

ZARZĄDZENIE Nr Or.0050.18.2015

**Wójta Gminy Perzów
z dnia 17 marca 2015 r.**

w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Perzów za 2014 rok.

Na podstawie art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku, poz. 594 ze zmianami) zarządzam co następuje :

§ 1

Przedstawia się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Perzów za 2014 rok w brzmieniu jak w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



pełniąca funkcję Wójta

mgr Danuta Froń



WÓJT GMINY PERZÓW

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU
GMINY PERZÓW
ZA 2014 ROK

pełniąca funkcję Wójta

Froń
mgr Danuta Froń

PERZÓW, MARZEC 2015 ROK

SPRAWOZDANIE

z wykonania budżetu

Gminy Perzów za 2014 rok

Zgodnie z art. 267 ustawy o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zmianami) wójt gminy:

1. w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym, przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego:

1) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu tej jednostki, zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej;

2) sprawozdania samorządowych jednostek kultury,

3) informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego, zawierającą:

a) dane dotyczące przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności,

b) dane dotyczące:

– innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach, – posiadania,

c) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w zakresie określonym w lit. a i b, od dnia złożenia poprzedniej informacji,

d) dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,

e) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia jednostki samorządu terytorialnego.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 pkt 1, obejmuje również wykaz jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572, z późn. zm.) które gromadzą na wydzielonym rachunku dochody określone w uchwale przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego,.

3. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 pkt 1, zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia regionalnej izbie obrachunkowej, w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym.

Natomiast zgodnie z art. 269 ustawy o finansach publicznych sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządza się na podstawie danych z ewidencji księgowej budżetu. Sprawozdanie powinno uwzględniać w szczególności:

1) dochody i wydatki budżetu jednostki samorządu terytorialnego w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej;

2) zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego;

3) stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Budżet Gminy Perzów na 2014 rok został uchwalony uchwałą Nr XXXVII/184/2013 z dnia 16 grudnia 2013 roku, który przedstawiał się następująco :

1. Ustalono łączną kwotę dochodów budżetu na rok 2014 w wysokości 12.101.935,00 zł, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 11.871.935,00 zł
- dochody majątkowe w kwocie 230.000,00 zł.

Powyższe dochody obejmują w szczególności:

1) dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 995.302,00 zł

2) środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 w wysokości 1.498.695,00 zł.

2. Ustalono łączną kwotę wydatków budżetu na rok 2014 w wysokości 12.551.300,32 zł, z tego:
Planowane wydatki obejmują w szczególności :

1) wydatki na z realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości 995.302,00 zł,

Wydatki o których mowa obejmują :

1) wydatki bieżące w wysokości 10.976.302,32 zł.

a) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 9.023.469,32 zł, w tym :

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 6.249.649,00 zł,

- wydatki związane z realizacją statutowych zadań w kwocie 2.773.820,32 zł,

b) dotacje na zadania bieżące w kwocie 411.000,00 zł,

c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 1.390.833,00 zł,

d) wydatki na obsługę długu j.s.t. w kwocie 151.000,00 zł,

2) wydatki majątkowe w wysokości 1.574.998,00 zł, w tym :

a) zakup dodatkowych udziałów w Spółce „INWESTOR” w Kępnie – 64.739,00 zł,

b) pomoc finansowa dla Powiatu Kępińskiego - 55.000,00 zł,

3. Deficyt budżetu w kwocie 449.365,32 zł zostanie sfinansowany wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp.

W uchwale w sprawie budżetu Gminy na 2013 rok określono również:

1. Łączną kwotę planowanych przychodów 1.000.000,00 zł,

2. Łączną kwotę planowanych rozchodów 550.634,68 zł,

3. Ustalono limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek w kwocie 1.000.000,00 zł, z tego na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu. 500.000,00 zł;

4. Ustalono zestawienie planowanych kwot dotacji udzielonych z budżetu Gminy:

1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych 405.000,00 zł

2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 61.000,00 zł.

5. Ustalono łączną kwotę poręczeń i gwarancji udzielonych przez Wójta w roku 2014 w wysokości do 400.000,00 zł i łączną kwotę udzielanych pożyczek w wysokości do 100.000,00zł.

6. Upoważniono również Wójta do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitować papiery wartościowe na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu budżetu do wysokości **500.000,00 zł**;
- 2) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy.
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do dokonywania przeniesień planowanych wydatków w planie finansowym jednostki, za wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy.
- 4) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu.

7. Określono sumę do **500.000,00 zł** do której Wójt może samodzielnie zaciągać zobowiązania .

Wyodrębniono również :

1. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie **66.675,00 zł**, które przeznacza się na realizację zadań określonych :

- 1) w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w wysokości **64.675,00zł**
- 2) w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii w wysokości **2.000,00 zł**.

2. Dochody z wpływów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości **12.000,00 zł**, które przeznacza się na wydatki związane z ochroną środowiska i gospodarką wodną.

3. Rezerwy:

- 1) ogólną w wysokości **26.800,00 zł**;
- 2) celowe w wysokości **23.200,00 zł**, na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

W okresie sprawozdawczym dokonano następujących zmian budżetu:

- Zarządzeniem Nr Or.0050.1.2014 Wójta Gminy Perzów z dnia 14 stycznia 2014 r.,
- Zarządzeniem Nr Or.0050.3.2014 Wójta Gminy Perzów z dnia 24 stycznia 2014 r.,
- uchwałą Nr XXXVIII/196/2014 Rady Gminy Perzów z dnia 24 lutego 2014 r.,
- uchwałą Nr XXXIX/201/2014 Rady Gminy Perzów z dnia 31 marca 2014 r.,
- Zarządzeniem Nr Or.0050.16.2014 Wójta Gminy Perzów z dnia 28 kwietnia 2014 r.,
- uchwałą Nr XL/205/2014 Rady Gminy Perzów z dnia 26 maja 2014 r.,
- uchwałą Nr XLI/213/2014 Rady Gminy Perzów z dnia 23 czerwca 2014 r.,
- uchwałą Nr XLII/219/2014 Rady Gminy Perzów z dnia 28 sierpnia 2014 r.,
- Zarządzeniem Nr Or.0050.40.2014 Wójta Gminy Perzów z dnia 08 września 2014 r.,
- Zarządzeniem Nr Or.0050.41.2014 Wójta Gminy Perzów z dnia 30 września 2014 r.,
- uchwałą Nr XLIII/227/2014 Rady Gminy Perzów z dnia 24 października 2014 r.,
- Zarządzeniem Nr Or.0050.46.2014 Wójta Gminy Perzów z dnia 03 listopada 2014 r.,
- Zarządzeniem Nr Or.0050.48.2014 Wójta Gminy Perzów z dnia 28 listopada 2014 r.,
- uchwałą Nr II/8/2014 Rady Gminy Perzów z dnia 16 grudnia 2014 r.,
- uchwałą Nr III/11/2014 Rady Gminy Perzów z dnia 30 grudnia 2014 r.

W związku z powyższymi zmianami ostatecznie plan budżetu jest następujący:

1. dochody zwiększyły się o kwotę 1.192.348,13 zł i łącznie na 2014 rok są w wysokości **13.294.283,13 zł**, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 12.761.283,13 zł,
- dochody majątkowe w kwocie 533.000,00 zł.

Dochody o których mowa powyżej obejmują w szczególności:

- 1) dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 1.444.148,04 zł.
- 2) środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 uofp, w kwocie 181.546,00 zł.
- 3) dotacje celowe na realizację zadań realizowanych w drodze porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości 105.000,00 zł.

2. wydatki zwiększyły się o kwotę 1.631.160,56 zł i łącznie na 2014 rok są w wysokości **14.182.460,88 zł**, z tego:

Wydatki o których mowa powyżej obejmują w szczególności:

- 1) wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości 1.444.148,04 zł,
- 2) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań j.s.t. w kwocie 442.313,80 zł.
- 3) wydatki związane z realizacją zadań realizowanych w drodze porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości 215.000,00 zł.

Uchwalone wydatki obejmują:

- 1) wydatki bieżące w wysokości **11.820.322,88 zł**, w tym :
 - a) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 9.600.367,85 zł, w tym :
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 6.259.902,32 zł,
 - wydatki związane z realizacją statutowych zadań w kwocie 3.340.465,53 zł,
 - b) dotacje na zadania bieżące w kwocie 474.300,00 zł,
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 1.480.941,23 zł,
 - d) wydatki na obsługę długu j.s.t. w kwocie 193.400,00 zł,
 - e) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań j.s.t. w kwocie 71.313,80 zł”.
- 2) wydatki majątkowe w wysokości **2.362.138,00 zł** w tym między innymi:
 - a) zakup dodatkowych udziałów w Spółce „INWESTOR” w Kępnie – 64.739,00 zł,
 - b) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań j.s.t. w kwocie – 371.000,00 zł.

3. Deficyt budżetu w kwocie **888.177,75 zł** zostanie sfinansowany wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp w kwocie 388.177,75 zł, a w pozostałej części przychodami z tytułu kredytu zaciągniętego na rynku krajowym.

4.. Określa się łączną kwotę planowanych przychodów w kwocie **1.438.812,43 zł** i rozchodów w kwocie **550.634,68 zł**.

5. Ustalono zestawienie planowanych kwot dotacji udzielonych z budżetu Gminy:

- 1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych **413.800,00 zł**
- 2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych **60.500,00 zł**.

6. Dochody z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie **99.275,00** zł. przeznacza się na realizację programu rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie **97.275,00** zł, oraz na realizację zadań określonych w programie przeciwdziałania narkomanii w kwocie **2.000,00** zł.

7. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek w kwocie **1.000.000,00** zł, - w tym na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy w kwocie **500.000,00** zł

W dalszej części sprawozdania przedstawiono w formie tabelarycznej i opisowej wykonanie budżetu Gminy Perzów za 2014 rok.

Wykonanie dochodów budżetowych za 2014 rok

Planowane dochody na 2014 r. w kwocie **13.294.283,13** zł zostały wykonane w wysokości **13.410.717,76** zł, tj. 100,88 %, a w poszczególnych źródłach dochodów wykonanie w stosunku do planu przedstawia się następująco :

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	347 585,48	346 844,60	99,79%
	01095		Pozostała działalność	347 585,48	346 844,60	99,79%
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	3 000,00	2 547,24	84,91%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	344 585,48	344 297,36	99,92%
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	411 000,00	417 005,54	101,46%
	40002		Dostarczanie wody	411 000,00	417 005,54	101,46%
		0830	Wpływy z usług	409 000,00	415 486,63	101,59%
		0920	Pozostałe odsetki	2 000,00	1 518,91	75,95%
600			Transport i łączność	276 000,00	276 000,00	100,00%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	105 000,00	105 000,00	100,00%
		6620	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	105 000,00	105 000,00	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	171 000,00	171 000,00	100,00%
		6300	Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	171 000,00	171 000,00	100,00%
700			Gospodarka mieszkaniowa	476 091,00	488 305,61	102,57%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	476 091,00	488 305,61	102,57%
		0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	2 091,00	2 068,65	98,93%

	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	80 000,00	90 100,31	112,63%
	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	230 000,00	181 917,36	79,09%
	0830	Wpływy z usług	135 000,00	180 952,71	134,04%
	0920	Pozostałe odsetki	4 000,00	8 266,58	206,66%
	6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	25 000,00	25 000,00	100,00%
750		Administracja publiczna	106 017,00	107 868,72	101,75%
	75011	Urzędy wojewódzkie	44 861,00	44 865,65	100,01%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	44 861,00	44 861,00	100,00%
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	4,65	#DZIEL/0!
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	29 000,00	30 525,07	105,26%
	0690	Wpływy z różnych opłat	8 000,00	8 776,31	109,70%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	21 000,00	21 718,76	103,42%
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	30,00	#DZIEL/0!
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	32 156,00	32 478,00	101,00%
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	32 156,00	32 478,00	101,00%
751		Urzędy naczelnich organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	39 749,00	28 392,00	71,43%
	75101	Urzędy naczelnich organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	657,00	657,00	100,00%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	657,00	657,00	100,00%
	75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	31 609,00	20 252,00	64,07%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	31 609,00	20 252,00	64,07%
	75113	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	7 483,00	7 483,00	100,00%

		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	7 483,00	7 483,00	100,00%
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	6 061 771,00	6 169 429,28	101,78%
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 000,00	-3 886,73	-194,34%
		0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	2 000,00	-3 886,73	-194,34%
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 048 400,00	1 070 589,30	102,12%
		0310	Podatek od nieruchomości	781 000,00	805 789,00	103,17%
		0320	Podatek rolny	24 200,00	25 325,70	104,65%
		0330	Podatek leśny	18 000,00	18 277,00	101,54%
		0340	Podatek od środków transportowych	40 000,00	37 052,00	92,63%
		0430	Wpływy z opłaty targowej	200,00	0,00	0,00%
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	182 000,00	182 519,00	100,29%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3 000,00	1 626,60	54,22%
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 669 260,00	1 734 324,23	103,90%
		0310	Podatek od nieruchomości	1 151 000,00	1 181 964,71	102,69%
		0320	Podatek rolny	382 000,00	394 362,25	103,24%
		0330	Podatek leśny	860,00	909,00	105,70%
		0340	Podatek od środków transportowych	84 000,00	84 574,40	100,68%
		0360	Podatek od spadków i darowizn	3 000,00	4 398,00	146,60%
		0370	Opłata od posiadania psów	7 200,00	7 203,00	100,04%
		0430	Wpływy z opłaty targowej	200,00	0,00	0,00%
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	30 000,00	49 182,33	163,94%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	11 000,00	11 730,54	106,64%
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	423 230,00	421 042,21	99,48%
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	12 000,00	11 727,00	97,73%
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	96 000,00	97 153,96	101,20%
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	99 275,00	99 421,27	100,15%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	211 000,00	207 686,98	98,43%
		0590	Wpływy z opłaty za licencje i koncesje	4 955,00	4 955,00	100,00%
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	98,00	#DZIEL/0!
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2 918 881,00	2 947 360,27	100,98%

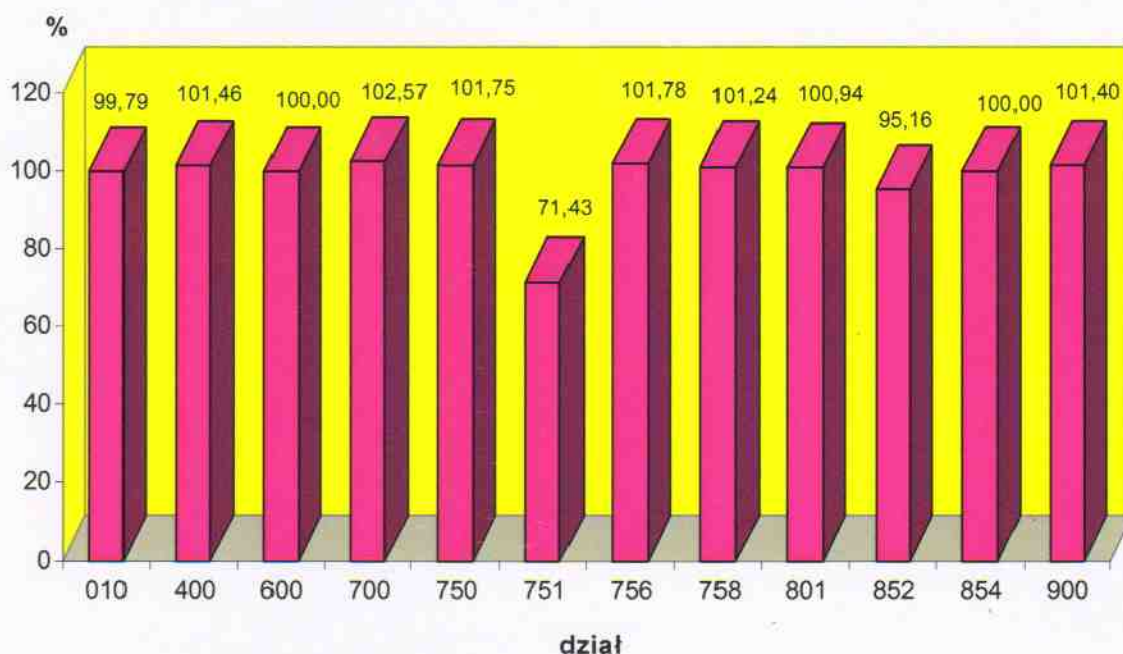
		0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	2 910 881,00	2 943 188,00	101,11%
		0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	8 000,00	4 172,27	52,15%
758			Różne rozliczenia	3 885 711,09	3 933 973,08	101,24%
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	3 075 486,00	3 075 486,00	100,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 075 486,00	3 075 486,00	100,00%
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	519 503,00	519 503,00	100,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	519 503,00	519 503,00	100,00%
	75814		Różne rozliczenia finansowe	290 722,09	338 984,08	116,60%
		0920	Pozostałe odsetki	15 000,00	14 071,75	93,81%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	85 945,00	144 587,21	168,23%
		0977	Wpływy z różnych dochodów	156 546,00	147 094,03	93,96%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	33 231,09	33 231,09	100,00%
801			Oświata i wychowanie	272 140,56	274 693,06	100,94%
	80101		Szkoły podstawowe	5 024,56	4 561,98	90,79%
		0920	Pozostałe odsetki	700,00	278,41	39,77%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	9,00	#DZIEL/0!
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	4 324,56	4 274,57	98,84%
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	10 872,00	10 872,00	100,00%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	10 872,00	10 872,00	100,00%
	80104		Przedszkola	184 924,00	196 205,40	106,10%
		0830	Wpływy z usług	14 600,00	14 575,00	99,83%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	170 324,00	170 324,00	100,00%
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	11 306,40	#DZIEL/0!
	80110		Gimnazja	400,00	131,68	32,92%
		0920	Pozostałe odsetki	400,00	113,68	28,42%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	18,00	#DZIEL/0!
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	70 920,00	62 922,00	88,72%
		0830	Wpływy z usług	70 920,00	62 922,00	88,72%
852			Pomoc społeczna	1 115 281,00	1 061 297,33	95,16%
	85202		Domy pomocy społecznej	2 352,00	0,00	0,00%
		0690	Wpływy z różnych opłat	2 352,00	0,00	0,00%
	85212		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	996 026,00	948 173,16	95,20%
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	8,80	#DZIEL/0!

	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	990 026,00	939 491,95	94,90%
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	6 000,00	8 672,41	144,54%
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	4 444,00	4 444,00	100,00%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	144,00	144,00	100,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	4 300,00	4 300,00	100,00%
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	9 845,00	9 748,32	99,02%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	9 845,00	9 748,32	99,02%
85215		Dodatki mieszkaniowe	727,00	595,34	81,89%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	727,00	595,34	81,89%
85216		Zasiłki stałe	45 700,00	45 700,00	100,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	45 700,00	45 700,00	100,00%
85219		Ośrodki pomocy społecznej	29 856,00	29 773,70	99,72%
	0920	Pozostałe odsetki	1 400,00	1 317,70	94,12%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	28 456,00	28 456,00	100,00%
85228		Usługi opiekuńcze	0,00	229,77	#DZIEL/0!
	0830	Wpływy z usług	0,00	229,77	#DZIEL/0!
85295		Pozostała działalność	26 331,00	22 633,04	85,96%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	19 731,00	16 551,44	83,89%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	6 600,00	6 081,60	92,15%
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	18 437,00	18 436,47	100,00%
85415		Pomoc materialna dla uczniów	18 437,00	18 436,47	100,00%

	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	12 969,00	12 969,00	100,00%
	2040	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	5 468,00	5 467,47	99,99%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	284 500,00	288 472,07	101,40%
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	270 000,00	275 647,74	102,09%
	0830	Wpływy z usług	270 000,00	274 528,79	101,68%
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	1 118,95	#DZIEL/0!
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	2 000,00	1 626,02	81,30%
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	2 000,00	1 626,02	81,30%
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	12 000,00	10 189,78	84,91%
	0690	Wpływy z różnych opłat	12 000,00	10 189,78	84,91%
	90020	Gospodarka odpadami	500,00	1 008,53	201,71%
	0400	Wpływy z opłaty produktowej	500,00	1 008,53	201,71%
Razem:			13 294 283,13	13 410 717,76	100,88%

Jak widać z powyższego zestawienia dochody ogółem wykonano w 100,88 %, a w poszczególnych działach wykonanie przedstawiono na poniższym wykresie.

