.491,93 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 5.686,28 zł, składki na ubezpieczenia społeczne i składki na Fundusz Pracy 25.433,00 zł, wynagrodzenia bezosobowe 54.443,05 zł, odpisy na fundusz świadczeń socjalnych 5.643,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia, głównie do realizacji dotacji na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego 17.833,43 zł, zakup pomocy dydaktycznych 69,46 zł, zakup energii 2.522,97 zł, zakup usług zdrowotnych 250,00 zł, zakup usług pozostałych 2.111,78 zł, usługi telekomunikacyjne 693,78 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 167.798,05 zł tj. 87,72 % wydatków tego rozdziału.

Zobowiązania w tym rozdziale na koniec roku wynoszą 12.935,56 zł, z tytułu wynagrodzeń i pochodnych. Niezrealizowane wydatki stanowią kwotę 6.919,53 zł.

W rozdziale 80106 – Inne formy wychowania przedszkolnego - wydatki na plan 80,750,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 75.701,82 zł tj. 93,75 % w stosunku do kwoty planowanej. Wydatek stanowią dotacje:

dla stowarzyszenia na zadania w zakresie oświaty polegające na prowadzeniu punktów przedszkolnych w kwocie 45.990,00 zł,

celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego w 2015 roku w kwocie 29.711,82 zł.

W rozdziale 80110 – Gimnazja wydatki na plan 638.009,79 zł zostały zrealizowane w kwocie 593.814,67 zł tj. 93,07 % w stosunku do planu. Z kwoty tej wydatkowano na wynagrodzenia 327.282,64 zł, dodatki wiejski i mieszkaniowy, wydatki związane z BHP, pomoc zdrowotną dla nauczycieli 32.340,94 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 31.198,07 zł, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy 71.268,94 zł, odpisy na fundusz świadczeń socjalnych 21.846,49 zł, podróże służbowe 1.311,93 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 487.790,53 zł tj. 82,15 % wydatków tego rozdziału. Pozostałą kwotę tj. 106.024,14 zł stanowią: zakup pomocy dydaktycznych 22.002,86 zł, zakup energii 11.760,53 zł, olej opałowy, wyposażenia, artykuły biurowe, druki, zakup artykułów do remontu, artykuły gospodarcze i inne 31.910,73 zł, zakup usług zdrowotnych 1.242,00 zł, sprząatanie, wywóz nieczystości, usługi pocztowe i rtv, naprawa drukarki, prowizja bankowa, naprawa i konserwacja ksero i inne wydatki 36.414,70zł, usługi telekomunikacyjne 1.684,32 zł, różne opłaty i składki (ubezpieczenie mienia) 1.009,00 zł.

Zobowiązania w tym rozdziale na koniec roku wynoszą 61.765,85 zł dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego, dodatku wyrównawczego, składek na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz podatku od wynagrodzeń w kwocie 56.598,70 zł oraz zakupu energii w kwocie 5.167,15. Zobowiązania zostały uregulowane w terminach ich płatności. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 44.195,12 zł.

W rozdziale 80113 – Dowożenie uczniów do szkół wydatki na plan 240.912,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 235.535,54 zł tj. 97,77 % w stosunku do planu. Zobowiązania w kwocie 3.102,17 zł uregulowane zostały w styczniu 2014 r, dotyczą składek ubezpieczeniowych, podatku od wynagrodzeń oraz usługi dowożenia w kwocie 3.102,17 zł. Wydatki dotyczyły wynagrodzenia i pochodnych opiekunów oraz zakupu usług transportowych. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 5.376,46 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 16.054,00 zł.

W rozdziale 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli wydatki na plan 13.756,00 zł wykonane zostały w kwocie 13.324,28 zł tj. 96,86 %.

Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 431,72 zł. Planowane wydatki w trakcie roku pozostały bez zmian.

W rozdziale 80149 – wydatki na plan 41.935,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 41.935,00 zł tj. 100,00 % w stosunku do planu. W ciągu roku budżetowego dokonano przeniesienia planowanych wydatków między działami i paragrafami w związku ze zmianą rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2014 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (D. U. 2014 r. poz. 1952) aby dostosować uchwałę budżetową do przepisów dotyczących realizacji zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane wykonane zostały w kwocie 36.705,92 zł, dodatki wiejski i mieszkaniowy, wydatki związane z BHP, pomoc zdrowotną dla nauczycieli 3.165,65 zł, odpisy na fundusz świadczeń socjalnych 1.166,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 726,29 zł, zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek 171,14 zł.