Procentowe wykonanie dochodów w poszczególnych działach



Procentowe wykonanie dochodów w stosunku do planu przedstawia powyższy wykres. Wykonanie dochodów ogółem wynosi prawie 101 %, a więc proporcjonalnie do analizowanego okresu. Jak widać z wykresu wykonanie dochodów w stosunku do planu w poszczególnych działach przedstawia się od 71,43 % w dziale 751 do 102,57 % w dziale 700 a w pozostałych działach kształtuje się od 95 do prawie 102 %. Uzasadnienie tych odchyleń zostało omówione poniżej.

ANALIZA WYKONANIA DOCHODÓW ZA 2014 ROK

Wykonanie dochodów z podziałem na bieżące i majątkowe przedstawia się następująco :

1. Dochody bieżące :

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	347 585,48	346 844,60	99,79%
	01095		Pozostała działalność	347 585,48	346 844,60	99,79%
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	3 000,00	2 547,24	84,91%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	344 585,48	344 297,36	99,92%

Dochody z dzierżawy obwodów łowieckich § 0750 wykonane są zgodnie z zawartymi umowami i zostały zrealizowane w 85 %, a wynika to z mniejszej stawki żyta przyjmowanej do naliczania dzierżawy.

Dotacja § 2010 przeznaczona na zwrot rolnikom akcyzy zawartej w oleju napędowym wykorzystywanym w rolnictwie, wykonanie prawie w 100 %.

400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	411 000,00	417 005,54	101,46%
	40002		Dostarczanie wody	411 000,00	417 005,54	101,46%
		0830	Wpływy z usług	409 000,00	415 486,63	101,59%
		0920	Pozostałe odsetki	2 000,00	1 518,91	75,95%

Dochody § 0830 za dostarczanie wody i ściągniętych zaległości z lat ubiegłych, a wykonanie jest bliskie 102 %, wykonanie dochodów z odsetek § 0920 naliczonych od zaległości zrealizowano prawie w 76 %.

700			Gospodarka mieszkaniowa	221 091,00	281 388,25	127,27%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	221 091,00	281 388,25	127,27%
		0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	2 091,00	2 068,65	98,93%
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	80 000,00	90 100,31	112,63%
		0830	Wpływy z usług	135 000,00	180 952,71	134,04%
		0920	Pozostałe odsetki	4 000,00	8 266,58	206,66%

Wszystkie powyższe dochody uzyskano z gospodarki zasobami mieszkaniowymi, wpływów z opłat za wieczyste użytkowanie, z najmu i dzierżaw lokali mieszkalnych, budynków gospodarczych i gruntów, a także za wywóz nieczystości, dostarczanie energii cieplnej, odsprzedaż energii oraz z odsetek naliczonych od ściągniętych zaległości w czynszach. Wykonanie tych dochodów jest prawie 127 %.

750		Administracja publiczna	106 017,00	107 868,72	101,75%
	75011	Urzędy wojewódzkie	44 861,00	44 865,65	100,01%
		2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	44 861,00	44 861,00	100,00%
		2360 Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	4,65	#DZIEL/0!
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	29 000,00	30 525,07	105,26%
		0690 Wpływy z różnych opłat	8 000,00	8 776,31	109,70%
		0970 Wpływy z różnych dochodów	21 000,00	21 718,76	103,42%
		2700 Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	30,00	#DZIEL/0!
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	32 156,00	32 478,00	101,00%
		2700 Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	32 156,00	32 478,00	101,00%
Dotację na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej rozdz. 75011 § 2010 otrzymano w 100 % na zadania w USC, Wykonanie w rozdz. 75023 z różnych opłat i różnych dochodów a także z odsetek wynika z tego, że nie można określić przy planowaniu budżetu właściwej wielkości, gdyż pojęcie różnych dochodów i opłat jest bardzo płynne, jednak dochody te w znacznym stopniu otrzymano z różnych rozliczeń i wykonano w 105 %. Dochody w rozdz. 75075 § 2700 uzyskano na realizowane zadania promocyjne i wymianę młodzieży w ramach współpracy i wykonano je w ponad 101 %.					
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	39 749,00	28 392,00	71,43%
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	657,00	657,00	100,00%
		2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	657,00	657,00	100,00%
	75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	31 609,00	20 252,00	64,07%
		2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	31 609,00	20 252,00	64,07%
	75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	7 483,00	7 483,00	100,00%
		2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	7 483,00	7 483,00	100,00%

Dotację na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej § 2010 związane z aktualizacją list wyborczych wykonano w 100 %, a na wybory do rady gminy otrzymano w ponad 64 %, gdyż nie było drugiej tury wyborów. Na wybory do Parlamentu Europejskiego dotację otrzymano w 100 %.

756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	6 061 771,00	6 169 429,28	101,78%
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 000,00	-3 886,73	#####
	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	2 000,00	-3 886,73	#####
	75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 048 400,00	1 070 589,30	102,12%
	0310	Podatek od nieruchomości	781 000,00	805 789,00	103,17%
	0320	Podatek rolny	24 200,00	25 325,70	104,65%
	0330	Podatek leśny	18 000,00	18 277,00	101,54%
	0340	Podatek od środków transportowych	40 000,00	37 052,00	92,63%
	0430	Wpływy z opłaty targowej	200,00	0,00	0,00%
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	182 000,00	182 519,00	100,29%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3 000,00	1 626,60	54,22%
	75616	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 669 260,00	1 734 324,23	103,90%
	0310	Podatek od nieruchomości	1 151 000,00	1 181 964,71	102,69%
	0320	Podatek rolny	382 000,00	394 362,25	103,24%
	0330	Podatek leśny	860,00	909,00	105,70%
	0340	Podatek od środków transportowych	84 000,00	84 574,40	100,68%
	0360	Podatek od spadków i darowizn	3 000,00	4 398,00	146,60%
	0370	Opłata od posiadania psów	7 200,00	7 203,00	100,04%
	0430	Wpływy z opłaty targowej	200,00	0,00	0,00%
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	30 000,00	49 182,33	163,94%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	11 000,00	11 730,54	106,64%
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	423 230,00	421 042,21	99,48%
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	12 000,00	11 727,00	97,73%
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	96 000,00	97 153,96	101,20%
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	99 275,00	99 421,27	100,15%
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	211 000,00	207 686,98	98,43%
	0590	Wpływy z opłaty za licencje i koncesje	4 955,00	4 955,00	100,00%
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	98,00	#DZIEL/0!

75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2 918 881,00	2 947 360,27	100,98%
	0010 Podatek dochodowy od osób fizycznych	2 910 881,00	2 943 188,00	101,11%
	0020 Podatek dochodowy od osób prawnych	8 000,00	4 172,27	52,15%

Wpływy z podatku płaconego w formie karty podatkowej rozdz. 75601 są realizowane przez Urząd Skarb., a wykonanie wynika z przypisu tego podatku, został przypisany zwrot tego podatku.

Wykonanie podatków od osób prawnych rozdz. 75615 ;

- podatek od nieruchomości wykonano w 103 %, a więc prawidłowo,
- podatek rolny wykonano w ponad 104 %, a wynika to z tego, że przypis tego podatku za rok oraz również z zaległości.
- podatek leśny wykonano w 101 % w stosunku do planu, a więc prawidłowo w stosunku do przypisu tego podatku,
- podatek od środków transportu wykonano w 92 % co wynika z ilości opodatkowanych pojazdów, a więc prawidłowo,
- nie uzyskano żadnych wpływów z opłaty targowej, gdyż na terenie Gminy nie prowadzono takiego handlu,
- podatek od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych realizuje US, który w tym roku wykonano w 100 %,
- odsetki wykonano znacznie poniżej 100 %, wynika to z przypisania odsetek od zaległych należności ściąganych z lat ubiegłych, głównie w podatku od nieruchomości ,

Wpływy podatków od osób fizycznych rozdz. 75616 kształtują się następująco :

- podatek od nieruchomości wykonano w ponad 102 %,
- podatek rolny wykonano również w 103 %,
- podatek leśny wykonano w 105 % w stosunku do planu,
- podatek od środków transportu wykonano w 100 %, co wynika z ilości opodatkowanych pojazdów, a więc prawidłowo,
- podatek od spadków i darowizn jest realizowany przez Urząd Skarbowy a wielkość dochodów jest zależna od prowadzonych postępowań spadkowych, a wykonanie znacznie powyżej 100 %,
- opłatę od posiadania psów wykonano również w 100 %,
- nie uzyskano żadnych wpływów z opłaty targowej, gdyż na terenie gminy nie prowadzono takiego handlu,
- podatek od czynności cywilnoprawnych od realizuje US, który zgodnie ze sprawozdaniem został wykonany w ponad 164 %, a planowany był na poziomie ubiegłego roku,
- dochody z odsetek wynikają z prowadzonych windykacji zaległości z lat ubiegłych, głównie w podatku od nieruchomości i podatku rolnym, również przekroczyły 106 %,

Wpływy z innych opłat rozdz.75618 :

- wykonanie opłaty skarbowej zostało zrealizowane w 97 %, pobieranej na podstawie ustawy dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej wykonano w 101 %,
- wpływy z opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu wykonano w 100 %, a wynika to z ilości wydanych zezwoleń,
- uzyskane dochody z opłat wynikających z innych ustaw, to opłata za odbiór i zagospodarowanie odpadów, którą wykonano w 98 %,
- wpływy z opłat za licencje i koncesje wykonano w 100 %,

Udziały gmin w podatkach rozdz.75621 :

- dochody z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych § 0010 realizuje MF, wykonanie w granicach 101 %.
- udział w podatku od osób prawnych § 0020 jest wykonany znacznie ponad 52 %, a realizacja jest zgodna z przypisami dokonanymi przez US.

758		Różne rozliczenia	3 885 711,09	3 933 973,08	101,24%
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	3 075 486,00	3 075 486,00	100,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 075 486,00	3 075 486,00	100,00%
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	519 503,00	519 503,00	100,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	519 503,00	519 503,00	100,00%
	75814	Różne rozliczenia finansowe	290 722,09	194 413,08	66,87%
	0920	Pozostałe odsetki	15 000,00	14 071,75	93,81%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	85 945,00	144 587,21	168,23%
	0977	Wpływy z różnych dochodów	156 546,00	147 094,03	93,96%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	33 231,09	33 231,09	100,00%

Subwencję oświatową i subwencję wyrównawczą otrzymano również w 100 %.

Dochody z różnych rozliczeń § 0920 to odsetki od rachunków bankowych, wykonano w ponad 93 %, niższe wykonanie wynika z obniżenia wysokości odsetek, od środków gromadzonych na rachunkach bankowych,

Wpływy z różnych dochodów § 0970 stanowią środki, które otrzymano z rozliczenia podatku VAT z lat ubiegłych i zwróconego przez US.

Wpływy z różnych dochodów § 0977 stanowią środki, które otrzymano z rozliczenia projektów realizowanych z udziałem środków unijnych w 2013 roku.

Dochody w formie dotacji § 2030 otrzymano w ramach rozliczenia Funduszu Sołeckiego z lat ubiegłych i wykonano w 100 %.

801		Oświata i wychowanie	272 140,56	274 693,06	100,94%
	80101	Szkoły podstawowe	5 024,56	4 561,98	90,79%
	0920	Pozostałe odsetki	700,00	278,41	39,77%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	9,00	#DZIEL/0!
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	4 324,56	4 274,57	98,84%
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	10 872,00	10 872,00	100,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	10 872,00	10 872,00	100,00%
	80104	Przedszkola	184 924,00	196 205,40	106,10%
	0830	Wpływy z usług	14 600,00	14 575,00	99,83%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	170 324,00	170 324,00	100,00%
	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	11 306,40	#DZIEL/0!
	80110	Gimnazja	400,00	131,68	32,92%
	0920	Pozostałe odsetki	400,00	113,68	28,42%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	18,00	#DZIEL/0!
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	70 920,00	62 922,00	88,72%
	0830	Wpływy z usług	70 920,00	62 922,00	88,72%

Dochody uzyskane w jednostkach oświatowych § 0920 to wpływy z odsetek i § 0970 różne dochody stanowią niewielkie kwoty,

Wpływy dochodów z usług świadczonych w przedszkolach i szkołach § 0830, wynikają z ilości dzieci uczęszczających do przedszkoli i szkół. Wpływy z usług planowano podobnie jak w ubiegłym roku.

Dotację § 2030 otrzymano z Urzędu Wojewódzkiego na dofinansowanie bieżących zadań w oddziałach przedszkolnych i przedszkolach.

Dotację § 2010 otrzymano dotację na zakup podręczników jako zadanie zlecone.

Dotację § 2310 otrzymano z gmin Bralin, Międzybórz i Dziadowa Kłoda za dzieci uczęszczające do przedszkoli na terenie Gminy Perzów, a której nie było możliwości wprowadzić do planu.

852		Pomoc społeczna	1 115 281,00	1 061 297,33	95,16%
	85202	Domy pomocy społecznej	2 352,00	0,00	0,00%
	0690	Wpływy z różnych opłat	2 352,00	0,00	0,00%
	85212	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	996 026,00	948 173,16	95,20%
	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	8,80	#DZIEL/0!
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	990 026,00	939 491,95	94,90%
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	6 000,00	8 672,41	144,54%
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	4 444,00	4 444,00	100,00%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	144,00	144,00	100,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	4 300,00	4 300,00	100,00%
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	9 845,00	9 748,32	99,02%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	9 845,00	9 748,32	99,02%
	85215	Dodatki mieszkaniowe	727,00	595,34	81,89%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	727,00	595,34	81,89%
	85216	Zasiłki stałe	45 700,00	45 700,00	100,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	45 700,00	45 700,00	100,00%
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	29 856,00	29 773,70	99,72%
	0920	Pozostałe odsetki	1 400,00	1 317,70	94,12%

	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	28 456,00	28 456,00	100,00%
85228		Usługi opiekuńcze	0,00	229,77	x %
	0830	Wpływy z usług	0,00	229,77	x %
85295		Pozostała działalność	26 331,00	22 633,04	85,96%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	19 731,00	16 551,44	83,89%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	6 600,00	6 081,60	92,15%

Dotacje § 2010, 2030 realizowane przez Urząd Wojewódzki na opiekę społeczną zrealizowano zgodnie z ustalonym planem i przyznanymi kwotami, a wykonanie uzależnione było od zapotrzebowania wynikającego przepisów o należnych świadczeniach.

Natomiast dochody w § 0690, 0970, 0920 to środki uzyskane przez GOPS z różnych opłat, dochodów i odsetek stanowiących niewielkie kwoty. W § 2360 to odpisy od zaliczek alimentacyjnych wykonano znacznie powyżej 100%

854		Edukacyjna opieka wychowawcza	18 437,00	18 436,47	100,00%
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	18 437,00	18 436,47	100,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	12 969,00	12 969,00	100,00%
	2040	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	5 468,00	5 467,47	99,99%

Dotacja § 2030 otrzymana z Urzędu Wojewódzkiego na pomoc materialną dla uczniów, wykonanie zgodnie z potrzebami – stypendia socjalne,

Dotacja § 2040 otrzymana z Urzędu Wojewódzkiego na zakup podręczników w ramach programu „Szkolna wyprawka”.

900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	282 500,00	286 846,05	101,54%
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	270 000,00	275 647,74	102,09%
	0830	Wpływy z usług	270 000,00	274 528,79	101,68%
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	1 118,95	#DZIEL/0!
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	12 000,00	10 189,78	84,91%
	0690	Wpływy z różnych opłat	12 000,00	10 189,78	84,91%
	90020	Gospodarka odpadami	500,00	1 008,53	201,71%
	0400	Wpływy z opłaty produktowej	500,00	1 008,53	201,71%

Dochody z gospodarki ściekowej wykonano w ponad 102 %, wielkość dochodów zależy od ilości odbieranych ścieków,

Dochody uzyskane z opłat wynikających z ustawy – prawo ochrony środowiska realizuje Urząd Marszałkowski w Poznaniu, wykonanie w 85 %, a planowane było na poziomie ubiegłego roku. Dochody z opłaty produktowej planowano na poziomie ubiegłego roku, a uzyskano wykonanie w ponad 201 %.

Razem:			12 761 283,13	12 926 174,38	101,29%
---------------	--	--	----------------------	----------------------	----------------

2. Dochody majątkowe :

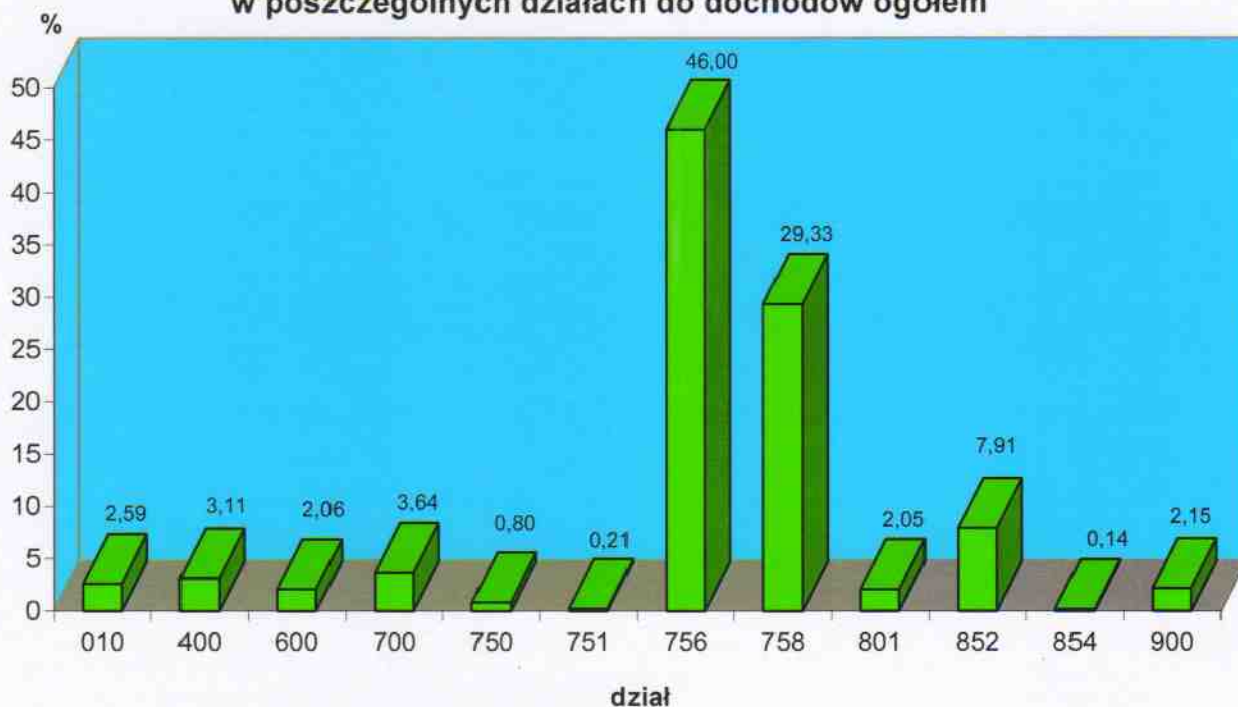
Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
600			Transport i łączność	276 000,00	276 000,00	100,00%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	105 000,00	105 000,00	100,00%
		6620	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zadania inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	105 000,00	105 000,00	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	171 000,00	171 000,00	100,00%
		6300	Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych	171 000,00	171 000,00	100,00%
Dotacje § 6620 otrzymano z Powiatu Kępińskiego na budowę chodnika w Kozie Wielkiej, a drugą dotacje § 6300 otrzymano z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych na budowę dróg dojazdowych do pól w wysokości zgodnej z rozliczeniem,						
700			Gospodarka mieszkaniowa	255 000,00	206 917,36	81,14%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	255 000,00	206 917,36	81,14%
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	230 000,00	181 917,36	79,09%
		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	25 000,00	25 000,00	100,00%
Dochody § 0770 ze sprzedaży działek i spłaty rat za mienie sprzedane latach ubiegłych, sprzedaż działek i mieszkania. Mniejsze wpływy wynikają z tego, że część gruntów które przeznaczono do sprzedaży nie znalazły nabywców.						
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 000,00	1 626,02	81,30%
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	2 000,00	1 626,02	81,30%
		0870	Wpłaty ze sprzedaży składników majątkowych	2 000,00	1 626,02	81,30%
Dochody uzyskane z wycinki drzew na gminnych terenach zielonych.						
Razem dochody majątkowe:				533 000,00	484 543,38	90,91%
Ogółem dochody bieżące i majątkowe:				13 294 283,13	13 410 717,76	100,88%

Jak widać z powyższej analizy dochody bieżące wykonano w ponad 101 %, a dochody majątkowe w ponad 90 %, co ogółem dochody zostały wykonane prawie w 101%, a więc prawidłowo. Wyjaśnienia do poszczególnych pozycji zostały zawarte w powyższej części opisowej dotyczącej dochodów budżetowych.

Na wykonanie dochodów budżetowych znaczący wpływ miały dochody w działach 756, 758 i 852, które stanowią 84 % ogólnych wykonanych dochodów, tak więc dochody z tych działów rzutują na właściwe wykonanie budżetu.

Procentowy udział dochodów w poszczególnych działach przedstawia poniższy wykres.

Procentowy udział dochodów w poszczególnych działach do dochodów ogółem



Z powyższego wykresu najbardziej znaczącymi pozycjami w dochodach są działy 756 i 758, które łącznie stanowią ponad 75 % ogólnych dochodów.

W dziale 756 - dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej zrealizowano prawie w 102 %, dział 758 - różne rozliczenia – subwencje i odsetki zrealizowano również w ponad 101 %. Takie wykonanie należy uważać za właściwe, gdyż realizacja w tych działach rzutuje na ogólne wykonanie, które wynosi 100,88 %.

STRUKTURA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Struktura dochodów budżetowych w podziale na poszczególne źródła przedstawia się następująco :

- 1) Dotacje celowe otrzymane w § 2010 z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie:

Plan	Wykonanie	%
1.444.148.04	1.378.607,66	95,46

Realizacja dotacji na zadania zlecone przebiegała prawidłowo i wyniosła ponad 95 % i jest zgodna z przyznanymi kwotami i potrzebami gminy na realizację zadań zleconych gminie. Najniższe wykonanie dotacji jest na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, ale zrealizowane zgodnie z uprawnieniami należnymi osobom korzystającym z tego świadczenia.

2) Dotacje celowe otrzymane w § 2030, 2040, 2310 na dofinansowanie własnych zadań gmin :

Plan	Wykonanie	%
327.765,09	338.455,88	103,26

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin przebiegała zgodnie z ustalonym planem i został wykonany w ponad 100 %, otrzymano na zadania z opieki społecznej, dożywianiem uczniów i refundacją kosztów kształcenia młodocianych, wyprawki szkolne i zwrot funduszu sołeckiego, a także dotacje z gmin Bralin, Międzybórz i Dziadowa Kłoda za dzieci uczęszczające do przedszkoli na terenie Gminy Perzów, a której nie było możliwości wprowadzić do planu.

3) Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w § 0010 i prawnych w § 0020 :

Plan	Wykonanie	%
2.918.881,00	2.947.360,27	100,98

Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych jest wykonany powyżej 100 %, dochód ten rozlicza i realizuje Ministerstwo Finansów i US. Jest to jeden z najważniejszych dochodów naszej gminy. Natomiast wykonanie podatku od osób prawnych nie przekroczyło 100 % jest to jednak nie wielka kwota.

4) Subwencje ogólne § 2920 oświatowa i wyrównawcza :

Plan	Wykonanie	%
3.594.989,00	3.594.989,00	100,00

Subwencje zrealizowano w 100 %.

5) Dochody ze sprzedaży mienia gminy, dzierżawy i świadczonych usług § 0750, 0770, 0830, 0870:

Plan	Wykonanie	%
1.214.520,00	1.224.885,83	100,85

Wpływy dochodów z majątku gminy, dzierżawy i usług zrealizowano w 100 %, głównie za dostarczanie wody, z dzierżawy i najmu, sprzedaży mienia a także usług komunalnych.

6) Środki pozyskane z funduszy zagranicznych § 0977 i § 6207:

Plan	Wykonanie	%
181.546,00	172.094,03	94,79

- Dotacje otrzymano na projekty współfinansowane z środków unijnych takie jak:
- „Zaczarowany ogród, zagospodarowanie terenu rekreacyjnego przy remizie OSP Turkowy”.
- Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w miejscowościach : Domasłów, Perzów i Trębaczów w gminie Perzów” poprzez budowę parkingów,
- „Plac zabaw nie tylko dla dorosłych

7) Środki pozyskane z innych źródeł § 2700 § 6300 i 6620:

Plan	Wykonanie	%
308.156,00	308.508,00	100,11

Otrzymano dotację z Samorządu Województwa z środków FOGR zgodnie z porozumieniem na budowę dróg dojazdowych do pól. Dochody stanowią również środki pozyskane na wymianę młodzieży, które wykonano w ponad 100 %.

Dochody stanowią również środki uzyskane w formie pomocy z Powiatu Kępińskiego wykonane w 100 % na budowę chodnika w Kozie Wielkiej.

8) Dochody z podatków, opłat lokalnych i opłat pobieranych z innych ustaw § 0310 –0470, 0490, 0500, 0590 i 0690,:

Plan	Wykonanie	%
3.054.558,00	3.131.244,67	102,51

Dochody własne gminy z podatków i opłat lokalnych oraz pobieranych na podstawie innych ustaw zrealizowano w ponad 102 % .

9) Dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu § 0480 ,

Plan	Wykonanie	%
99.275,00	99.421,27	100,15

Wpływy opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu wykonano w 100 %, a wpłaty wynikają z ilości wydanych zezwoleń rocznych jak i jednorazowych i wniesionych z tego tytułu.

10) Dochody z realizacji zadań rządowych zleconych gminie § 2360 ,

Plan	Wykonanie	%
6.000,00	8.677,06	144,62

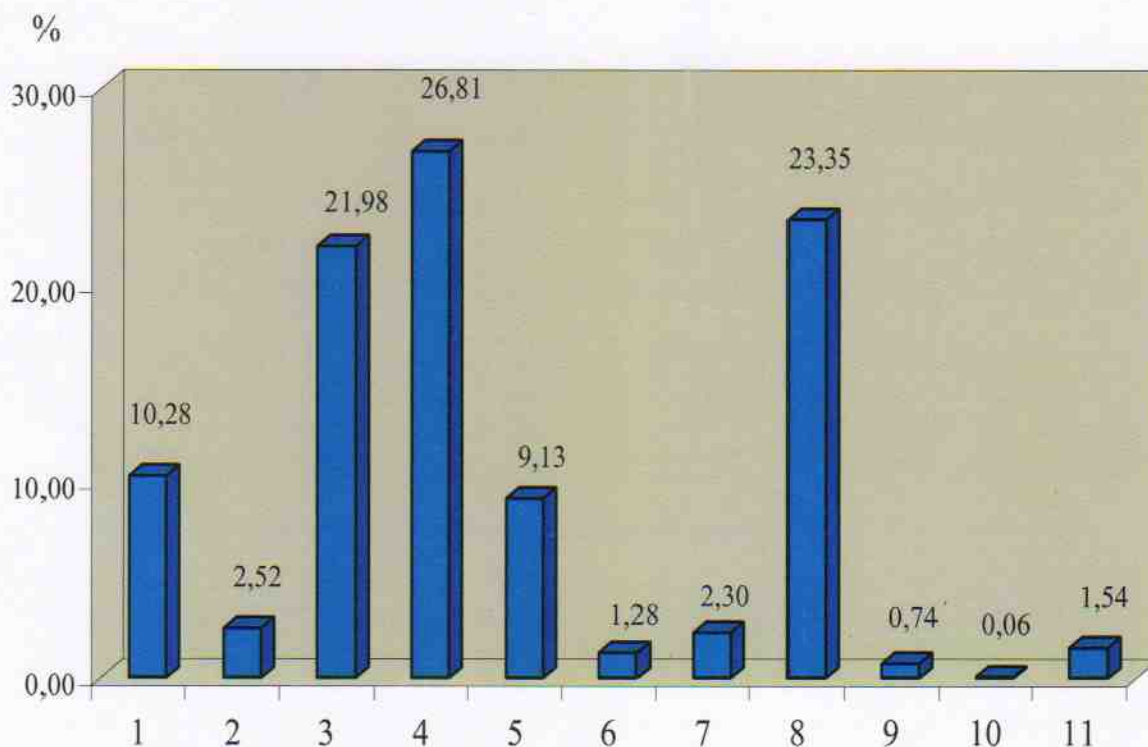
Dochody gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej od pobieranych zaliczek alimentacyjnych wykonano w 199 %, a planowano jak w ubiegłym roku.

11) Pozostałe dochody własne § 0910, § 0920 i § 0970:

Plan	Wykonanie	%
144.445,00	206.474,09	142,94

Pozostałe różne dochody i odsetki wykonano prawidłowo bo w ponad 142 %.

STRUKTURA WYKONANYCH DOCHODÓW W 2014 R.



1. Dotacje na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej,
2. Dotacje na zadania własne gminy,
3. Udziały w podatkach dochodowych,
4. Subwencje; oświatowa i wyrównawcza,
5. Dochody z mienia i usług,
6. Dochody pozyskane ze środków unijnych,
7. Środki pozyskane z innych źródeł na remonty i inwestycje,
8. Dochody z podatków i opłat lokalnych,
9. Dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu,
10. Dochody uzyskane z realizacji zadań rządowych zleconych gminie,
11. Pozostałe różne dochody, odsetki.

Z powyższego wykresy widać, że w strukturze dochodów największy udział mają subwencje, udziały w podatkach dochodowych, a także dochody z podatków i opłat lokalnych co do których rada gminy ma władztwo przy ich uchwalaniu. Należy zauważyć, że również pozyskano dochody ze środków unijnych na realizowane programy, dochody z mienia, a także środki na zadania zlecone gminie.

UDZIELONE ULGI I ZALEGŁOŚCI PODATKOWE

W 2014 roku skutki udzielonych przez organ podatkowy umorzeń udzielonych na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa za okres sprawozdawczy stanowią kwotę 2.704,20 zł umorzonej zaległości, w tym:

- podatek od nieruchomości od osób fizycznych	- 2.677,20 zł
- odsetki od zaległości	- 27,00 zł

Na koniec okresu sprawozdawczego należności odroczonej i rozłożonych na raty stanowią kwotę 149,00 zł.

W związku z obniżeniem przez Radę Gminy górnych stawek podatków gmina w 2014 r. miała zmniejszone dochody o kwotę **548.731,34 zł**, z tego:

- podatek od nieruchomości od osób prawnych	- 128.231,26 zł
- podatek rolny od osób prawnych	- 6.022,60 zł
- podatek od środków transportowych od osób prawnych	- 22.880,00 zł
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych	- 240.388,51 zł
- podatek rolny od osób fizycznych	- 103.332,74 zł
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych	- 47.876,23 zł

Natomiast zmniejszenie dochodów w wyniku podjętych uchwał przez Radę Gminy w sprawie innych zwolnień niż ustawowe dochody zmniejszyły się o kwotę **354.892,33 zł**, z tego:

- podatek od nieruchomości od osób prawnych	- 300.494,82 zł
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych	- 54.397,51 zł

Ogółem utracone dochody z w/w tytułów stanowią kwotę **906.476,87 zł** co stanowi **6,75 %** uzyskanych całkowitych dochodów.

Na koniec 2014 roku zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S w stosunku do gminy wystąpiły zaległości ogółem w kwocie 550.332,43 zł, z tego:

wpłaty za dostarczanie wody § 0830	9.497,32 zł
odsetki od zaległości za wodę § 0920	3.843,77 zł
czynsze i dzierżawy § 0750	33.723,02 zł
dostarczenie energii do mieszkań § 0830	45.968,47 zł
odsetki od zaległości za czynsze § 0920	33.998,75 zł
podatek płacony formie karty § 0350	4.789,88 zł
podatek od nieruchomości od osób prawnych § 0310	56.944,60 zł
podatek rolny od osób prawnych § 0320	737,78 zł
podatek leśny od osób prawnych § 0330	98,00 zł
odsetki od zaległości podatkowych § 0910	36.026,00 zł
podatek od nieruchomości od osób fizycznych § 0310	59.438,28 zł
podatek rolny od osób fizycznych § 0320	21.581,83 zł
podatek od środków transportowych od osób fizycznych § 0340	377,80 zł
podatek od spadków i darowizn § 3600	6.409,10 zł
opłata od posiadania psów § 0370	1.048,00 zł
odsetki od zaległości podatkowych § 0910	6.974,00 zł
opłata za odbiór i zagospodarowanie odpadów § 0490	50.403,75 zł
zaległości podatku VAT § 0970	108,57 zł
zaległości alimentacyjne § 2360	172.196,37 zł

zaległości zasiłków z lat ubiegłych § 0970	244,31 zł
zaległości usług opiekuńczych § 0830	178,70 zł
odprowadzanie ścieków § 0830	5.359,78 zł
odsetki od zaległości za ścieki § 0920	384,35 zł

Gmina prowadzi działania mające na celu skuteczną egzekucję zaległych dochodów tak aby nie dopuścić do przedawnienia i utraty dochodów.

Stopień realizacji podatków w poszczególnych sołectwach oraz stopień realizacji podatków od osób prawnych przedstawiono w poniższych tabelach.

Stopień realizacji podatku rolnego, leśnego i od nieruchomości na 31.12.2014r. od osób fizycznych							
LP.	Wyszczególnienie	Należność zaległa saldo	Przypis/ odpis na rok 2014	Należność razem na 2014 rok	Kwota dokonanych wpłat	Pozostałe zaległości /Nadpłaty	Rozliczenia w %
1	Brzezcie	-16,00	17 208,00	17 192,00	17 247,00	-5,00 60,00	100,32%
2	Domasłów	9 587,53	117 319,00	126 906,53	118 075,10	-8 723,43 20,00	93,04%
3	Koza Wielka	-79,00	62 175,00	62 096,00	62 141,37	-395,63 441,00	100,07%
4	Miechów	14 505,39	140 587,00	155 092,39	132 337,40	-22 945,42 190,43	85,33%
5	Perzów	11 404,02	367 003,00	378 407,02	366 098,36	-14 168,72 2 009,06	96,75%
6	Słupia	6 892,43	88 006,00	94 898,43	79 142,64	-16 617,14 861,35	83,40%
7	Trębaczów	8 071,71	275 478,00	283 549,71	272 819,60	-11 805,25 1 075,14	96,22%
8	Turkowsy	73 001,00	438 453,00	511 454,00	505 786,49	-5 890,71 223,20	98,89%
9	Zbuczyna	155,81	23 601,00	23 756,81	23 588,00	-191,81 23,00	99,29%
	RAZEM	123 522,89	1 529 830,00	1 653 352,89	1 577 235,96	-80 743,11 4 903,18	95,40%

Zmianie uległa należność zaległa-saldo w wysokości 58,00 zł pomiędzy miejscowościami Zbuczyna a Trębaczowem. Spowodowane to jest zmianą adresu zamieszkania podatnika. Na początku roku 2014 przeprowadził się on z miejscowości Zbuczyna (konto wymiarowe 60181) do miejscowości Trębaczów (konto wymiarowe 80030). W związku z powyższym zostało dokonane odpowiednie przeksięgowanie salda. Średni stopień realizacji zobowiązań wynosi 95,40%. W poszczególnych miejscowościach jest od 83,40% w Słupi p. Bralinem do 100,32% w Brzeziu. Największa zaległość występuje u podatników ze Słupi p. Bralinem oraz w Miechowie. Wpływ na zwiększenie zaległości mają między innymi przeprowadzane kontrole podatkowe. Na wniosek dwóch podatników rozłożono zobowiązanie na raty. Ponadto zaległości są ściągane przez komornika sądowego, komornika Urzędu Skarbowego. Na niski procent realizacji zobowiązań podatkowych, w niektórych miejscowościach wpływa trudna sytuacja w rolnictwie, przez co ma to swoje odzwierciedlenie w braku możliwości zrealizowania przez komornika tytułów wykonawczych. W celu realizacji swoich dochodów gmina podejmuje działania wynikające z ustawy "Ordynacja podatkowa", aby nie doprowadzić do przedawnienia zobowiązań.

Stopień realizacji podatku rolnego, leśnego i od nieruchomości na 31.12.2014r. od osób prawnych							
LP.	Wyszczególnienie	Należność zaległa saldo	Przypis/ odpis na rok 2014	Należność razem na 2014 rok	Kwota dokonanych wpłat	Pozostałe zaległości/ Nadpłaty	Rozliczenia w %
1	Podatek rolny	4 352,48	21 425,00	25 777,48	25 325,70	-737,78 286,00	98,25%
2	Podatek leśny	67,00	18 308,00	18 375,00	18 277,00	-98,00 0,00	99,47%
3	Podatek od nieruchomości	29 301,37	832 090,10	861 391,47	805 789,00	-56 944,60 1 342,13	93,55%
	RAZEM	33 720,85	871 823,10	905 543,95	849 391,70	-57 780,38 1 628,13	93,80%

Na terenie gminy działa 40 podmiotów prawnych. Stopień realizacji zobowiązań wynosi 93,80%. Wpływ na zwiększenie zaległości w podatku od nieruchomości miało wznowienie postępowania w sprawie określenia wysokości podatku za 2009 r. dla jednego z podatników w kwocie 23 984,30 zł (sprawa trafiła do SKO), ten sam podatnik w roku 2014 odwołał się również do WSA -zakwestionował decyzję określającą wymiar za rok 2008 wraz z decyzją SKO - sprawa w toku. Wobec innego podatnika zaległości w wysokości 5872,00 wraz z należnymi odsetkami ściągane są przez komornika Urzędu Skarbowego (podatek od nieruchomości).

WYDATKI BUDŻETOWE

Planowane wydatki na 2014 rok stanowiły ogólną kwotę **14.182.460,88 zł**, a wykonano je w kwocie **13.489.603,54 zł** co stanowi 95,11 %.