W rozdziale 80150 – wydatki na plan 416.310,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 416.310,00 zł tj. 100,00 % w stosunku do planu. W ciągu roku budżetowego dokonano przeniesienia planowanych wydatków między działami i paragrafami w związku ze zmianą rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2014 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (D. U. 2014 r. poz. 1952) aby dostosować uchwałę budżetową do przepisów dotyczących realizacji zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane wykonane zostały w kwocie 365.219,56 zł, dodatki wiejski i mieszkaniowy, wydatki związane z BHP, pomoc zdrowotną dla nauczycieli 26.614,51 zł, odpisy na fundusz świadczeń socjalnych 9.716,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 9.824,96 zł, zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek 4.934,97 zł.

W rozdziale 80195 – Pozostała działalność wydatki na plan 34.353,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 33.453,00 zł tj. w 97,38 % w stosunku do planu. Wydatki dotyczyły odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów 32.853,00 zł oraz Różne wydatki na rzecz osób fizycznych 600,00 zł. Plan wydatków w trakcie roku pozostał niezmienny. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 900,00 zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia – wydatki na plan 41.550,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 38.899,07 zł tj. 93,62 % w stosunku do planu. Na zwalczanie narkomanii zaplanowano 1.200,00 zł, wydatkowano natomiast 0,00 zł.

W rozdziale 85154 – przeciwdziałanie alkoholizmowi na plan 40.350,00 zł wydatki zostały zrealizowane w kwocie 38.899,07 zł tj. 96,40 % 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 2015 wyniosły 42.625,41 zł. Różnica pomiędzy zrealizowanymi dochodami powiększonymi o niewydatkowane środki z roku 2014, a poniesionymi wydatkami na realizację programu wynosi 3.726,34 zł. Środki te zostaną przeznaczone na realizację zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii w roku 2016. 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 146,05 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 3.550,00 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna - wydatki na plan 1.877.827,00 zł wykonane zostały w kwocie 1.829.425,93 zł tj. 97,42 % w stosunku do planu. Wydatki w kwocie 1.362.190,38 zł finansowane były z dotacji na realizację bieżących zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, 129.731,18 zł z dotacji na

realizację bieżących zadań własnych, 337.504,37 zł ze środków własnych. W trakcie roku budżetowego plan wydatków tego działu uległ zwiększeniu o kwotę 83.354,00 zł, głównie w zakresie wynikającym ze zwiększonych dotacji celowych.

W 2015 nie wypłacano dodatków mieszkaniowych z uwagi na brak zgłaszanych w tym zakresie potrzeb.

Zobowiązania tego działu na koniec roku wynoszą 22.249,53 zł, dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego i składek na ubezpieczenia społeczne oraz zakupu energii i usług w kwocie 1.075,10 zł; uregulowane zostały w terminach ustawowych. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 48.401,07 zł, w tym finansowanych z dotacji celowych na finansowanie bieżących zadań zleconych jak i własnych 8.838,44 zł.

W rozdziale 85204 – Rodziny zastępcze wydatki na plan 74.660,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 74.659,50 zł tj. 100,00 % w stosunku do planu. Wydatki w całości finansowane były ze środków własnych. Plan tego rozdziału w trakcie roku budżetowego zmniejszony został o kwotę 740,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 0,50 zł.

W rozdziale 85206 – Wspieranie rodziny wydatki na plan 18.645,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 17.773,51 zł tj. 95,33 % 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 11.250,00 finansowane były z dotacji na realizację bieżących zadań własnych, natomiast w kwocie 6.523,51 ze środków własnych. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 871,49 zł.

W rozdziale 85212 – Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalnej rentowe z ubezpieczenia społecznego wydatki na plan 1.398.476,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 1.382.159,69 zł tj. 98,83 % w stosunku do planu. Wydatki w wysokości 1.352.889,25 zł finansowane były z dotacji celowych na realizację bieżących zadań zleconych, natomiast w kwocie 29.270,44 zł ze środków własnych. Wydatki na świadczenia społeczne wyniosły 1.274.072,12 zł, wynagrodzenia i pochodne 76.849,63 zł, odpisy na ZFŚS 1.093,93 zł, podróże służbowe krajowe 819,34 zł oraz zakup usług telekomunikacyjnych 508,25 zł, wydatki dotyczące BHP 80,00 zł, szkolenia pracowników 2.287,00 zł, odsetki od dotacji 7.266,70,00 zł (w wysokości dokonanych przez świadczeniobiorców zwrotów z tego tytułu), pozostałe 6.612,72 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 7.723,33 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 81.659,00 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 16.316,31 zł, w tym finansowanych z dotacji 8.026,75 zł. Kwota niewykorzystanej dotacji została zwrócona na rachunek dysponenta 8 stycznia 2016 r.

W rozdziale 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej na plan 11.447,00 zł wydatkowana została kwota 10.379,31 zł tj. 90,67 % w stosunku do planu. Wydatki w kwocie 9.054,13 zł finansowane były z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących w kwocie 1.325,18 zł. Plan wydatków w trakcie roku budżetowego został zwiększony o kwotę 5.447,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 1.067,69 zł, w tym finansowanych z dotacji 811,69 zł. Kwota niewykorzystanej dotacji została zwrócona na rachunek dysponenta 8 stycznia 2016 r.

W rozdziale 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne wydatki na plan 62.192,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 50.922,14 zł tj. 81,88 % w stosunku do planu. Wydatki dotyczą wypłaconych świadczeń społecznych; w kwocie 20.600,00 zł finansowane były z dotacji celowej na realizację bieżących zadań własnych (zasiłki okresowe) oraz ze środków własnych 30.322,14 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 11.269,86 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 zabezpieczyły podopiecznych ośrodka. W trakcie roku budżetowego w rozdziale tym dokonano zmniejszenia planu wydatków budżetowych o kwotę 308,00 zł.

W rozdziale 85215 – Dodatki mieszkaniowe – na plan 1.500,00 zł wydatkowana została kwota 0,00 zł. W 2015 nie wypłacano dodatków mieszkaniowych z uwagi na brak zgłaszanych w tym zakresie potrzeb.

W rozdziale 85216 – Świadczenia społeczne – na plan 29.890,00 zł wydatkowana została kwota 29.888,75 zł tj. 100,00 % w stosunku do planu. Kwota powyższa w kwocie 29.790,00 zł dotyczy wypłaty zasiłków stałych finansowanych z dotacji celowej na realizację bieżących zadań własnych oraz ze środków własnych 98,75 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 1,25 zł i dotyczy środków własnych. Plan wydatków w trakcie roku budżetowego został zmniejszony o kwotę 1.110,00 zł.

W rozdziale 85219 – Ośrodki pomocy społecznej wydatki na plan 205.275,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 195.089,67 zł tj. 93,58 % w stosunku do planu, w kwocie 33.366,00 zł finansowane były z dotacji celowej na realizację bieżących zadań własnych, wpływy z usług w kwocie 5.367,43 zł, pozostałe odsetki w kwocie 582,26 zł, natomiast w kwocie 155.773,98 zł ze środków własnych.

Z ogólnej kwoty wydatkowano na wynagrodzenia 122.287,12 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 7.522,34 zł, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy 25.169,91 zł, odpisy na fundusz świadczeń socjalnych 3.646,43 zł, podróże służbowe 7.977,85 zł, wydatki związane z BHP 1.201,90 zł, zakup energii 10.454,79 zł, zakup usług zdrowotnych 55,00 zł, szkolenie pracowników 1.100,00 zł, zakup artykułów biurowych, tonerów, papieru ksero, aktualizacji programu komputerowego, artykułów gospodarczych, środków czystości 3.076,28 zł, usług telekomunikacyjnych 2.821,89 zł, zakup publikacji książkowych 664,96 zł, usługi pozostałe 6.111,20 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 15.517,00 zł. Zobowiązania na koniec roku wynoszą 12.791,00 zł i dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego, składek na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz rachunku za energię w kwocie 1.075,10 zł. Zobowiązania zostały uregulowane w ustawowych terminach ich płatności. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 13.185,33 zł.

W rozdziale 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze wydatki na plan 13.615,00 zł zrealizowano w kwocie 12.342,02 zł tj. 90,65 % 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 został zmniejszony o kwotę 15.008,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 1.272,98 zł.