Wykonanie wydatków w poszczególnych działach przedstawiają poniższe zestawienia :

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	495 949,48	461 324,11	93,02%
	01008		Melioracje wodne	6 000,00	6 000,00	100,00%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	6 000,00	6 000,00	100,00%
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	137 000,00	102 685,16	74,95%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	137 000,00	102 685,16	74,95%
	01030		Izby rolnicze	8 364,00	8 341,59	99,73%
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	8 364,00	8 341,59	99,73%
	01095		Pozostała działalność	344 585,48	344 297,36	99,92%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	378,18	378,18	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	53,90	53,90	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 200,00	2 200,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 124,50	4 118,85	99,86%
		4430	Różne opłaty i składki	337 828,90	337 546,43	99,92%

400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	290 570,00	252 077,07	86,75%
	40002		Dostarczanie wody	290 570,00	252 077,07	86,75%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	700,00	532,08	76,01%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	87 740,00	87 709,00	99,96%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 190,00	7 189,73	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 375,00	16 313,03	99,62%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 277,00	1 200,35	52,72%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	13 120,87	87,47%
		4260	Zakup energii	106 000,00	78 988,01	74,52%
		4270	Zakup usług remontowych	9 100,00	3 593,36	39,49%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	43,00	21,50%
		4300	Zakup usług pozostałych	23 500,00	21 864,10	93,04%
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	1 200,00	438,06	36,51%
		4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	0,00	0,00%
		4430	Różne opłaty i składki	19 000,00	18 897,48	99,46%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 188,00	2 188,00	100,00%
600			Transport i łączność	1 471 859,00	1 415 696,27	96,18%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	215 000,00	214 906,37	99,96%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	215 000,00	214 906,37	99,96%
	60016		Drogi publiczne gminne	1 256 859,00	1 200 789,90	95,54%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	670,00	489,06	72,99%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	100,00	69,70	69,70%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 830,00	2 845,00	32,22%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	32 000,00	18 882,41	59,01%
		4270	Zakup usług remontowych	51 000,00	48 263,01	94,63%
		4300	Zakup usług pozostałych	65 000,00	53 441,37	82,22%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 099 259,00	1 076 799,35	97,96%
700			Gospodarka mieszkaniowa	452 122,43	414 857,11	91,76%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	452 122,43	414 857,11	91,76%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	650,00	445,98	68,61%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	62 679,00	59 931,00	95,62%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 634,00	3 633,69	99,99%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 215,00	12 356,39	86,93%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 028,00	1 076,06	53,06%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	29 400,00	28 974,73	98,55%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	105 200,00	105 196,23	100,00%
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	23 552,80	17 185,81	72,97%
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	12 659,63	8 662,37	68,43%
		4260	Zakup energii	28 200,00	25 904,46	91,86%

	4270	Zakup usług remontowych	23 000,00	20 623,89	89,67%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	45,00	9,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	32 000,00	31 902,35	99,69%
	4400	Oplaty administracyjne i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	9 000,00	7 800,36	86,67%
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	938,37	93,84%
	4430	Różne opłaty i składki	19 600,00	18 836,35	96,10%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 641,00	1 641,00	100,00%
	4480	Podatek od nieruchomości	7 000,00	5 988,00	85,54%
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jst.	23,00	21,00	91,30%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	13 600,00	13 599,07	99,99%
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00	24 800,00	99,20%
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	19 000,00	12 985,00	68,34%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	18 540,00	12 310,00	66,40%
710		Działalność usługowa	25 496,00	22 825,54	89,53%
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	25 496,00	22 825,54	89,53%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 030,00	2 610,00	64,76%
	4300	Zakup usług pozostałych	21 466,00	20 215,54	94,17%
750		Administracja publiczna	1 904 861,41	1 822 414,06	95,67%
	75011	Urzędy wojewódzkie	61 234,00	61 231,92	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	46 560,00	46 560,00	100,00%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 851,00	3 850,16	99,98%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 515,00	8 514,25	99,99%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 214,00	1 213,51	99,96%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 094,00	1 094,00	100,00%
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	40 000,00	36 089,07	90,22%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	35 400,00	33 673,33	95,12%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 200,00	536,50	24,39%
	4300	Zakup usług pozostałych	2 400,00	1 879,24	78,30%
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	1 621 682,41	1 549 074,66	95,52%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00	1 394,18	69,71%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 012 700,00	991 357,58	97,89%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	76 618,00	76 617,31	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	185 840,00	179 737,74	96,72%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	27 000,00	22 456,09	83,17%
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	14 000,00	12 942,00	92,44%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	24 000,00	23 370,71	97,38%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	42 000,00	33 979,52	80,90%
	4260	Zakup energii	13 000,00	10 226,48	78,67%
	4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	463,60	9,27%

	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 300,00	781,00	33,96%
	4300	Zakup usług pozostałych	99 926,41	93 619,74	93,69%
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	3 000,00	2 462,51	82,08%
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	6 800,00	3 096,76	45,54%
	4370	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej.	10 000,00	8 792,85	87,93%
	4410	Podróże służbowe krajowe	21 560,00	19 752,29	91,62%
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	2 000,00	1 550,11	77,51%
	4430	Różne opłaty i składki	24 574,00	20 586,00	83,77%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	26 364,00	26 320,00	99,83%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 000,00	1 244,66	41,49%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	9 000,00	8 555,00	95,06%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	11 000,00	9 768,53	88,80%
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	132 945,00	127 522,91	95,92%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	450,00	369,59	82,13%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	55,00	15,92	28,95%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00	4 575,00	91,50%
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	2 400,00	2 400,00	100,00%
	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	600,00	600,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 440,00	8 266,03	72,26%
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	4 552,85	4 552,85	100,00%
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	2 447,15	2 447,15	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	79 900,00	79 564,37	99,58%
	4307	Zakup usług pozostałych	17 463,41	16 117,19	92,29%
	4309	Zakup usług pozostałych	7 636,59	7 636,11	99,99%
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	978,70	97,87%
	75095	Pozostała działalność	49 000,00	48 495,50	98,97%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	23 400,00	22 925,00	97,97%
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	25 600,00	25 570,50	99,88%
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	39 749,00	28 392,00	71,43%
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	657,00	657,00	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	94,40	94,40	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	13,46	13,46	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	549,14	549,14	100,00%
	75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	31 609,00	20 252,00	64,07%

		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	20 370,24	11 605,24	56,97%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	393,20	291,05	74,02%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	56,05	41,48	74,01%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 277,41	2 353,13	71,80%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 205,00	2 740,00	85,49%
		4300	Zakup usług pozostałych	3 252,24	2 447,39	75,25%
		4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej.	154,86	154,86	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	900,00	618,85	68,76%
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	7 483,00	7 483,00	100,00%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3 615,24	3 615,24	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	195,20	195,20	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	23,85	23,85	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 325,53	1 325,53	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 639,32	1 639,32	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	366,01	366,01	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	317,85	317,85	100,00%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	457 800,00	434 898,33	95,00%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	457 800,00	434 898,33	95,00%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	14 500,00	14 262,10	98,36%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	9 700,00	4 156,00	42,85%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 000,00	1 376,04	68,80%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	200,00	122,64	61,32%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	22 000,00	18 084,00	82,20%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 000,00	21 008,20	87,53%
		4260	Zakup energii	13 000,00	9 895,13	76,12%
		4270	Zakup usług remontowych	8 000,00	5 525,78	69,07%
		4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	7 541,35	94,27%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	1 500,00	1 281,91	85,46%
		4430	Różne opłaty i składki	7 900,00	7 896,00	99,95%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	11 000,00	11 000,00	100,00%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	336 000,00	332 749,18	99,03%
757			Obsługa długu publicznego	193 400,00	178 418,02	92,25%
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	193 400,00	178 418,02	92,25%
		8010	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	4 600,00	608,00	13,22%
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	188 800,00	177 810,02	94,18%

758			Różne rozliczenia	23 200,00	0,00	0,00%
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	23 200,00	0,00	0,00%
		4810	Rezerwy	23 200,00	0,00	0,00%
801			Oświata i wychowanie	5 414 039,56	5 338 167,85	98,60%
	80101		Szkoły podstawowe	2 393 797,56	2 378 654,72	99,37%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	110 712,00	110 636,49	99,93%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 520 323,00	1 511 208,66	99,40%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	126 336,00	126 259,32	99,94%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	290 853,00	290 185,42	99,77%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	34 325,00	33 759,59	98,35%
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 370,00	1 365,00	99,64%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 050,00	15 012,20	99,75%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	126 192,00	125 666,68	99,58%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	7 981,75	7 597,83	95,19%
		4260	Zakup energii	25 560,00	24 594,47	96,22%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 260,00	1 074,00	85,24%
		4300	Zakup usług pozostałych	36 542,81	35 933,43	98,33%
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 770,00	1 602,62	90,54%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	90,00	0,00	0,00%
		4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej.	3 780,00	2 815,08	74,47%
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 900,00	2 582,65	89,06%
		4430	Różne opłaty i składki	3 900,00	3 849,28	98,70%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	83 972,00	83 972,00	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	880,00	540,00	61,36%
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	258 987,00	253 311,27	97,81%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	15 365,00	15 329,63	99,77%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	150 447,00	146 305,67	97,25%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 977,00	11 970,59	99,95%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	29 752,00	29 542,32	99,30%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	4 510,00	4 232,60	93,85%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 522,00	19 235,03	98,53%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	3 100,00	2 835,22	91,46%
		4260	Zakup energii	4 300,00	4 171,09	97,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	10 100,00	9 853,48	97,56%
		4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej.	1 100,00	1 021,64	92,88%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 814,00	8 814,00	100,00%

80104		Przedszkola	775 677,00	755 176,38	97,36%
	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	5 800,00	5 301,56	91,41%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	31 245,00	31 155,84	99,71%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	422 812,00	412 851,79	97,64%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	28 766,00	28 754,15	99,96%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	77 721,00	75 710,04	97,41%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	10 569,00	8 025,33	75,93%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 300,00	2 300,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	60 950,00	60 778,57	99,72%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	5 000,00	4 948,94	98,98%
	4260	Zakup energii	12 700,00	10 918,19	85,97%
	4270	Zakup usług remontowych	6 620,00	6 620,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	27 420,00	24 464,21	89,22%
	4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej.	2 808,00	2 529,17	90,07%
	4410	Podróże służbowe krajowe	35,00	0,00	0,00%
	4430	Różne opłaty i składki	1 750,00	1 700,00	97,14%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	24 181,00	24 181,00	100,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	55 000,00	54 937,59	99,89%
80110		Gimnazja	1 398 105,00	1 392 209,31	99,58%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	69 949,00	69 930,88	99,97%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	907 958,00	904 237,13	99,59%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	72 510,00	72 506,44	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	177 155,00	177 081,92	99,96%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	24 791,00	23 878,23	96,32%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	240,00	240,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	59 150,00	59 138,60	99,98%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 000,00	964,28	96,43%
	4260	Zakup energii	11 600,00	11 064,08	95,38%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	120,00	120,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	20 400,00	20 181,54	98,93%
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	400,00	350,88	87,72%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	820,00	702,36	85,65%
	4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej.	1 300,00	1 181,21	90,86%
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 750,00	1 727,76	98,73%
	4430	Różne opłaty i składki	90,00	72,00	80,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	48 492,00	48 492,00	100,00%

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	380,00	340,00	89,47%
80113		Dowózienie uczniów do szkół	235 762,00	228 981,27	97,12%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 312,00	2 312,00	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 450,00	13 450,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	220 000,00	213 219,27	96,92%
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	25 786,00	18 143,88	70,36%
	4300	Zakup usług pozostałych	22 636,00	15 203,63	67,17%
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 150,00	2 940,25	93,34%
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	291 562,00	277 328,02	95,12%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	750,00	687,96	91,73%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	155 288,00	152 685,36	98,32%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 533,00	11 532,60	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	28 744,00	28 011,89	97,45%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 112,00	3 508,09	85,31%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 800,00	10 208,00	94,52%
	4220	Zakup środków żywności	70 920,00	63 296,23	89,25%
	4260	Zakup energii	2 500,00	901,49	36,06%
	4300	Zakup usług pozostałych	900,00	481,40	53,49%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 015,00	6 015,00	100,00%
80195		Pozostała działalność	34 363,00	34 363,00	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00	500,00	100,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	33 863,00	33 863,00	100,00%
851		Ochrona zdrowia	99 275,00	60 857,99	61,30%
85153		Zwalczanie narkomanii	2 000,00	1 705,57	85,28%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	205,57	41,11%
	4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00	1 500,00	100,00%
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	97 275,00	59 152,42	60,81%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	900,00	663,55	73,73%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	200,00	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	22 100,00	17 630,00	79,77%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00	3 951,04	49,39%
	4260	Zakup energii	100,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	65 375,00	36 848,47	56,36%
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	0,00	0,00%
	4430	Różne opłaty i składki	400,00	59,36	14,84%
852		Pomoc społeczna	1 602 666,63	1 488 626,33	92,88%
85202		Domy pomocy społecznej	125 000,00	119 261,07	95,41%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	125 000,00	119 261,07	95,41%
85204		Rodziny zastępcze	1 500,00	1 134,12	75,61%
	4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00	1 134,12	75,61%

85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	3 000,00	450,00	15,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	317,00	0,00	0,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	43,00	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	870,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	800,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	370,00	0,00	0,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	0,00	0,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	450,00	90,00%
85206		Wspieranie rodziny	8 500,00	2 612,48	30,74%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 376,00	402,08	29,22%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	196,00	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 580,00	2 210,40	33,59%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	348,00	0,00	0,00%
85212		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 016 795,00	961 333,05	94,55%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	225,00	55,80	24,80%
	3110	Świadczenia społeczne	953 877,00	905 487,44	94,93%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	38 285,00	35 903,00	93,78%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 026,00	2 434,15	80,44%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 300,00	12 584,55	88,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 001,00	147,77	14,76%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	387,92	77,58%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	38,00	38,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	1 600,00	1 401,03	87,56%
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	66,70	33,35%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 368,00	1 203,32	87,96%
	4580	Pozostałe odsetki	1 113,00	953,37	85,66%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	0,00	0,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	700,00	670,00	95,71%
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	5 684,00	4 461,57	78,49%
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	5 684,00	4 461,57	78,49%
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	49 845,00	45 023,53	90,33%
	3110	Świadczenia społeczne	49 845,00	45 023,53	90,33%
85215		Dodatki mieszkaniowe	15 727,00	14 608,39	92,89%
	3110	Świadczenia społeczne	15 712,75	14 596,72	92,90%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14,25	11,67	81,89%

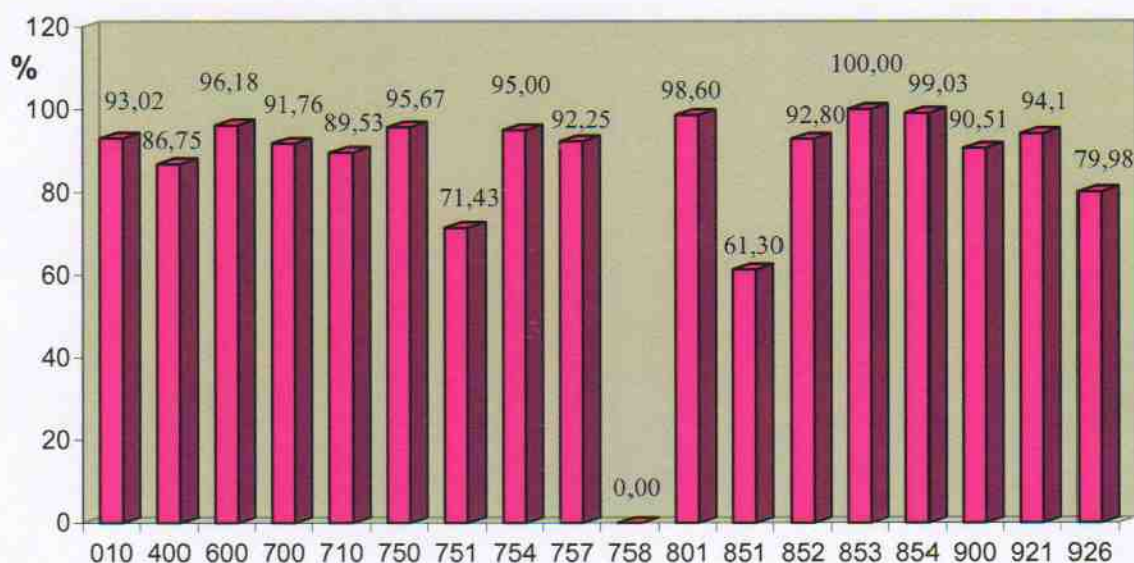
85216		Zasiłki stałe	64 942,00	48 331,38	74,42%
	3110	Świadczenia społeczne	64 942,00	48 331,38	74,42%
85219		Ośrodki pomocy społecznej	259 642,63	251 042,30	96,69%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	550,00	223,20	40,58%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	177 444,00	177 394,36	99,97%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 300,00	13 559,74	94,82%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	34 500,00	34 274,45	99,35%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 895,00	2 177,15	55,90%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	1 980,29	49,51%
	4260	Zakup energii	598,63	0,00	0,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	350,00	296,00	84,57%
	4300	Zakup usług pozostałych	11 300,00	10 531,89	93,20%
	4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej.	2 400,00	1 674,79	69,78%
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 200,00	1 492,51	67,84%
	4430	Różne opłaty i składki	1 205,00	1 197,00	99,34%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 200,00	4 940,92	95,02%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00	0,00	0,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	1 300,00	86,67%
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	9 000,00	5 484,00	60,93%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 375,00	844,00	61,38%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	105,00	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 520,00	4 640,00	61,70%
85295		Pozostała działalność	43 031,00	34 884,44	81,07%
	3110	Świadczenia społeczne	41 918,00	34 333,00	81,91%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	472,00	406,00	86,02%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	165,75	74,00	44,65%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	11,36	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	463,89	71,44	15,40%
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1,37	1,37	100,00%
	85395	Pozostała działalność	1,37	1,37	100,00%
	2919	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub nadmiernej wysokości	1,37	1,37	100,00%
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	30 040,00	29 748,35	99,03%
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	30 040,00	29 748,35	99,03%
	2919	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub nadmiernej wysokości	675,00	675,00	100,00%
	3240	Stypendia dla uczniów	7 000,00	7 000,00	100,00%

		3260	Inne formy pomocy dla uczniów	22 365,00	22 073,35	98,70%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	880 376,00	796 795,39	90,51%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	282 637,00	252 962,14	89,50%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	650,00	544,68	83,80%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	78 203,00	77 735,00	99,40%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 414,00	6 413,49	99,99%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 546,00	14 465,15	99,44%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 073,00	2 061,65	99,45%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	14 166,08	94,44%
		4260	Zakup energii	104 000,00	83 845,56	80,62%
		4270	Zakup usług remontowych	16 000,00	13 786,40	86,17%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00	90,00	22,50%
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	19 381,23	96,91%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	800,00	640,92	80,12%
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 200,00	963,18	80,27%
		4430	Różne opłaty i składki	21 163,00	16 680,80	78,82%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 188,00	2 188,00	100,00%
	90002		Gospodarka odpadami	64 739,00	64 738,99	100,00%
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji	64 739,00	64 738,99	100,00%
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	287 000,00	286 638,66	99,87%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	2 650,53	88,35%
		4300	Zakup usług pozostałych	284 000,00	283 988,13	100,00%
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	9 000,00	7 904,23	87,82%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	1 904,23	63,47%
		4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00	6 000,00	100,00%
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	230 000,00	181 775,37	79,03%
		4260	Zakup energii	128 000,00	86 300,66	67,42%
		4270	Zakup usług remontowych	72 000,00	67 407,12	93,62%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00	28 067,59	93,56%
	90095		Pozostała działalność	7 000,00	2 776,00	39,66%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00	2 776,00	46,27%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	735 000,00	691 670,18	94,10%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	640 000,00	598 256,42	93,48%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	313 000,00	313 000,00	100,00%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	178 600,00	177 565,24	99,42%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	148 400,00	107 691,18	72,57%
	92116		Biblioteki	95 000,00	93 413,76	98,33%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	95 000,00	93 413,76	98,33%

926		Kultura fizyczna	66 055,00	52 833,57	79,98%
	92601	Obiekty sportowe	26 055,00	18 385,63	70,56%
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	2 235,00	0,00	0,00%
		4120 Składki na Fundusz Pracy	320,00	0,00	0,00%
		4170 Wynagrodzenia bezosobowe	13 000,00	11 012,50	84,71%
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	364,49	36,45%
		4260 Zakup energii	3 000,00	1 849,60	61,65%
		4300 Zakup usług pozostałych	5 500,00	4 406,04	80,11%
		4430 Różne opłaty i składki	1 000,00	753,00	75,30%
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	40 000,00	34 447,94	86,12%
		2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	40 000,00	34 447,94	86,12%
Razem:			14 182 460,88	13 489 603,54	95,11%

ANALIZA WYKONANIA WYDATKÓW ZA 2014 ROK

Planowane wydatki w 2014 roku zostały wykonane w 95,11 %. Wykonanie wydatków w stosunku do planu w poszczególnych działach przedstawia poniższy wykres.



dział

Analizując wykonanie wydatków w poszczególnych działach, można uznać za właściwe, gdyż większość wydatków zrealizowano w granicach 90 - 100 %, a więc tak jak to wynika z wykonania ogólnych wydatków. Jednak jak widać z wykresu wykonanie kształtuje się od 0 % w dziale 758 do 100% w dziale 853. Znaczące odchylenia do omawianego czasookresu, czyli na wykonanie wydatków w dziale poniżej jak również znacznie poniżej 100 % miały wpływ następujące przyczyny:

1) Dział 010 Rolnictwo

- 93,02 %

Wykonanie w tym dziale jest prawidłowe, a znaczna kwota przypada na wydatki inwestycyjne związane z budową kanalizacji na wsi realizowanych i modernizacja sieci wodociągowej we wsi Turkowy, które wykorzystano w 75 %, a pozostałe wydatki bieżące wykonano w 100 %.

2) Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie

w energię elektryczną, gaz i wodę

- 86,75 %

Niższe wykonanie wiąże się z mniejszymi niż planowano kosztami eksploatacyjnymi urządzeń zaopatrujących mieszkańców w wodę, szczególnie dużo niższe wydatki poniesiono na energię elektryczną i remonty.

3) Dział 600 Transport

- 96,18 %

Wykonanie w 96 % jest prawidłowe, a wydatki ponoszone na ten cel były w pełni zrealizowane. Wydatki poniesiono na bieżące i zimowe utrzymanie dróg oraz na wydatki inwestycyjne, w tym również na budowę dróg dojazdowych dofinansowanych z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych.

4) Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

- 91,76 %

Wydatki które zaplanowano w tym dziale przeznaczone są głównie na remonty i utrzymanie budynków komunalnych. Wykonanie właściwe, wszystkie zadania zostały zrealizowane.

5) Dział 710 Działalność usługowa

- 89,53 %

Wykonanie wydatków jest związane z planami przestrzennego zagospodarowania gminy i pracami geodezyjnymi. Wykonane na niższym poziomie wynika z tego, że część zadań przesunięto na 2015 rok.

6) Dział 750 Administracja publiczna

- 95,67 %

Wykonanie jest powyżej 95 %, wydatki na obsługę rady, sołtysów, promocji, urzędu stanu cywilnego i urzędu gminy zrealizowano właściwie.

7) Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy

państwowej, kontroli i ochrony

prawa oraz sądownictwa

- 71,43 %

Wykonanie wydatków na aktualizację list wyborczych i przeprowadzenie wyborów uzupełniających do rady Gminy jako zadanie zlecone gminie zostało zrealizowane zgodnie z wytycznymi Krajowego Biura Wyborczego, mniejsze wykonanie wynika z tego, że nie było potrzeby drugiej tury wyborów na wójta gminy.

8) Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona

przeciwpożarowa

- 95,00 %

Wydatki na bezpieczeństwo publiczne wykonano w pełni zabezpieczając potrzeby związane z ochroną przeciwpożarową. Mniejsze wykonanie wynika z mniejszych wydatków związanych z wypłatą ekwiwalentów za udział w akcjach ratowniczych.

9) Dział 757 Obsługa długu publicznego

- 92,25 %

Wykonanie wydatków na obsługę długu publicznego poniesiono na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek wykonano zgodnie z planem wynikającym z podpisanych umów kredytowych.

10) Dział 758 Różne rozliczenia

- 0 %

Planowana rezerwa na działania kryzysowe nie została wykorzystana, gdyż nie było takiej potrzeby, natomiast rezerwa ogólna została rozdysponowana trakcie roku na nieprzewidziane wcześniej wydatki bieżące.

11) Dział 801 Oświata i wychowanie

- 98,60 %

Wydatki na utrzymanie szkół podstawowych, gimnazjum, przedszkoli, dowozu uczniów, administrację, dokształcanie nauczycieli i pozostałą działalność wykonano w ponad 98 % a więc właściwie.

12) Dział 851 Ochrona zdrowia

- 61,30 %

Wykonanie w tym dziale jest niskie, ale realizacja wydatków jest zgodna z przyjętym programem przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii, znaczne wpływy opłaty nastąpiły pod koniec roku, które zostały wprowadzone do budżetu a nie było możliwości ich wykorzystania.

13) Dział 852 Opieka społeczna

- 92,88 %

Wydatki na świadczenia rodzinne, zasiłki, składki zdrowotne usługi opiekuńcze, dodatki mieszkaniowe i ośrodek pomocy społecznej wykonano prawidłowo zgodnie z potrzebami mieszkańców i otrzymanymi dotacjami.

14) Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie

polityki społecznej - 100,00 %

Wydatki na zwrot dotacji w kwocie 1,37 zł pobranej w nadmiernej wysokości na projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego na aktywność społeczną w Gminie Perzów.

15) Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza - 99,03 %

Wydatki na pomoc materialną dla uczniów oraz stypendia dla uczniów wykonano w prawie w 100 %. Stypendia otrzymali wszyscy potrzebujący zgodnie z ustalonymi kryteriami i otrzymaną dotacją na ten cel. Przyznanie stypendium zależy od dochodu na członka rodziny.

16) Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona

środowiska

- 90,51 %

Wydatki na gospodarkę ściekową, gospodarkę odpadami, utrzymanie zieleni w gminie i oświetlenie uliczne wykonano powyżej 90 %. Wydatki bieżące i realizacja zadań była prowadzona zgodnie z potrzebami. W ramach wydatków inwestycyjnych wybudowano oświetlenie drogowe.

17) Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa

narodowego

- 94,10 %

Wykonanie wydatków na zadania w zakresie kultury związane z utrzymaniem GOK, biblioteki i domów ludowych zrealizowano zgodnie z przyjętym program. Dotację dla GOK wykonano w 100 %, dla bibliotek wykonano w 98,33 %. Mniejsze wydatki poniesiono na inwestycje rozbudowy bazy kulturalnej z programu unijnego, a wynikało to przeprowadzonego postępowania przetargowego.

18) Dział 926 Kultura fizyczna

- 79,98 %

Wydatki na utrzymanie obiektów sportowych oraz na kulturę fizyczną i sport wykonano w ponad 70 %. Dotację dla stowarzyszeń w celu realizacji zadań w zakresie sportu wykorzystano w ponad 86,00 %. Mniejsze wydatki poniesiono na utrzymanie obiektów sportowych.

Procentowy udział wydatków wykonanych w poszczególnych działach do wydatków ogółem przedstawia poniższy wykres.



Z powyższego wykresu widać, że największy udział wydatków w budżecie gminy, bo prawie 40 % stanowią wydatki na oświatę i wychowanie – dział 801, następnie na administrację – dział 750 i opiekę społeczną – dział 852 i transport – dział 600.

ANALIZA WYBRANYCH WYDATKÓW

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych wydatki dzielimy na bieżące i majątkowe przedstawiają się następująco,

	Plan	Wykonanie	%
Wydatki ogółem :	14.182.460,88	13.489.603,54	95,11
w tym :			
a) bieżące	11.820.322,88	11.245.000,29	95,13
w tym :			
- wydatki na zadania zlecone gminie	1.444.148,04	1.378.607,6	95,46
b) majątkowe	2.362.138,00	2.244.603,25	95,02

Z powyższego zestawienia wynika, że wykonanie wydatków bieżących jest na poziomie 95,13 %, a więc wydatki te są proporcjonalne do analizowanego czasookresu w tym wydatki na zadania zlecone zostały wykonane w 95,46 % zgodnie z otrzymanymi dotacjami. Natomiast wykonanie wydatków majątkowych wykonano w ponad 95 %. Inwestycje realizowano zgodnie z przyjętym planem, a niższe wykonanie wynika z tego, że część inwestycji została zrealizowana poniżej kosztorysów inwestorskich. Mimo niższego wykonania wydatków, bo na poziomie 95%, ale w pełni wykonano planowane zadania oraz wydatki bieżące.

W wydatkach tych wyróżniamy między innymi :

- wydatki na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	344 585,48	344 297,36	99,92%
	01095		Pozostała działalność	344 585,48	344 297,36	99,92%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	378,18	378,18	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	53,90	53,90	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 200,00	2 200,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 124,50	4 118,85	99,86%
		4430	Różne opłaty i składki	337 828,90	337 546,43	99,92%
750			Administracja publiczna	44 861,00	44 861,00	100,00%
	75011		Urzędy wojewódzkie	44 861,00	44 861,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	44 861,00	44 861,00	100,00%
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	39 749,00	28 392,00	71,43%
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	657,00	657,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	94,40	94,40	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	13,46	13,46	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	549,14	549,14	100,00%
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	31 609,00	20 252,00	64,07%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	20 370,24	11 605,24	56,97%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	393,20	291,05	74,02%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	56,05	41,48	74,01%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 277,41	2 353,13	71,80%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 205,00	2 740,00	85,49%
		4300	Zakup usług pozostałych	3 252,24	2 447,39	75,25%
		4370	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	154,86	154,86	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	900,00	618,85	68,76%
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	7 483,00	7 483,00	100,00%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3 615,24	3 615,24	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	195,20	195,20	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	23,85	23,85	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 325,53	1 325,53	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 639,32	1 639,32	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	366,01	366,01	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	317,85	317,85	100,00%

801			Oświata i wychowanie	4 324,56	4 274,57	98,84%
	80101		Szkoły podstawowe	4 324,56	4 274,57	98,84%
		3110	Świadczenia społeczne	4 281,75	4 232,25	98,84%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	42,81	42,32	98,86%
852			Pomoc społeczna	1 010 628,00	956 782,73	94,67%
	85212		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	990 026,00	939 491,95	94,90%
		3110	Świadczenia społeczne	953 877,00	905 487,44	94,93%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	28 136,00	26 505,87	94,21%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 900,00	6 545,27	94,86%
		4580	Pozostałe odsetki	1 113,00	953,37	85,66%
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	144,00	144,00	100,00%
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	144,00	144,00	100,00%
	85215		Dodatki mieszkaniowe	727,00	595,34	81,89%
		3110	Świadczenia społeczne	712,75	583,67	81,89%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14,25	11,67	81,89%
	85295		Pozostała działalność	19 731,00	16 551,44	83,89%
		3110	Świadczenia społeczne	18 618,00	16 000,00	85,94%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	472,00	406,00	86,02%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	165,75	74,00	44,65%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	11,36	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	463,89	71,44	15,40%
Razem:				1 444 148,04	1 378 607,66	95,46%

Realizacja zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie przebiega zgodnie z udzielonymi dotacjami na poszczególne zadania. Wydatki na zadania zlecone zostały wykonane w ponad 95 %, jest to zgodnie z otrzymanymi dotacjami na ich realizację i potrzebami osób korzystających z opieki.

- wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń :

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	2 632,08	2 632,08	100,00%
	01095		Pozostała działalność	2 632,08	2 632,08	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	378,18	378,18	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	53,90	53,90	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 200,00	2 200,00	100,00%

400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	113 582,00	112 412,11	98,97%
	40002		Dostarczanie wody	113 582,00	112 412,11	98,97%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	87 740,00	87 709,00	99,96%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 190,00	7 189,73	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 375,00	16 313,03	99,62%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 277,00	1 200,35	52,72%
600			Transport i łączność	9 600,00	3 403,76	35,46%
	60016		Drogi publiczne gminne	9 600,00	3 403,76	35,46%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	670,00	489,06	72,99%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	100,00	69,70	69,70%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 830,00	2 845,00	32,22%
700			Gospodarka mieszkaniowa	111 956,00	105 971,87	94,65%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	111 956,00	105 971,87	94,65%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	62 679,00	59 931,00	95,62%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 634,00	3 633,69	99,99%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 215,00	12 356,39	86,93%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 028,00	1 076,06	53,06%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	29 400,00	28 974,73	98,55%
710			Działalność usługowa	4 030,00	2 610,00	64,76%
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	4 030,00	2 610,00	64,76%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 030,00	2 610,00	64,76%
750			Administracja publiczna	1 417 403,00	1 384 208,36	97,66%
	75011		Urzędy wojewódzkie	60 140,00	60 137,92	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	46 560,00	46 560,00	100,00%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 851,00	3 850,16	99,98%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 515,00	8 514,25	99,99%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 214,00	1 213,51	99,96%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	1 326 158,00	1 293 539,43	97,54%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 012 700,00	991 357,58	97,89%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	76 618,00	76 617,31	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	185 840,00	179 737,74	96,72%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	27 000,00	22 456,09	83,17%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	24 000,00	23 370,71	97,38%
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	5 505,00	4 960,51	90,11%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	450,00	369,59	82,13%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	55,00	15,92	28,95%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00	4 575,00	91,50%
	75095		Pozostała działalność	25 600,00	25 570,50	99,88%
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	25 600,00	25 570,50	99,88%

751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	5 928,24	4 887,24	82,44%
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	657,00	657,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	94,40	94,40	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	13,46	13,46	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	549,14	549,14	100,00%
	75109		Wybory do rad gmin	3 726,66	2 685,66	72,07%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	393,20	291,05	74,02%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	56,05	41,48	74,01%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 277,41	2 353,13	71,80%
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	1 544,58	1 544,58	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	195,20	195,20	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	23,85	23,85	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 325,53	1 325,53	100,00%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	24 200,00	19 582,68	80,92%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	24 200,00	19 582,68	80,92%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 000,00	1 376,04	68,80%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	200,00	122,64	61,32%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	22 000,00	18 084,00	82,20%
801			Oświata i wychowanie	4 124 334,00	4 086 061,34	99,07%
	80101		Szkoły podstawowe	1 986 887,00	1 976 425,19	99,47%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 520 323,00	1 511 208,66	99,40%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	126 336,00	126 259,32	99,94%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	290 853,00	290 185,42	99,77%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	34 325,00	33 759,59	98,35%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 050,00	15 012,20	99,75%
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	196 686,00	192 051,18	97,64%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	150 447,00	146 305,67	97,25%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 977,00	11 970,59	99,95%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	29 752,00	29 542,32	99,30%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	4 510,00	4 232,60	93,85%
	80104		Przedszkola	542 168,00	527 641,31	97,32%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	422 812,00	412 851,79	97,64%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	28 766,00	28 754,15	99,96%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	77 721,00	75 710,04	97,41%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	10 569,00	8 025,33	75,93%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 300,00	2 300,00	100,00%
	80110		Gimnazja	1 182 654,00	1 177 943,72	99,60%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	907 958,00	904 237,13	99,59%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	72 510,00	72 506,44	100,00%

		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	177 155,00	177 081,92	99,96%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	24 791,00	23 878,23	96,32%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	240,00	240,00	100,00%
	80113		Dowozenie uczniów do szkół	15 762,00	15 762,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 312,00	2 312,00	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 450,00	13 450,00	100,00%
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	199 677,00	195 737,94	98,03%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	155 288,00	152 685,36	98,32%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 533,00	11 532,60	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	28 744,00	28 011,89	97,45%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	4 112,00	3 508,09	85,31%
	80195		Pozostała działalność	500,00	500,00	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00	500,00	100,00%
851			Ochrona zdrowia	23 200,00	18 293,55	78,85%
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	23 200,00	18 293,55	78,85%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	900,00	663,55	73,73%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	200,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	22 100,00	17 630,00	79,77%
852			Pomoc społeczna	306 246,00	287 123,09	93,76%
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	1 230,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	317,00	0,00	0,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	43,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	870,00	0,00	0,00%
	85206		Wspieranie rodziny	8 152,00	2 612,48	32,05%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 376,00	402,08	29,22%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	196,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 580,00	2 210,40	33,59%
	85212		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	56 612,00	51 069,47	90,21%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	38 285,00	35 903,00	93,78%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 026,00	2 434,15	80,44%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 300,00	12 584,55	88,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 001,00	147,77	14,76%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	230 139,00	227 405,70	98,81%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	177 444,00	177 394,36	99,97%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 300,00	13 559,74	94,82%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	34 500,00	34 274,45	99,35%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	3 895,00	2 177,15	55,90%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	9 000,00	5 484,00	60,93%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 375,00	844,00	61,38%

		4120	Składki na Fundusz Pracy	105,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 520,00	4 640,00	61,70%
	85295		Pozostała działalność	1 113,00	551,44	49,55%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	472,00	406,00	86,02%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	165,75	74,00	44,65%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	11,36	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	463,89	71,44	15,40%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	101 236,00	100 675,29	99,45%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	101 236,00	100 675,29	99,45%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	78 203,00	77 735,00	99,40%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 414,00	6 413,49	99,99%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 546,00	14 465,15	99,44%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 073,00	2 061,65	99,45%
926			Kultura fizyczna	15 555,00	11 012,50	70,80%
	92601		Obiekty sportowe	15 555,00	11 012,50	70,80%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 235,00	0,00	0,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	320,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 000,00	11 012,50	84,71%
Razem:				6 259 902,32	6 138 873,87	98,07%

Wykonanie wydatków we wszystkich jednostkach gminy na wynagrodzenia i pochodne jest prawidłowe i kształtuje się średnio na poziomie 98%, dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 wykonano w 100 %. Kwoty przeznaczone na fundusz wynagrodzeń nie zostały w pełni wykorzystane co świadczy o racjonalnym gospodarowaniu tymi środkami.

- wydatki na profilaktykę przeciwdziałania narkomanii i alkoholizmowi :

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
851			Ochrona zdrowia	99 275,00	60 857,99	61,30%
	85153		Zwalczanie narkomanii	2 000,00	1 705,57	85,28%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	205,57	41,11%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00	1 500,00	100,00%
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	97 275,00	59 152,42	60 81%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	900,00	663,55	73,73%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	200,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	22 100,00	17 630,00	79,77%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 500,00	3 951,04	49,39%
		4260	Zakup energii	100,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	65 375,00	36 848,47	56,36%
		4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	0,00	0,00%
		4430	Różne opłaty i składki	400,00	59,36	14,84%
Razem:				99 275,00	60 857,99	61,30%

Wydatki na przeciwdziałania związane z narkomanią wykonano w 85 %, natomiast wydatki na przeciwdziałania alkoholizmowi mimo, że zrealizowano tylko w 61 % pozwoliły zrealizować przyjęty program działań mających na celu walkę z alkoholizmem i narkomanią,

- dotacje udzielone z budżetu gminy innym jednostkom,

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	6 000,00	6 000,00	100,00%
	01008		Melioracje wodne	6 000,00	6 000,00	100,00%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	6 000,00	6 000,00	100,00%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	14 500,00	14 262,10	98,36%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	14 500,00	14 262,10	98,36%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	14 500,00	14 262,10	98,36%
801			Oświata i wychowanie	5 800,00	5 301,56	91,41%
	80104		Przedszkola	5 800,00	5 301,56	91,41%
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	5 800,00	5 301,56	91,41%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	408 000,00	406 413,76	99,61%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	313 000,00	313 000,00	100,00%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	313 000,00	313 000,00	100,00%
	92116		Biblioteki	95 000,00	93 413,76	98,33%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	95 000,00	93 413,76	98,33%
926			Kultura fizyczna	40 000,00	34 447,94	86,12%
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	40 000,00	34 447,94	86,12%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	40 000,00	34 447,94	86,12%
Razem:				474 300,00	466 425,36	98,34%

Dział 010 -Udzielono dotacji dla Spółek Wodnych z terenu gminy na utrzymanie urządzeń melioracyjnych.

Dział 754 - Udzielono dotacji dla OSP z terenu gminy na zakup sprzętu przeciwpożarowego.

Dział 801 - Dotacji udzielono Gminie Kępno na realizację zadań z zakresu oświaty przedszkolnej, gdzie podstawą były koszty utrzymania 1 dziecka w przedszkolach i ilość dzieci uczęszczających.

Dział 921 - Instytucjami kultury w gminie jest GOK i biblioteka. Na funkcjonowanie tych jednostek w budżecie gminy na 2014 rok zaplanowano dotacje i wykorzystano je prawie w

100 %. Sprawozdania z wykonania planu finansowego instytucji kultury zostały przedstawione wójtowi.

Dział 926 - Stowarzyszeniom wykonujących zadania w zakresie kultury fizycznej wyłonionych w konkursie zgodnie z ustawą o pożytku publicznym zostały również udzielone dotacje wykorzystane i rozliczone w 86 %.

- wydatki na obsługę długu publicznego,

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
757			Obsługa długu publicznego	193 400,00	178 418,02	92,25%
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	193 400,00	178 418,02	92,25%
		8010	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	4 600,00	608,00	13,22%
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	188 800,00	177 810,02	94,18%
Razem:				193 400,00	85 942,92	92,25%

Wydatki na obsługę długu publicznego związane są ze spłatą odsetek od zaciągniętych przez gminę pożyczek i kredytu na rynku krajowym. Wykonanie zgodne z należnymi odsetkami zaciągniętych zobowiązań.

- wydatki z tytułu udzielonych poręczeń :

Na poręczenia i gwarancje w budżecie gminy na 2014 rok była ustalona kwota 400.000,00 zł do wysokości której wójt może zaciągnąć zobowiązanie z tytułu poręczeń. Nie udzielano poręczeń i gwarancji.

Natomiast w 2013 roku Wójt Gminy udzielił poręczenia dla Spółki „INWESTOR-KĘPNO” spółka z o.o. wynikającego z warunków pożyczki z WFOŚ i GW w Poznaniu na realizację projektu RPWP.03.01.01-30-001/10 pn. „Modernizacja systemu gospodarki odpadami na terenie Południowej Wielkopolski oraz części powiatu oleśnickiego” realizowanego w ramach dofinansowania z WRPO na lata 2007-2013, - umowa o dofinansowanie nr UDA-RPWP.03.01.01-30-001/10-00 z dnia 25.11.2010 r. do zabezpieczenia spłaty pożyczki przyjęto dla Gminy Perzów poręczenie proporcjonalnie do posiadanych udziałów w kwocie **382.541,12** zł. Zgodnie z warunkami udzielenia pożyczki z WFOŚ i GW w Poznaniu spłatę rozłożono na lata 2015-2027 i na te lata ustalono kwoty poręczenia, ma to swoje umocowanie w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

- wydatki majątkowe przedstawiają się następująco:

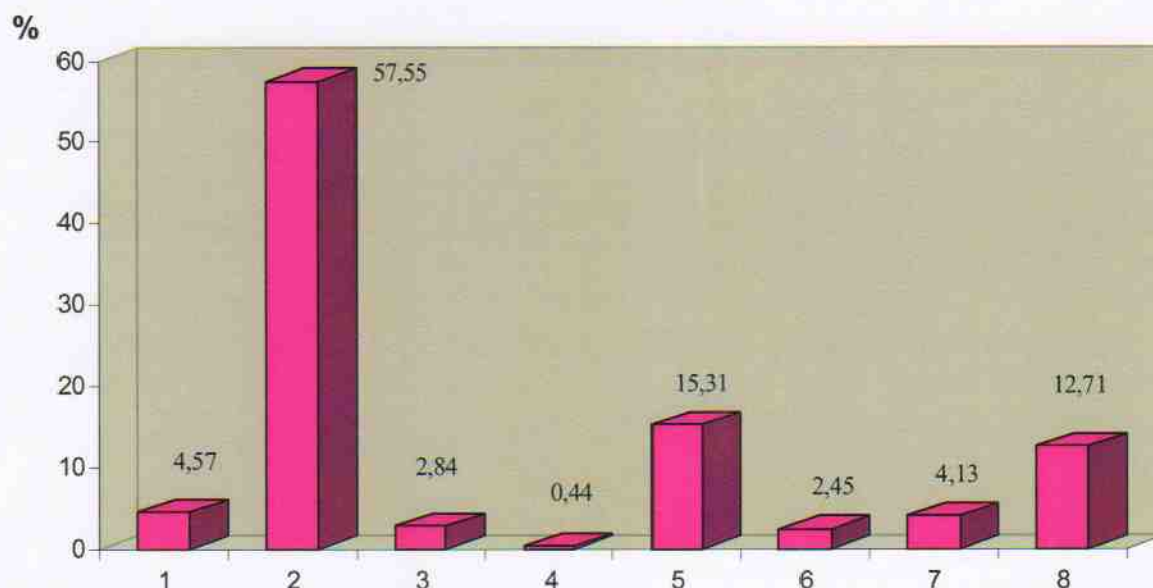
Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Roľnictwo i łowiectwo	137 000,00	102 685,16	74,95%
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	137 000,00	102 685,16	74,95%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	137 000,00	102 685,16	74,95%
600			Transport i łączność	1 314 259,00	1 291 705,72	98,28%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	215 000,00	214 906,37	99,96%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	215 000,00	214 906,37	99,96%

	60016		Drogi publiczne gminne	1 099 259,00	1 076 799,35	97,96%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 099 259,00	1 076 799,35	97,96%
700			Gospodarka mieszkaniowa	76 140,00	63 694,07	83,65%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	76 140,00	63 694,07	83,65%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	13 600,00	13 599,07	99,99%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00	24 800,00	99,20%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	19 000,00	12 985,00	68,34%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	18 540,00	12 310,00	66,40%
750			Administracja publiczna	11 000,00	9 768,53	88,80%
	75023		Urzędy gmin	11 000,00	9 768,53	88,80%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	11 000,00	9 768,53	88,80%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	347 000,00	343 749,18	99,06%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	347 000,00	343 749,18	99,06%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	11 000,00	11 000,00	100,00%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	336 000,00	332 749,18	99,03%
801			Oświata i wychowanie	55 000,00	54 937,59	99,89%
	80101		Szkoły podstawowe	55 000,00	54 937,59	99,89%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	55 000,00	54 937,59	99,89%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	94 739,00	92 806,58	97,96%
	90002		Gospodarka odpadami	64 739,00	64 738,99	100,00%
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji	64 739,00	64 738,99	100,00%
	90015		Oświetlenie uliczne i drogowe	30 000,00	28 067,59	93,56%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00	28 067,59	93,56%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	327 000,00	285 256,42	87,23%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	327 000,00	285 256,42	87,23%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	178 600,00	177 565,24	99,42%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	148 400,00	107 691,18	72,57%
Razem:				2 362 138,00	2 244 603,25	95,02%

Wykonanie wydatków majątkowych zrealizowano w ponad 95 %, a wynika to z tego, że w przetargach uzyskano niższe kwoty w porównaniu do kwot kosztorysowych. Gmina otrzymała również w końcu roku zwrot środków ze zrealizowanych zadań, których już nie było można wykorzystać i przeszły do wykorzystania w roku następnym. Jednym z wydatków majątkowych były wydatki związane z zakupem dodatkowych udziałów w Spółce Inwestor w Kępnie, gdzie gmina jest jedną z trzynastu udziałowców- dział 900, rozdział 90002,

Kierunki inwestowania przedstawiono na poniższym wykresie.

STRUKTURA NAKŁADÓW INWESWTYCYJNYCH NA POSZCZEGÓLNE KIERUNKI INWESTOWANIA



1. Wodociągowanie i kanalizacja,
2. Drogi,
3. Gospodarka mieszkaniowa,
4. Urząd gminy,
5. Ochrona przeciwpożarowa,
6. Oświata i wychowanie,
7. Gospodarka komunalna,
8. Kultura.

Największe nakłady poniesiono na budowę dróg, bo prawie 58 %, a następnie na ochronę przeciwpożarową (zakup samochodu dla OSP Trębaczów).

Ponosząc nakłady inwestycyjne realizowano środki trwałe w budowie i zakupy inwestycyjne, które przedstawiają się następująco:

Koszty, nakłady i środki trwałe powstałe z inwestycji realizowanych w 2014 roku w Gminie Perzów						
L.p.	Nazwa zadania	Koszty pozostałe z 2013 r.	Nakłady w 2014 roku	Koszty na dzień 31.12.2014 r.	Powstałe środki trwałe w 2014 roku	Koszty pozostałe na 2015 r.
1	Budowa studni głębinowej wraz z modernizacją SUW w Słupi p. Bralinem	0,00	52 288,62	52 288,62	0,00	52 288,62
2	Budowa kanalizacji w miejscowości Turkowy	62 555,27	0,00	62 555,27	0,00	62 555,27
3	Budowa sieci wodociągowej na terenie gminy - Turkowy	0,00	50 396,54	50 396,54	50 396,54	0,00
Suma 010		62 555,27	102 685,16	165 240,43	50 396,54	114 843,89

4	Budowa chodnika w m. Koza Wielka	0,00	214 906,37	214 906,37	214 906,37	0,00
5	Modernizacja drogi w Turkowach	8 930,00	158 197,70	167 127,70	167 127,70	0,00
6	Droga do pól - Trębaczów	0,00	147 961,20	147 961,20	147 961,20	0,00
7	Droga do pól - Miechów	0,00	47 153,28	47 153,28	47 153,28	0,00
8	Droga do pól - Domasłów	0,00	180 594,47	180 594,47	180 594,47	0,00
9	Droga do pól - Koza Wielka	0,00	113 315,07	113 315,07	113 315,07	0,00
10	Droga do pól - Perzów	0,00	108 531,84	108 531,84	108 531,84	0,00
11	Droga do pól - Słupia	0,00	6 300,02	6 300,02	0,00	6 300,02
12	Budowa i modernizacja dróg gminnych w Miechowie	0,00	64 978,94	64 978,94	64 978,94	0,00
13	Modernizacja dróg gminnych	0,00	34 949,91	34 949,91	34 949,91	0,00
14	Przebudowa drogi gminnej w Perzowie	301 711,37	214 816,92	516 528,29	516 528,29	0,00
	Suma 600	310 641,37	1 291 705,72	1 602 347,09	1 596 047,07	6 300,02
15	Modernizacja budynku komunalnego przedszkola w Turkowach	0,00	3 600,00	3 600,00	3 600,00	0,00
16	Modernizacja placu przy świetlicy w Słupi	0,00	9 999,07	9 999,07	9 999,07	0,00
17	Zaczarowany ogród - Turkowy	0,00	37 785,00	37 785,00	37 785,00	0,00
18	Wykup gruntów pod przepompowniami ścieków	0,00	8 770,00	8 770,00	8 770,00	0,00
19	Zakup przystanku szkolnego	0,00	3 540,00	3 540,00	3 540,00	0,00
	Suma 700	0,00	63 694,07	63 694,07	63 694,07	0,00
20	Zakup pieca co.	0,00	9 768,53	9 768,53	9 768,53	0,00
	Suma 750	0,00	9 768,53	9 768,53	9 768,53	0,00
21	Modernizacja budynku remizy OSP w Trębaczowie	0,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	0,00
22	Zakup defibrylatorów dla jednostek OSP	0,00	12 749,18	12 749,18	12 749,18	0,00
23	Modernizacja budynku remizy OSP w Turkowach	7 600,00	0,00	7 600,00	0,00	7 600,00
24	Zakup samochodu dla OSP Trębaczów	0,00	320 000,00	320 000,00	320 000,00	0,00
	Suma 754	7 600,00	343 749,18	351 349,18	343 749,18	7 600,00
25	Modernizacja przedszkola w Słupi p. Bralinem	0,00	54 937,59	54 937,59	54 937,59	0,00
	Suma 801	0,00	54 937,59	54 937,59	54 937,59	0,00
26	Budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Perzów	15 144,00	28 067,59	43 211,59	43 211,59	0,00
	Suma 900	15 144,00	28 067,59	43 211,59	43 211,59	0,00
27	Rozbudowa bazy rekreacyjno-sportowej wraz z modernizacją świetlicy w Zbuczynie	0,00	285 256,42	285 256,42	285 256,42	0,00
	Suma 921	0,00	285 256,42	285 256,42	285 256,42	0,00
	Razem :	395 940,64	2 179 864,26	2 575 804,90	2 447 060,99	128 743,91

Inwestycje 2014 rok

1. Budowa studni głębinowej wraz z modernizacją SUW w Słupi pod Bralinem:

W ramach inwestycji wykonano dokumentację hydrologiczną oraz uzyskano zgodę Starostwa Powiatowego w Kępnie do wykonania studni głębinowej. Rozpisane postępowanie pozwoliło wyłonić wykonawcę robót – Hydrogeotechnika S.A. z Kielc za kwotę brutto 98.154,00 zł.

Wykonawcy zostało zlecone wykonanie odwiertu studni oraz podłączenia wraz z uzyskaniem wszelkich niezbędnych pozwoleń łącznie z decyzją pozwolenia na użytkowanie. Całość prac podzielono na dwa etapy. W ramach pierwszego etapu, którego realizacja przewidziana została na 2014 r., wykonano odwiert studni. Na tym zakończono realizację inwestycji w 2014 r. Następny etap będzie kontynuowany w 2015 r. Nakłady I etapu inwestycji netto wyniosł 52.288,62 zł.

2. Budowa kanalizacji w miejscowości Turkowy:

W ramach inwestycji złożono wnioski o dofinansowanie inwestycji ze środków zewnętrznych. Pod koniec roku 2014 złożony został wniosek o dotację do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, w program finansowania przedsięwzięć inwestycyjnych w 2015 roku zadanie się wpisuje. W 2014 roku nie poniesiono nakładów.

3. Budowa sieci wodociągowej na terenie gminy – Turkowy:

Inwestycja przewidywała wykonanie dwóch odcinków sieci wodociągowych, z początkiem roku 2014 przygotowano mapy do celów projektowych, uregulowano stan prawny nieruchomości gminnych w granicach których przebiegać miały inwestycje.

Wykonano projekty budowlane oraz uzyskano niezbędne pozwolenia oraz uzgodnienia. Z posiadanych środków finansowych zrealizowano wykonanie jednego odcinka sieci wodociągowej o długości 315 mb, wraz z przyłączami, hydrantami i zasuhami. Po uzyskaniu wszelkich niezbędnych opinii sanitarnych oddano sieć do użytkowania. Nakłady na inwestycję wyniosły 50.396,54 zł.

4. Budowa chodnika w m. Koza Wielka:

Inwestycja obejmowała wykonanie w porozumieniu z Powiatem Kępińskim chodnika dla pieszych wzdłuż drogi powiatowej w miejscowości Koza Wielka. Do połowy roku 2014 wykonano okazanie punktów granicznych oraz sporządzono mapy do celów projektowych. Opracowany projekt budowlany został skonsultowany z mieszkańcami Kozy Wielkiej. Zgodnie z zabezpieczonymi środkami w budżecie gminy Perzów, w trzecim kwartale 2014 roku ogłoszony został przetarg nieograniczony na I etap inwestycji – tj. odcinek 490 mb chodnika z kostki brukowej o szerokości 1,5 mb. Prace budowlane rozpoczęły się przekazaniem placu budowy w dniu 20.08, a zakończyły 20.11.2014 r. W ramach podstawowego zakresu robót powstały oszczędności, które pozwoliły dodatkowo wybudować dodatkowo 50 mb. Poprzez realizację inwestycji powstał odcinek 540 mb chodnika dla pieszych. Nakłady na inwestycję wyniosły 214.906,37 zł.

5. Modernizacja drogi w Turkowach:

Inwestycja obejmowała wykonanie delty i skrzyżowania dróg gminnych w Turkowach z masy asfaltowej oraz chodnika o szerokości 1,5 i długości 225mb. W pierwszym półroczu 2014 roku przeprowadzono postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego. Wyłoniony wykonawca rozpoczął prace budowlane w dniu 19.09.2014r. przejęciem placu budowy. W ramach realizacji inwestycji powstał chodnik dla pieszych, parking dla samochodów oraz odcinek drogi o pow. 379 m². Nastąpiła również zmiana organizacji ruchu, która znacząco podniosła poziom bezpieczeństwa mieszkańców. Zakończenie inwestycji nastąpiło w dniu 23.10.2014 r. podpisaniem protokołu odbioru robót. Nakłady całości inwestycji wyniosły 167.127,70 zł.

6. Droga do pól – Trębaczów:

Inwestycja objęła wykonanie dwóch odcinków drogi gminnej. Pierwszy z masy asfaltowej o dł. 210 mb. W pierwszym półroczu 2014 r. opracowano mapy wraz z uregulowaniem punktów granicznych. Przygotowano dokumentację projektową wraz z niezbędnymi pozwoleniami. W postępowaniu przetargowym wyłoniono wykonawcę. Prace budowlane rozpoczęły się w dniu 17.10.2014 r. przekazaniem placu budowy. Oddanie do użytku drogi nastąpiło 06.11.2014 r. protokołem odbioru robót. W ramach inwestycji wykonano przedłużenie odcinka budowanej drogi o dodatkowe 50 mb. Nakłady całości inwestycji wyniosły 147.961,20 zł.

7. Droga do pól – Miechów:

Inwestycja objęła wykonanie dwóch odcinków drogi gminnej. W ramach inwestycji wykonano następujące roboty: nawierzchnia 15 cm grubości kamienia : Miechów- 814m²; Miechów- 296 m². Prace rozpoczęły się 29.10.2014 r. a zakończyły 01.12.2014 r. Nakłady całości inwestycji wyniosły 47.153,28 zł

8. Droga do pól – Domasłów:

Inwestycja objęła wykonanie dwóch odcinków drogi gminnej. Pierwszy odcinek drogi asfaltowej o długości 255 mb . W pierwszym półroczu 2014 r. opracowano mapy wraz z uregulowaniem punktów granicznych. Przygotowano dokumentację projektową wraz z niezbędnymi pozwoleniami. W postępowaniu przetargowym wyłoniono wykonawcę. Prace budowlane rozpoczęły się w dniu 02.10.2014 r. przekazaniem placu budowy. Oddanie do użytku drogi nastąpiło 27.10.2014 r. protokołem odbioru robót. W ramach inwestycji wykonano przedłużenie odcinka budowanej drogi o dł. 15 mb , uregulowano odwodnienie drogi oraz działek sąsiednich. Nakłady całości inwestycji wyniosły 180.594,47 zł.