W rozdziale 85295 - Pozostała działalność wydatki na plan 62.127,00 zł zrealizowano w kwocie 59.211,34 zł tj. 95,31 % w stosunku do planu. Z powyższej kwoty wydatkowano na świadczenia społeczne 58.964,34 zł, zakup materiałów i wyposażenia 247,00 zł. Wydatki w kwocie 247,00 zł sfinansowane zostały z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych, w kwocie 33.400,00 zł z dotacji celowej na realizację bieżących zadań własnych, natomiast w kwocie 25.564,34 zł ze środków własnych. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 2.915,66 zł, w tym finansowanych z dotacji celowej 0,00 zł. Plan wydatków w tym rozdziale w trakcie roku budżetowego został zwiększony o kwotę 27.647,00 zł głównie w zakresie wynikającym z decyzji Wojewody Wielkopolskiego.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – wydatki na plan 61.535,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 59.536,60 zł tj. 96,75 %. Z kwoty powyższej wydatkowano na organizację wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej 4.460,00 zł (planowane wydatki na ten cel zostały zrealizowane w 89,20 %), pomoc materialną dla uczniów w formie stypendiów i zasiłków szkolnych w kwocie 51.756,00 zł, w tym finansowanej z dotacji w kwocie 40.480,00 zł, (planowane wydatki na ten cel zostały zrealizowane w 97,27 %) oraz w formie dofinansowania zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2015 roku – “Wyprawka szkolna” w kwocie 3.320,60 zł tj. 99,84 % w stosunku do planu. Wydatki dotyczące wypoczynku finansowane były ze środków własnych, natomiast pomocy materialnej i dofinansowania zakupu podręczników z dotacji celowej na realizację bieżących zadań własnych w kwocie 43.800,60 zł oraz ze środków własnych w kwocie 15.736,00 zł.

W trakcie roku budżetowego dokonano zwiększenia planowanych wydatków o kwotę 46.183,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 1.998,40 zł. Kwota niewykorzystanej dotacji w kwocie 2.382,40 zł została zwrócona na rachunek dysponenta 8 stycznia 2016 r.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – wydatki na plan 504364,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 437.891,20 zł tj. 86,82 % w stosunku do planu. W trakcie roku budżetowego dokonywane były zmiany w planie wydatków polegające na ich zwiększeniu o kwotę 99.694,00 zł. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne w tym dziale zrealizowane zostały w kwocie 36.693,20 zł. W zakresie gospodarki ściekowej wydatkowano kwotę 84.532,39 zł, co stanowiło 86,82 % kwoty planowanej. Wydatki dotyczące gospodarki odpadami wynoszą 167.232,28 zł tj. 81,74 % kwoty planowanej, utrzymanie zieleni 7.730,26 zł tj. 96,63 % kwoty planowanej, natomiast utrzymania czystości w gminie 197,80 zł tj. 6,59 % kwoty planowanej. Źródłem finansowania wydatków utrzymania czystości w gminie były wpływy z wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, które w roku 2015 wyniosły 2.466,57 zł. Różnica pomiędzy zrealizowanymi dochodami a poniesionymi wydatkami na realizację programu wynosi 2.268,77 zł. Środki te zostaną przeznaczone na realizację zadań z zakresu utrzymania czystości w gminie w roku 2016. W rozdziale schroniska dla zwierząt poniesiono wydatki na wyłapanie, transport, przyjęcie do schroniska bezdomnych psów oraz opiekę weterynaryjną w łącznej kwocie 1.660,00 zł tj. 33,20 % kwoty planowanej. Tak niski wskaźnik świadczy o wyższej świadomości społecznej, która przekłada się na brak bezpańskich zwierząt. Na oświetlenie dróg wydatkowano kwotę 158.860,51 zł tj. 99,29 % kwoty planowanej. W rozdziale 90095 pozostała działalność wydatkowano kwotę 457,96 zł tj. 15,27 % kwoty planowanej. Wydatki dotyczyły zakupu kwiatów i zniczy. Niski wskaźnik wykonania wynika z braku realizacji wydatków zaplanowanych jako zakup usług pozostałych. Wydatki rozdziału 90005 zostaną przeznaczone na opracowanie „Planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Czajków”. W związku ze zmianą rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2014 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (D. U. 2014 r. poz. 1952) zwiększono planowane wydatki rozdziału 90002 “Gospodarka odpadami”. Zobowiązania na koniec roku z tytułu podatku, składek ZUS, Funduszu Pracy wynoszą 906,42 zł, z tytułu zapłaty za FV wywóz śmieci 13.569,99 zł oraz za usługę weterynaryjną 1.175,00 zł; uregulowana została w terminach płatności. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 66.472,80 zł, z tego na gospodarkę odpadami w gminie 37.361,72 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – wydatki na plan 160.024,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 148.299,52 zł, co stanowi 92,67 % w stosunku do planu. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne na plan 24.195,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 22.490,57 zł.