9. Droga do pól – Koza Wielka:

Inwestycja objęła wykonanie dwóch odcinków drogi gminnej o łącznej długości 180 mb. W pierwszym półroczu 2014 r. opracowano mapy wraz z uregulowaniem punktów granicznych. Przygotowano dokumentację projektową wraz z niezbędnymi pozwoleniami. W postępowaniu przetargowym wyłoniono wykonawcę. Prace budowlane rozpoczęły się w dniu 19.05.2014 r. przekazaniem placu budowy. Oddanie do użytku drogi nastąpiło 03.09.2014 r. protokołem odbioru robót. W ramach inwestycji wykonano dodatkowo przepusty oraz zabezpieczenie rowu. Nakłady całości inwestycji wyniosły 113.315,07 zł.

10. Droga do pól – Perzów:

Inwestycja objęła wykonanie dwóch odcinków dróg gminnych dojazdowych do pól. Pierwszy odcinek asfaltowy o dł. 145 mb wykonany z masy asfaltowej. W ramach inwestycji wykonano okazanie punktów granicznych i uregulowanie własności nieruchomości. Przygotowano dokumentację. Wyłoniony w postępowaniu przetargowym wykonawca rozpoczął prace budowlane w dniu 18.08.2014 r. a zakończył 17.10.2014 r. Nakłady całości inwestycji wyniosły 108.531,84 zł.

11. Droga do pól – Słupia pod Bralinem:

W 2014 r. opracowano mapy wraz z uregulowaniem punktów granicznych. Przystąpiono do regulacji własności nieruchomości. Koszty poniesione w 2014 roku, to koszty geodety i map: 6.300,02 zł.

12. Budowa i modernizacja dróg gminnych w Miechowie:

W pierwszym półroczu 2014 roku opracowano planu modernizacji dwóch odcinków dróg gminnych w Miechowie o łącznej długości 187 mb, szerokości 3,2 m o grubości masy bitumicznej 4cm, na podbudowie tłuczniowej o gr. 20 cm. Dokonano zgłoszenia robót

budowlanych oraz wyłoniono wykonawcę robót. Roboty budowlane rozpoczęły się dnia 02.07.2014 r. a zakończyły dnia 01.08.2014 r. oddaniem do użytku dwóch odcinków drogi gminnej. Nakłady całości inwestycji wyniosły 64.978,94 zł.

13. Modernizacja dróg gminnych:

W ramach inwestycji wykonano modernizację dróg gminnych w Perzowie, poprzez montaż kratki ściekowej, wraz z podłączeniem do istniejącej kanalizacji deszczowej. Wykonanie przepustu w drodze gminnej w Perzowie oraz montaż ścieków ulicznych przy drodze gminnej w Domasławie. Nakłady całości inwestycji wyniosły 34.949,91 zł.

14. Przebudowa drogi gminnej w Perzowie

Inwestycja kontynuowana z 2013 roku. Prace realizowane w 2014 roku stanowiły dokończenie inwestycji, poprzez wykonanie warstwy masy bitumicznej oraz wykonanie chodników dla pieszych. Inwestycja objęła przebudowę drogi gminnej w miejscowości Perzów – odcinek od drogi powiatowej przed Urzędem Gminy oraz odcinek do drogi powiatowej przy Zespole Szkół. W ramach inwestycji uregulowana została gospodarka wodno – ściekowa obu ulic, przełożone zostały dotychczasowe chodniki dla pieszych oraz nowa nawierzchnia bitumiczna. Prace rozpoczęły się 5 lipca 2013 roku, z uwagi na konieczność wykonania robót dodatkowych i zamiennych realizacja inwestycji zakończona została w pierwszym półroczu 2014 roku. Protokół odbioru robót i przekazanie do użytkowania nastąpiło dnia 17.10.2014 r. Całość inwestycji wyniosła 516.528,29 zł.

15. Modernizacja budynku komunalnego przedszkola w Turkowach:

Modernizacja części kuchennej i łazienek w budynku przedszkola w Turkowach montaż płyt kartonowo-gipsowych, montaż instalacji wodno- kanalizacyjnej, założenie płytek i sanitariatów. Poniesione koszty na modernizację 3.600,00 zł.

16. Modernizacja placu przy świetlicy wiejskiej w Słupi pod Bralinem:

W I półroczu 2014 roku wykonano plan zagospodarowania terenu świetlicy wiejskiej w Słupi pod Bralinem, który obejmuje wykonanie opaski wokół budynku oraz utwardzenie placu. Prace rozpoczęły się w trzecim kwartale 2014 roku a zakończyły 12.12.2014r. Wykonana opaska i utwardzenie placu pozwoli mieszkańcom na swobodne korzystanie z terenu dla organizacji imprez plenerowych. Całość inwestycji, zakup materiałów oraz wynagrodzenie wykonawcy wyniosło 9.999,07 zł.

17. Zaczarowany ogród – Turkowy:

Realizację projektu rozpoczęła procedura zapytania o cenę przeprowadzona zgodnie z Zarządzeniem nr 65/2010 Wójta Gminy Perzów z dn. 31.12.2010 r.

W następstwie przeprowadzonej procedury zapytania o cenę wyłoniono wykonawcę, z którym podpisano w dniu 23.04.2014 r. umowę na realizację zadania (umowa nr 36/2014)

Tego samego dnia zawarto umowę w zakresie nadzoru inwestorskiego (umowa nr 37/2014).

W ramach zapytania o cenę ostateczna wartość zadania uległa zmniejszeniu co zgłoszono w UMWW.

Prace związane z realizacją zadania rozpoczęto 24.04.2014 r.

Prace związane z realizacją zadania zakończono 16.05.2014 r.

W dniu 21.05.2014r. dokonano odbioru robót.

Całkowita wartość wykonanych robót – 38.785,00 złotych w tym dotacja ze środków UE – 25.000,00 złotych.

18. Wykup gruntów pod przepompownię:

Dokonano podziału nieruchomości przeznaczonych pod przepompownię. Wykonano operaty szacunkowego dla przedmiotowych działek. W trzecim kwartale 2014 roku uzgodniono z właścicielami nieruchomości kwoty za wykup nieruchomości. Następnie przystąpiono do podpisania aktów notarialnych i przejęcia nieruchomości do gminnego zasobu nieruchomości. Wykupiono 5 działek na których znajdują się przepompownie ścieków. Nakłady całości inwestycji wyniosły 8.770,00 zł.

19. Zakup przystanku szkolnego:

W ramach inwestycji zakupiono dwie wiaty przystankowe przeznaczone: jedna posadowiona przy zatoce parkingowej w Trębaczowie, druga na przystanku w Domasłowie. Wiaty służą dzieciom oczekującym na autobus szkolny. Nakłady całości inwestycji wyniosły 3.540,00 zł.

20. Zakup kotła co. :

Kocioł o mocy 50 KW, z podajnikiem na ekogroszek. Rok produkcji 2014. Kocioł z palnikiem retortowym i paleniskiem tradycyjnym, zamontowany w budynku urzędu gminy w zamian za stary kocioł, który uległ awarii. Nakłady całości inwestycji wyniosły 9.768,53 zł.

21. Modernizacja budynku OSP w Trębaczowie:

W ramach inwestycji zakupiono materiał na wykonanie ocieplenia budynku remizy OSP oraz wykonanie nowej elewacji. Ze strony Gminy zakupiony został materiał, prace budowlane wykonali strażacy we własnym zakresie, pod nadzorem Komendanta Gminnego OSP. Nakłady całości inwestycji wyniosły 11.000,00 zł.

22. Zakup defibrylatorów dla jednostek OSP:

Gmina Perzów w I półroczu 2014 roku przystąpiła do porozumienia z Powiatem Kępińskim celem wyposażenia jednostek OSP z terenu gminy Perzów w defibrylatory. Montaż dwóch zestawów – jednego przy OSP w Perzowie, drugiego przy OSP w Trębaczowie wykonano w trzecim kwartale 2014 r. Urządzenia te podniosły znacząco poziom bezpieczeństwa mieszkańców w sytuacjach bezpośredniego zagrożenia życia, spowodowanego zatrzymaniem akcji serca. Po zamontowaniu defibrylatorów przeprowadzono kilka akcji informacyjnych oraz szkoleń dla mieszkańców gminy. Akcje odbyły się podczas festynów i spotkań mieszkańców. Młodzież została przeszkolona w ramach ćwiczeń ewakuacyjnych szkoły w Perzowie. Koszt zakupu 12.749,18 zł.

23. Modernizacja budynku OSP w Turkowach:

Remiza planowana do modernizacji. Nakładów w 2014 nie było.

24. Zakup samochodu dla OSP Trębaczów:

Na początku 2014 roku przeprowadzono konsultacje z Zarządem Gminnym OSP w Perzowie oraz Jednostką OSP w Trębaczowie, celem wypracowania specyfikacji parametrów technicznych samochodu. Następnie ogłoszono przetarg nieograniczony na wykonanie samochodu pożarniczego, wyłoniono wykonawcę. 7 kwietnia 2014 roku podpisano umowę na zakup samochodu. Odbiór końcowy samochodu miał miejsce w dniu 22.07.2014 r. Nowy samochód zastąpi wysłużony już pojazd OSP. Nakłady całości inwestycji wyniosły 320.000,00zł.

25. Modernizacja przedszkola w Słupi pod Bralinem:

W pierwszym półroczu 2014 roku sporządzono plan realizacji inwestycji, dokonano zgłoszenia robót budowlanych oraz wyłoniono wykonawcę robót. W ramach inwestycji wykonano zmianę dachu wraz z więźbą dachową. Wykonano nowe kominy i opierzenia. Dodatkowo zamontowano daszek nad wejściem oraz drzwi wejściowe. Nakłady całości inwestycji wyniosły 54.937,59 zł.

26. Budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Perzów:

W ramach inwestycji opracowano projekt budowlany dla punktów oświetleniowych nie wymagających uzyskania pozwolenia na budowę, oraz wyłoniono wykonawcę prac. Montaż lamp zrealizowano w drugim półroczu 2014r. Wykonano 8 Punktów oświetleniowych w miejscowościach: Słupia pod Bralinem, Gęsia Górka, Zbuczyna, Turkowy.

Dla punktów oświetleniowych wymagających pozwolenie na budowę, uzyskano decyzje o lokalizacji inwestycji publicznego. W dalszej części opracowywane są projekty budowlane, których realizacja przewidziana została na 2015r. Nakłady całości inwestycji wyniosły 43.211,59zł.

27. Rozbudowa bazy rekreacyjno – sportowej wraz z modernizacją świetlicy w Zbuczynie:

W następstwie projektu zagospodarowano przestrzeń publiczną w dwóch miejscowościach sołeckich gminy Perzów tj. w Kozie Wielkiej (ogrodzenie i plac utwardzony) w Brzeziu (teren rekreacyjny z boiskiem, placem zabaw i altaną grillową) oraz zmodernizowano budynek świetlicy wiejskiej w Zbuczynie.

Całkowita wartość wykonanych robót – 285.256,42 złotych w tym dotacja - 179 565,00 złotych.

PRZYCHODY I ROZCHODY

W uchwale budżetowej na 2014 rok zaplanowano przychody i rozchody, które przedstawiają się następująco :

Lp.	§	Wyszczególnienie	Przychody	Wykonanie
1.	952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	500.000,00 zł	500.000,00 zł
2.	950	Wolne środki, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy	938.812,43 zł	1.003.127,29 zł
Razem :			1.438.812,43 zł	1.503.127,43 zł
			Rozchody	Wykonanie
1.	992	Spląty otrzymanych krajowych. pożyczek i kredytów	550.634,68 zł	550.634,68 zł
Razem :			550.634,68 zł	550.634,68 zł

Planowane i wykonane przychody, a także rozchody przedstawia powyższa tabela. Jak widać zaciągnięto kredyt w wysokości planowanej tj. 500.000,00 zł, a pozostałe przychody to wolne środki, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy. W rozchodach zaplanowano splatę pożyczek i kredytów i spłacono zgodnie z planem.

DEFICYT BUDŻETU I WYNIK FINANSOWY ZA 2014 ROK

Deficyt budżetu planowany na 2014 rok wynikający z różnicy między wydatkami a dochodami stanowi kwotę **888.177,75 zł**. Planowano, że deficyt zostanie sfinansowany kredytem w kwocie 500.000,00 zł i wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp w kwocie 388.177,75 zł."

Wynik finansowy wynikający ze sprawozdania Rb-NDS na koniec 2014 roku przedstawia się następująco :

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
Dochody	13.294.283,13	13.410.717,76
Wydatki	14.182.460,88	13.489.603,54
Przychody	1.438.812,43	1.503.127,29
Rozchody	550.634,68	550.634,68
Nadwyżka/Deficyt	- 888.177,75	- 78.885,78

Z rozliczenia wynika, że na koniec 2014 roku planowano deficyt w kwocie 888.177,75 zł, a wykonany deficyt zamknął się znacznie niższą kwotą tj. 78.885,78 zł.

Natomiast z rozliczeń z lat ubiegłych i z roku budżetowego na koniec 2014 roku pozostały wolne środki, (o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy) jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, które wynoszą 873.606,83 zł, a wynika to z następujących rozliczeń wg stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku :

1. Kredyt i pożyczki na koniec roku (konto 134,260)	5.394.535,65 zł
2. Wynik budżetu (konto 961)	- 78.885,78 zł
3. Skumulowany wynik budżetu (konto 960)	- 4.442.043,04 zł
Stan wolnych środków	873.606,83 zł

Jest to zgodne ze sprawozdaniem Rb-NDS gdzie wykonanie finansowania stanowi kwotę 952.492,61 zł a wykonany deficyt kwotę – 78.885,78 zł co stanowi różnicę w wysokości 873.606,83 zł.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE

Gmina na początek 2014 roku miała zobowiązanie długoterminowe w wysokości 5.445.170,33 zł. Na spłaty pożyczek krajowych zgodnie z umowami zaplanowano kwotę 550.634,68 zł, spłacono 550.634,68 zł.

W roku budżetowym planowano zaciągnąć długoterminowy kredyt w kwocie 500.000,00 zł, a wykonano w kwocie 500.000,00 zł.

Na planowany dług **na koniec 2014 roku** w wysokości 5.394.535,65 zł składały się następujące długoterminowe zobowiązania :

- Kredyt SBL Kępno, umowa Nr 2/I/VIII/2010 z dnia 30.08.2010 r. 08.02.2011r. - zadanie nr 2 Przebudowa świetlicy wiejskiej w Trębaczowie - kwota początkowa 303.601,37zł.**
 zadłużenie na koniec roku - **15.601,37 zł**
 rata - 15.601,37 zł
 ostateczny termin spłaty 20.03.2015 r.
 - oprocentowanie 3M WIBOR + 1,05%

2. Kredyt SBL Kępno, umowa Nr 5/I/XI/2010 z dnia 25.11.2010 r.

- zadanie nr 3 – *Przebudowa drogi gminnej Perzów- Nieprosin nr G866648. – kwota początkowa 250.000,00 zł.*

zadłużenie na koniec roku - **50.000,00 zł**

rata - 12.500,00 zł

Ostateczny termin spłat 20.12.2015 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +1,25 %

3. Kredyt SBL Kępno, umowa Nr 3/I/IX/2011 z 06.09.2011 r.

- zadanie nr 4 – *Przebudowa drogi gminnej nr G866742 w miejscowości Trębaczów – kwota początkowa 180.000 zł.*

zadłużenie na koniec roku - **72.000,00 zł**

rata - 9.000,00 zł

Ostateczny termin spłat 31.12.2016 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +2,15 %

4. Kredyt BGK, umowa Nr 10/4199 z dnia 09.12.2010 r.

- *Budowa kolektora sanitarnego i oczyszczalnia ścieków Perzowie-Etap I. – kwota początkowa 516.388,32 zł*

zadłużenie na koniec roku - **300.592,28 zł**

rata - 12.524,67 zł

ostateczny termin spłaty 20.12.2018 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,41%

5. Pożyczka, umowa Nr 305/U400/622/2010 z dnia 29.12.2010 r.

WFOŚ i GW Poznań – *Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Perzowie – kwota początkowa 899.407,00 zł*

zadłużenie na koniec roku - **449.710,00 zł**

rata – 28.106,00 zł

ostateczny termin spłaty 20 grudnia 2020 r.

- oprocentowanie 3,00 %

6. Kredyt BOŚ, umowa Nr S/170/06/2012/1245/F/CEB/EIB4/47/EKO z dnia 04.09.2012 r.

- *Budowa kolektora sanitarnego i oczyszczalnia ścieków Perzowie-Etap II. – kwota początkowa 800.000,00 zł*

zadłużenie na koniec roku - **660.000,00 zł**

rata - 28.000,00 zł

ostateczny termin spłaty 15.12.2020 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

7. Kredyt BOŚ, umowa Nr S/66/07/2012/1245/F/CEB/EIB4/46/EKO z dnia 04.09.2012 r.

- *Budowa dróg i zatoki parkingowej – kwota początkowa 700.000,00 zł*

zadłużenie na koniec roku - **675.800,00 zł**

rata - 24.200,00 zł

ostateczny termin spłaty 15.12.2021 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

8. Pożyczka, umowa Nr 91/U/4000/108/2012 z dnia 04.10.2012 r.

WFOŚ i GW Poznań – *Budowa kolektora sanitarnego w Perzowie i Domasławie – kwota początkowa 1.361.700,00 zł*

zadłużenie na koniec roku - **1.220.832,00 zł**

rata – 46.955,00 zł

ostateczny termin spłaty 21.12.2020 r.

- oprocentowanie 3,00 %

9. Kredyt BOŚ, umowa Nr S/2/07/2013/1245/F/CEB/EIB4/159/EKO z dnia 05.07.2012 r. – Budowa kolektora sanitarnego w miejscowości Domasłów – Perzów – kwota początkowa 450.000,00 zł

- zadłużenie na koniec roku - **450.000,00 zł**
- rata - 17.000,00 zł
- ostateczny termin spłaty 20.12.2021 r.
- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

10. Kredyt BOŚ, umowa Nr S/1/07/2013/1245/F/CEB/EIB4/158/EKO z dnia 05.07.2013 r.

- Budowa dróg gminnych – kwota początkowa 1.000.000,00 zł
- zadłużenie na koniec roku - **1.000.000,00 zł**
- rata - 48.500,00 zł
- ostateczny termin spłaty 20.12.2021 r.
- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

11. Kredyt BOŚ, umowa Nr S/23/09/2014/1245/F/INW/EKO z dnia 06.10.2014 r.

- Budowa dróg gminnych – kwota początkowa 500.000,00 zł
- zadłużenie na koniec roku - **500.000,00 zł**
- rata - 2 x 25.000,00 zł, 12 x 37.500,00 zł,
- ostateczny termin spłaty 31.12.2019 r.
- oprocentowanie 3M WIBOR +1,7%

- zobowiązania krótkoterminowe,

Zobowiązania krótkoterminowe wynikające z rozliczeń na koniec okresu sprawozdawczego stanowią kwotę 516.381,99 zł na którą składa się :

- | | |
|---|------------------|
| - dotacja dla jst. § 2310 | - 1.713,40 zł, |
| - wydatki osobowe § 3020 | - 369,44 zł, |
| - świadczenie społeczne § 3110 | - 60,00 zł, |
| - wynagrodzenia osobowe § 4010 | - 12.914,52 zł, |
| - dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 | - 368.514,98 zł, |
| - składki na ZUS § 4110 | - 65.628,68 zł, |
| - składki na FP § 4120 | - 7.758,35 zł, |
| - składki na PFRON § 4140 | - 460,00 zł, |
| - zakup materiałów i wyposażenia § 4210 | - 2.813,02 zł, |
| - za energię § 4260 | - 16.466,73 zł, |
| - usługi remontowe § 4270 | - 5.030,09 zł, |
| - pozostałe usługi § 4300 | - 30.416,15 zł, |
| - usługi telekomunikacyjne § 4350, § 4360, § 4370 | - 1.271,54 zł, |
| - podróże służbowe § 4410 | - 19,50 zł, |
| - obsługa długu, odsetki od pożyczki § 8110 | - 2.945,59 zł, |

Na koniec okresu sprawozdawczego gmina nie miała zobowiązań wymagalnych.