W rozdziale 92108 wydatki dotyczyły wynagrodzenia opiekuna miejscowej orkiestry dętej 13.179,00 zł, zakupu usług m.in.: transportowych, napraw instrumentów muzycznych, przeglądu orkiestr w kwocie 10.169,11 zł oraz opłacenia składki członkowskiej Polskiego Związku Chórów i Orkiestr 285,00 zł.

W rozdziale 92109 wydatki wyniosły 26.445,23 zł tj. 78,95 % kwoty planowanej i dotyczyły:

- wydatków w kwocie 25.215,23 zł stanowiących koszty zakupu wyposażenia oraz bieżącego funkcjonowania domu kultury.
- wydatków majątkowych w kwocie 1.230,00 zł

Dotacja dla Gminnej Biblioteki Publicznej wyniosła 90.000,00 zł. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 3.660,68 zł dotyczyły finansowania kosztów organizowanych na terenie gminy imprez kulturalnych.

Stan zobowiązań na koniec roku z tytułu podatku, składek ZUS, Funduszu Pracy wynosi 488,28 zł, które uregulowane zostały w miesiącu styczniu 2016 roku. Plan wydatków w trakcie roku budżetowego został zwiększony o kwotę 13.030,00 zł. Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 11.724,48 zł.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport – wydatki na plan 62.784,00 zł zostały zrealizowane

w kwocie 60.659,34 zł co stanowi 96,62 % planu. Wydatki na wynagrodzenia zrealizowane zostały w kwocie 9.000,00 zł tj. 100,00 % kwoty planowanej. Wydatki dotyczyły funkcjonowania boiska wielofunkcyjnego 11.751,22 zł, dotacji celowej na finansowanie zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu zleconych do realizacji stowarzyszeniom 38.084,00 zł, zakupu energii dla oświetlenia stadionu i boiska 5.439,32 zł, wydatków związanych z udziałem w zawodach sportowych 5.384,80 zł. W trakcie roku budżetowego plan wydatków został zwiększony o kwotę 2.200,00 zł. Zobowiązania w tym rozdziale na koniec roku wynoszą 1.470,66 zł i dotyczą podatku od wynagrodzeń w kwocie 156,00 zł oraz rachunku za energię elektryczną; uregulowane zostały w miesiącu styczniu 2016 r.

WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe na plan 943.442,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 913.178,57 zł, tj. 96,79 %. Szczegółową realizację wydatków majątkowych przedstawia załącznik nr 4 do sprawozdania. Wydatki zakończone, rozliczone i przekazane do eksploatacji w roku 2015 wyniosły 897.561,72 zł. Powyższe kwoty zwiększają wartość środków trwałych.

Wydatki finansowane były:

kwota 245.716,00 zł stanowi zwrot poniesionych wydatków w roku 2014 na nadbudowę, przebudowę i rozbudowę strażnicy OSP w Mielcuchach na pomieszczenia domu wiejskiego oraz montaż klimatyzacji w Sali wiejskiej w miejscowości Czajków realizowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, kwota 119.581,36 zł, stanowi zwrot poniesionych w latach 2013-2014 wydatków 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,

kwota 57.100,00 zł, stanowi dotacje celowe na podstawie umów o udzielenie pomocy finansowej przez Województwo Wielkopolskie w ramach V edycji konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś”:

1. otrzymanej dotacji celowej z przeznaczeniem na współfinansowanie projektu pn. „Remont świetlicy wiejskiej na rzecz aktywizacji społeczności w Salomonach II” dotyczącej umowy nr DR125/2015 z dnia 6 lipca 2015 roku,

2. otrzymanej dotacji celowej z przeznaczeniem na współfinansowanie projektu pn. „Zagospodarowanie terenu przed budynkiem świetlicy wiejskiej na miejsce integracji i rekreacji dla mieszkańców sołectwa Klon” dotyczącej umowy nr DR113/2015 z dnia 6 lipca 2015 roku,

kwota 220.000,00 stanowi środki pochodzącymi z wpływów z tytułu pomocy finansowej z Województwa Wielkopolskiego, pozostała kwota stanowiła środki własne.

Kwota niezrealizowanych wydatków wynosi 30.263,43 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 2015-2022 przyjęto:

termomodernizacja (ocieplenie, wymiana okien) montaż energooszczędnego oświetlenia w budynkach. - Poprawa warunków ekonomicznych i środowiskowych gminy, wskutek wykorzystania energooszczędnego oświetlenia w budynkach oraz termomodernizacja na łączną wartość 500.000,00 zł w okresie realizacji od 2018 roku do 2019,

wewnętrzne działania promocyjne i edukacyjne ukierunkowane zarówno na samorząd jak i mieszkańców gminy. - Promocja gminy w regionie, szansa na rozwój i wyższą jakość życia mieszkańców na łączną wartość 50.000,00 zł w okresie realizacji od 2017 roku do 2020,

budowa studni głębinowej – Zaopatrzenie ludności w wodę do spożycia, relatywnie niższy koszt uzdatniania wody podziemnej, wpływ na zasoby wód na łączną wartość 160.000,00 zł w okresie realizacji od roku 2015 do 2016, do końca roku 2015 zrealizowano 26,30 zł., limit wydatków na rok 2015 wynosił 1.000,00 zł.

dofinansowanie budowy bazy Śmigłowcowej Służby Ratownictwa Medycznego (HEMS) na terenie Lotniska Michałków w Ostrowie Wielkopolskim - Uzupełnienie luki w dostępie do świadczeń medycznych w postaci medycznych czynności ratunkowych wykonywanych przez Śmigłowcowe Służby Ratownictwa Medycznego (HEMS) na łączną wartość 4.348,26 zł w okresie realizacji od 2016 roku do 2017,

przygotowanie projektu rozbudowy budynku Urzędu Gminy – Poprawa jakości miejsc pracy pracowników gminy, korzyści dla osób niepełnosprawnych poprzez dostosowanie budynku do potrzeb osób niepełnosprawnych oraz rozwiązanie problemów lokalowych GOPS na łączną wartość 65.000,00 zł w

okresie realizacji od roku 2015 do 2016, do końca roku 2015 zrealizowano 0,00 zł, limit wydatków na rok 2015 wynosił 15.000,00 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 1.644.180,36 zł wynosi 1.635.102,46 zł co stanowi 99,45 % w stosunku do planu.

Zadania zlecone realizowane były w pięciu działach klasyfikacji budżetowej:

Rolnictwo i łowiectwo 199.723,27 zł

Administracja publiczna 37.080,00 zł,

Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa 19.038,71 zł,

Oświata i wychowanie 17.034,10 zł,

Pomoc społeczna 1.362.190,38 zł.

W trakcie realizacji budżetu kwota planowanych dotacji zwiększyła się o 293.852,36 zł. Poniżej 100,00 % zrealizowane zostały dotacje w dziale 751, 801 i 852, 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: 26.05.2015 r. – 1.068,76 zł; 09.07.2015 r. – 201,98 zł; 08.01.2016 r. – 9.065,87 zł, 08.02.2016 r. – 367,14 zł.

DOTACJE DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH

W budżecie gminy na rok 2015 uchwalone zostały dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych w łącznej kwocie 90.000,00 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.

DOTACJE DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH

W roku 2015 przekazano dotacje jednostkom spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących wyszczególnionych w poniższej tabeli. Wykonanie na plan 162.285,00 zł wynosi 148.362,05 zł tj. 91,42 %. W powyższej kwocie dotacja podmiotowa wynosi 80.750,00 zł, dotacje celowe 81.535,00 zł. Dotacje zostały rozliczone terminowo.

| Dział | Rozdział | § | Cel | Plan | Wykonanie | % |
|-------|----------|------|--|-----------|-----------|--------|
| 754 | 75412 | 2820 | Działalność w zakresie ochrony ppoż | 27.278,00 | 27.278,00 | 100,00 |
| 801 | 80106 | 2590 | Zadania w zakresie oświaty – funkcjonowanie punktów przedszkolnych | 80.750,00 | 75.701,82 | 93,75 |
| 900 | 90001 | 6230 | Dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzgodowych. | 16.173,00 | 7.298,23 | 45,13 |
| 926 | 92605 | 2360 | Zadania z | 38.084,00 | 38.084,00 | 100,00 |

| | | | | | | |
|--------------|--|--|--|-------------------|-------------------|--------------|
| | | | zakresu kultury fizycznej i sportu – dotacja dla Ludowego Zespołu Sportowego w Czajkowie | | | |
| RAZEM | | | | 162.285,00 | 148.362,05 | 91,42 |

DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z FINANSOWANIEM OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

Planowane na rok 2015 dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska wynosiły 3.000,00 zł, natomiast ich wykonanie 197,80 zł tj. 6,59 %. Źródłem finansowania wydatków utrzymania czystości w gminie były wpływy z wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, które w roku 2015 wyniosły 2.466,57 zł. Różnica pomiędzy zrealizowanymi dochodami a poniesionymi wydatkami na realizację programu wynosi 2.268,77 zł. Środki te zostaną przeznaczone na realizację zadań z zakresu utrzymania czystości w gminie w roku 2016.

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) 167.232,28 zł, (w kwocie zawierają się również wydatki związane z realizacją ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach), utrzymanie zieleni 7.730,26 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 budżetowych na rok 2015 nie przewidywał wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

PRZYCHODY I ROZCHODY

W budżecie gminy na rok 2015 pierwotnie zaplanowane zostały przychody budżetowe w kwocie 50.000,00 zł, zwiększone w trakcie roku budżetowego do wysokości 81.603,00 zł. Źródło przychodów stanowiły wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych oraz przychody ze spłat pożyczek – 4.763,00 zł i kredytów udzielonych ze środków publicznych – 76.840,00 zł.

Realizacja przychodów z powyższych tytułów wynosi 438.686,89 zł, w tym: wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych oraz przychody ze spłat pożyczek – 347.124,89 zł i kredytów udzielonych ze środków publicznych – 91.562,00 zł.

Planowane rozchody budżetowe wynosiły 188.300,00 zł, zwiększone w trakcie roku budżetowego do wysokości 357.349,00 zł. Kwota rozchodów w całości została przeznaczona na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek. Wójt Gminy w roku 2015 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 367.618,18 zł, Są to zobowiązania niewymagalne, dotyczące bieżącej działalności, z czego 244,17 zł zakup usług telekomunikacyjnych, 15.090,26 zł zakup energii, 19.895,10 zł zakup usług pozostałych, 66,86 zł podróży służbowych pozostała kwota tj. 332.321,79 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 II/7/14 Rady Gminy z dnia 22 grudnia 2014 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 – 50.000,00 zł,

Ostateczny termin spłaty pożyczek upływa 20 grudnia 2023 roku.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynoszą 2.130.000,00 zł i w całości stanowią kredyty bankowe.

Zobowiązania stanowią 23,39 % w stosunku do zrealizowanych dochodów budżetowych. W roku 2015 dokonano spłaty rat kapitałowych w kwocie 357.349,00 zł, a koszt obsługi kredytu wyniósł 67.454,98 zł. Łącznie rozchody i wydatki z tytułu obsługi długu wynoszą 424.803,98 zł i stanowią 4,66 % w stosunku do zrealizowanych dochodów.

W roku 2015 zaplanowana została nadwyżka budżetowa w wysokości 138.300,00 zł, wskutek wprowadzonych zamian w planowanym budżecie gminy, powstała nadwyżka i wynosi 275.746,00zł.

Podstawowe dochody podatkowe wg sprawozdania Rb-PDP wykonane zostały w kwocie 2.220.546,39 zł, skutki obniżenia górnych stawek podatków 464.331,16 zł, skutki udzielonych ulg i zwolnień wynikających z uchwał Rady Gminy 71.495,53 zł. Kwoty te stanowią będą podstawę naliczenia części podstawowej subwencji wyrównawczej na rok 2017.

Stan środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wykazany w sprawozdaniu Rb-ST na dzień 31.12.2015 r. wynosi 1.075.867,90 zł, w tym: środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym 17.985,03 zł zwrócone na rachunek dysponenta w terminie do 8 stycznia 2016 roku oraz subwencja oświatowa za miesiąc styczeń 2016 roku przekazana na rachunek budżetu w grudniu 2015 r. – 174.413,00 zł.

Zrealizowane dochody budżetowe, ponad plan, w kwocie 99.804,39 zł oraz niezrealizowane wydatki w wysokości 447.836,87 zł mają wpływ na wysokość wolnych środków budżetowych.

Wójt Gminy
(-) Henryk Plichta