INFORMACJA O WPŁYWACH I WYDATKACH ZWIĄZANYCH Z GROMADZENIEM ŚRODKÓW Z OPŁAT I KAR ZA GOSPODARCZE KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA

W związku z ustawą z dnia 20 listopada 2009 roku o zmianie ustawy - Prawo ochrony środowiska oraz niektórych innych ustaw – Dz. U. Nr 215 poz. 1664 z 2009 r.), do planu dochodów w dziale 900 rozdział 90019 § 0690 przyjęto o kwotę **12.000,00 zł**, a otrzymano środki z opłat w kwocie 10.189,78 zł.

Środki na wydatki zaplanowano w dziale 900 :

- rozdział 90001 na gospodarkę ściekową :
 - § 4210 w kwocie 2.000,00 zł, a wykonano w kwocie 2.000,00 zł,
 - § 4300 w kwocie 5.000,00 zł na gospodarkę ściekową, a wykonano w wysokości 5.000,00 zł na utrzymanie prawidłowej gospodarki ściekowej na terenie gminy,
- rozdział 90004 wydatki związane z utrzymaniem zieleni :
 - § 4210 w kwocie 4.000,00 zł, a wykonano w kwocie 1.904,23 zł na zakup krzewów,
 - § 4300 w kwocie 1.000,00 zł na gospodarkę ściekową, a wykonano w wysokości 1.000,00 zł na utrzymanie zieleni,

Środki otrzymano z opłat i kar z Urzędu Marszałkowskiego i Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Zgodnie z art. 402 ust. 4-6 ustawy z dnia 20 listopada 2009 r. o zmianie ustawy - Prawo ochrony środowiska oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 215 poz. 1664 z dnia 18 grudnia 2009 r.) dochodami gminy są:

- Wpływy z tytułu opłat i kar stanowią w 20 % dochód budżetu gminy,
- Wpływy z tytułu opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów stanowią w całości dochód budżetu gminy, z której terenu usunięto drzewa lub krzewy.
- Wpływy z tytułu opłat i kar za składowanie i magazynowanie odpadów stanowią w 50 % dochód budżetu gminy.

WYDATKÓW Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW UNIJNYCH

Zgodnie z art. 269 ustawy o finansach publicznych sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego powinno uwzględniać :

- 1) zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego;
- 2) stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Realizacja zadań z udziałem środków unijnych przebiegała zgodnie z ustalonym planem wydatków, a w roku budżetowym były to następujące wydatki:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
700			Gospodarka mieszkaniowa	80 212,43	63 633,18	79,33%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	80 212,43	63 633,18	79,33%
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	23 552,80	17 185,81	72,97%
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	12 659,63	8 662,37	68,43%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00	24 800,00	99,20%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	19 000,00	12 985,00	68,34%
750			Administracja publiczna	35 100,00	33 753,30	96,16%
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	35 100,00	33 753,30	96,16%

		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	2 400,00	2 400,00	100,00%
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	600,00	600,00	100,00%
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	4 552,85	4 552,85	100,00%
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	2 447,15	2 447,15	100,00%
		4307	Zakup usług pozostałych	17 463,41	16 117,19	92,29%
		4309	Zakup usług pozostałych	7 636,59	7 636,11	99,99%
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1,37	1,37	100,00%
	85395		Pozostała działalność	1,37	1,37	100,00%
		2919	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1,37	1,37	100,00%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	327 000,00	285 256,42	87,23%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	327 000,00	285 256,42	87,23%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	178 600,00	177 565,24	99,42%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	148 400,00	107 691,18	72,57%
Razem:				442 313,80	382 644,27	86,51%

1. GDZIE W PERZOWIE KUCHAREK SZEŚĆ, TAM ZAWSZE JEST CO ZJEŚĆ.

I. Tytuł operacji: Gdzie w Perzowie kucharek sześć, tam zawsze jest co zjeść – utworzenie gminnej wypożyczalni naczyń w Domasławowie

II. Nazwa programu: Działanie 413 Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju objętego PROW na lata 2007-2013 w zakresie małych projektów

III. Jednostka organizująca: Gmina Perzów

IV. Okres realizacji: listopad-grudzień 2014

V. Koszt całkowity planowany : 36.212,43 złotych

VI. Zakres projektu:

Projekt (dział 700, rozdział 70005) został wprowadzony do budżetu uchwałą Nr XLIII/227/2014 z dnia 24.10.2014 r. i w trakcie roku nie dokonano zmian w planie wydatków. Projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na Rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich PROW na lata 2007-2013.

W ramach realizacji projektu zakupiono wyposażenie gminnej wypożyczalni naczyń.

W skład zakupionego wyposażenia weszły następujące elementy: garnki kuchenne o pojemności 50 i 30 litrów (20 sztuk), rondle (8 sztuk), termosy (8 sztuk), sztucce (komplet 350 zestawów), zastawa stołowa (350 kompletów). Dodatkowo zakupiono obrusy stołowe.

Łącznie w ramach projektu wydatkowano kwotę 25.848,18 złotych w tym planowane dofinansowanie 16.724,99 złotych. Projekt zakończony.

2. ZACZAROWANY OGRÓD – ZAGOSPODAROWANIE TERENU REKREACYJNEGO PRZY REMIZIE OSP TURKOWY

I. Nazwa Programu: Działanie 413 Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju objętego PROW na lata 2007-2013 w zakresie małych projektów

II. Jednostka realizująca: Gmina Perzów

III. Okres realizacji: kwiecień-lipiec 2014 rok

IV. Wartość dofinansowania: 25.000,00 złotych.

V. Planowane nakłady 44.000,00 zł

VI. Zakres projektu:

Inwestycja (dział 700 rozdział 70005) wprowadzono do budżetu uchwałą Nr XXXIX/201 z dnia 31.03.2014 r. i nie dokonano zmian w planie wydatków. Zgodnie z projektem zakładano gruntowną modernizację terenu wokół remizy. Jako pierwsze prowadzone były roboty ziemne obejmujące rozbiórkę istniejącego utwardzenia podłoża oraz darniny, wyznaczenie ścieżek oraz ich utwardzenie kruszywem, montaż krawężników wyznaczających ścieżki oraz wypełnienie klombów ziemią urodzajną. Kolejny etap prac stanowiło wysadzenie drzew i krzewów ozdobnych oraz montaż oświetlenia w postaci lamp solarnych. Zwieńczenie prac stanowiło wyłożenie placu przed remizą kostką betonową. Zagospodarowanie terenu dopełnił zakup ławek parkowych oraz tablicy informacyjnej. Zgodnie z założeniem projektu jego realizacja poprawiła estetykę centrum wsi Turkowy oraz tworzyć miejsce do wypoczynku jak również organizacji małych przedsięwzięć społecznych adresowanych do mieszkańców wsi. Dodatkowo zastosowanie oświetlenia solarnego to nie tylko sposób by oświetlić to miejsce wieczorami, ale także forma nadania mu specyficznego i nietuzinkowego charakteru. Warty podkreślenia jest tu również fakt zastosowania ekologicznego opartego na alternatywnych źródłach pozyskiwania energii sposobu oświetlenia obiektu.

Wykonawcą prac zgodnie z umową podpisaną 23 kwietnia jest Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe Tomasz Oziębły z Namysłowa. Wartość prac budowlanych zgodnie z przeprowadzonym zapytaniem o cenę wyniosła 36.285,00 złotych. Poniesiono ogółem nakłady w wysokości 37.785,00 zł. Projekt zakończony.

3. PERZOWIANIE Z KALENDARZA

I. Nazwa Programu: Działanie 413 Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju objętego PROW na lata 2007-2013 w zakresie małych projektów

II. Jednostka realizująca: Gmina Perzów

III. Okres realizacji: lipiec-sierpień 2014 rok

IV. Wartość dofinansowania: 25.000,00 zł. Planowane nakłady 35.100,00 zł.

V. Zakres projektu:

Projekt wprowadzono do budżetu uchwałą Nr XXXVIII/196/2014 z dnia 24.02.2014 r. i w trakcie realizacji nie dokonano zmian planu wydatków. Zakres projektu (dział 750 rozdział 75075), obejmuje organizację w dniu 17 sierpnia br. na terenach rekreacyjnych przy Gminnym Ośrodku Kultury festynu nawiązującego swym charakterem do tradycji jarmarcznych charakterystycznych dla południowej Wielkopolski. Działanie nastawione było na popularyzację tradycji rzemieślniczych, rękodzielniczych, kulinarnych integralnie związanych z naszym regionem. W założeniu perzowski jarmark ma kształtować wiedzę na temat dawnych profesji i produktów lokalnych powstających w naszym regionie. Projekt ma charakter niedochodowy, w założeniu ma przede wszystkim służyć promocji lokalnych walorów historyczno-kulturowych ma także zachęcać do ich lepszego poznania. Formuła festynu, otwartych kramów, ulicznych warsztatów rzemieślniczych ukazujących kunszt pracy rzemieślniczej ma popularyzować wiedzę o zanikających już umiejętnościach i zawodach. Integralnym elementem realizacji powyższego przedsięwzięcia była inscenizacja "Legenda o perzowskim smoku", która uświetni festyn, ma to spajać pokolenia mieszkańców gminy Perzów. W przedstawieniu udział wzięły dzieci ze szkół podstawowych z terenu gminy a oprawą muzyczną zajęli się członkowie zespołu folklorystycznego "Perzowanie". Operacja obejmowała również część warsztatową, prowadzoną przez animatorów kultury, posiadających kwalifikacje pedagogiczne oraz przygotowanie merytoryczne do prowadzenia warsztatów teatralnych. Wizualnym efektem realizacji projektu jest kalendarz opatrzonego fotografiami obrazującymi jarmarki i najciekawsze wydarzenia kulturalno-społeczne. Projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na Rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich PROW na lata 2007-2013.

W ramach realizacji projektu zorganizowano w dniu 17.08.2014 roku „Perzowski Jarmark Tradycji”, którego główny element stanowiła inscenizacja legendy o perzowskim smoku oraz jarmark lokalnych produktów przygotowany przez organizacje pozarządowe i koła gospodyń.

Dodatkowo w ramach projektu wydano 500 sztuk kalendarza gminnego promującego mieszkańców i gminy. Łącznie w ramach projektu wydatkowano kwotę 33.753,30 złotych w tym dofinansowanie planowano w kwocie 25.000,00 złotych.

4. PROGRAM AKTYWNOŚCI W GMINIE PERZÓW

Program Operacyjny Kapitał Ludzki; rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji (dział 853 rozdział 85395), Wydatki 1,37 zł na zwrot dotacji pobranej w nadmiernej wysokości, która przeznaczona była na projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego na aktywność społeczną w Gminie Perzów zgodnie podpisaną umową projekt był realizowany w 2013 roku.

5. ROZBUDOWA BAZY REKREACYJNO-SPORTOWEJ WRAZ Z MODERNIZACJĄ ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W GMINIE PERZÓW

I. **Nazwa programu:** Działanie 413 Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju dla operacji, które odpowiadają warunkom przyznania pomocy w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi”

II. **Jednostka realizująca:** Gmina Perzów

III. **Okres realizacji:** marzec-październik 2014

IV. **Wartość dofinansowania:** 201.600,00 zł. Planowane nakłady 327.000,00 zł.

V. Zakres projektu:

Projekt został wprowadzony do budżetu uchwałą Nr XXXVIII/196/2014 z dnia 24.02.2014 r., zmian dokonano w planie wydatków w podjętej uchwale Nr II/8/2014 z dnia 16.12.2014 r. zmniejszając w dziale 921 rozdział 92109 § 6057 z kwoty 201.600,00 do kwoty 178.600,00 zł, a § 6059 pozostawiono bez zmian. Realizacja projektu obejmowała trzy najmniejsze sołectwa Gminy Perzów: Brzezcie, Kozę Wielką i Zbyszynę. W przypadku sołectwa Brzezcie zadanie obejmowało zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w centrum wsi. Powstał tam w miejscu obecnego nieużytku plac zabaw, altana grillowa oraz małe boisko sportowe. W Kozie Wielkiej inwestycja zakładała uporządkowanie terenu przy świetlicy wiejskiej poprzez budowę chodników, miejsc postojowych dla pojazdów oraz wymianę ogrodzenia obiektu. Ostatnia część projektu zakładała remont budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Zbyszyna. Zakres remontu miał kompleksowy charakter obejmujący całość obiektu.

W następstwie projektu zagospodarowano przestrzeń publiczną w dwóch miejscowościach sołectwach gminy Perzów tj. w Kozie Wielkiej (ogrodzenie i plac utwardzony) w Brzeziu (teren rekreacyjny z boiskiem, placem zabaw i altaną grillową) oraz zmodernizowano budynek świetlicy wiejskiej w Zbyszynie.

Całkowita wartość wykonanych robót – 285.256,42 złotych w tym dotacja planowana projektu - 179 565,00 złotych.

STOPIEŃ REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

Zgodnie z art. 269 ustawy o finansach publicznych sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego powinno uwzględniać pkt 2) stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Na podstawie art. 226 ustawy o finansach publicznych gminy opracowują wieloletnią prognozę finansową. Wprowadzenie wieloletniej prognozy finansowej stanowi realizację koncepcji stworzenia instrumentu wieloletniego planu finansowego w jednostkach samorządu terytorialnego. Ma to na celu bardziej racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi, zwiększenie wiarygodności, przejrzystości i przewidywalności polityki finansowej, a także dopasowanie do planowania na szczeblu unijnym. Rada Gminy Perzów uchwaliła WPF na lata 2014-2021.

Zadania wieloletnie określone w prognozie dotyczą przedsięwzięć realizowanych z udziałem środków unijnych, wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prawnego i programy, projekty lub zadania pozostałe. Jeden z załączników tj. Nr 2 WPF na lata 2014-2021 przedstawia wykaz przedsięwzięć wieloletnich pozostałych, które były realizowane ze środków własnych.

Przedsięwzięcia te uchwalono w uchwale Nr XXXVII/183/2013 Rady Gminy Perzów z dnia 16 grudnia 2013 r. zmienionej :

- uchwałą Nr XXXVIII/195/2014 Rady Gminy Perzów z dnia 24 lutego 2014 r.

- uchwałą Nr XXXIX/200/2014 Rady Gminy Perzów z dnia 31 marca 2014 r.

- uchwałą Nr XLII/218/2014 Rady Gminy Perzów z dnia 28 sierpnia 2014 r., które przedstawiają się następująco :

Nazwa i cel	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
	od	do						
Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego			1 723 904,00	539 998,00	340 000,00	260 000,00	0,00	635 389,63
- wydatki bieżące			45 000,00	5 000,00	40 000,00	0,00	0,00	7 116,95
Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego zwanego "Park Elektrowni Wiatrowych Perzów"	2014	2015	45 000,00	5 000,00	40 000,00	0,00	0,00	7 116,95
- wydatki majątkowe			1 678 904,00	534 998,00	300 000,00	260 000,00	0,00	628 272,68
Budowa kanalizacji w miejscowości Turkowy - poprawa warunków życia mieszkańców, ochrona środowiska, właściwe zagospodarowanie ścieków (Dział 010, rozdział 01010)	2013	2016	500 000,00	10 000,00	200 000,00	260 000,00	0,00	470 000,00
Budowa studni głębinowej wraz z modernizacją SUW w Stupi p. Bralinem - zwiększenie wydajności produkowanej wody, polepszenie jakości wody, komfort mieszkańców	2014	2015	165 000,00	65 000,00	100 000,00	0,00	0,00	158 211,38
Modernizacja poprzez remont drogi gminnej nr G866598 w gminie Perzów - m. Turkowy - poprawa bezpieczeństwa użytkowników zmotoryzowanych i pieszych (Dział 600, rozdział 60016)	2013	2014	169 259,00	158 259,00	0,00	0,00	0,00	61,30
Przebudowa drogi gminnej we wsi Perzów Nr G-866168 i Nr G-866648 w Gminie Perzów- poprawa bezpieczeństwa użytkowników zmotoryzowanych i pieszych (Dział 600 rozdział 60016)	2013	2014	533 000,00	237 000,00	0,00	0,00	0	0,00
Wniesienie, objęcie oraz pokrycie wkładem pieniężnym udziałów w spółce z o.o. INWESTOR-KEPNO z siedzibą w Kępnie - modernizacja systemu gospodarki odpadami na terenie południowej wilkopolsi, ochrona środowiska, właściwa gospodarka śmieciami (900-90002 § 6010)	2012	2014	311 645,00	64 739,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Realizacja przedsięwzięć przebiegała następująco :

1. Programy, projekty lub zadania :

a) Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, nie występują w przedsięwzięciach WPF.

b) Programy, projekty lub zadania pozostałe

- wydatki bieżące :

1. OPRACOWANIE MIEJSCOWEGO PLANU ZAGOSPODAROWANIA PRZESTRZENNEGO ZWANEGO „PARK ELEKTROWNI WIATROWYCH PERZÓW”

I. Nazwa zadania : OPRACOWANIE MIEJSCOWEGO PLANU ZAGOSPODAROWANIA PRZESTRZENNEGO ZWANEGO „PARK ELEKTROWNI WIATROWYCH PERZÓW”

II. Cel programu: poprawa warunków życia mieszkańców, możliwość budowania źródeł energii odnawialnej

III. Jednostka realizująca program : Gmina Perzów

IV. Okres realizacji programu: 2014 -2015 rok

V. Łączne nakłady finansowe: 45.000,00 zł

VI. Limity wydatków w poszczególnych latach: w 2014 roku 5.000,00 i w 2015 roku 40.000,00 zł, limity zobowiązań określono w powyższym wykazie przedsięwzięć do WPF.

Wydatki zaplanowano (Dział 710 rozdział 71004) przewidziany do realizacji okres to lata 2014-2015. Na zadanie zgodnie z podpisaną umową zaplanowano w WPF kwotę 45.000 zł W trakcie roku nie dokonano zmiany. Od początku realizacji w 2014 roku na zadanie nie zostały poniesione wydatki. Realizując to zadanie głównym celem jest możliwość stworzenia warunków budowy elektrowni wiatrowych jako odnawialnych źródeł energii. Całość zostanie zakończona w 2015 roku.

- wydatki majątkowe :

1. BUDOWA KANALIZACJI W MIEJSCOWOŚCI TURKOWY

I. Nazwa zadania : BUDOWA KANALIZACJI W MIEJSCOWOŚCI TURKOWY

II. Cel programu: poprawa warunków życia mieszkańców,

III. Jednostka realizująca program : Gmina Perzów

IV. Okres realizacji programu: 2013 -2016 rok

V. Łączne nakłady finansowe: 500.000,00 zł

VI. Limity wydatków w poszczególnych latach: w 2013 roku 30.000,00 zł, w 2014 roku 100.000,00 zł i w 2015 roku 200.000,00 zł, w 2016 roku 170.000,00 zł, limity zobowiązań określono w powyższym wykazie przedsięwzięć do WPF.

Wydatki zaplanowano (Dział 010 rozdział 01010) przewidziany do realizacji okres to lata 2013-2016 jako I etap. W 2013 roku rozpoczęły się prace przygotowawcze do inwestycji budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Turkowy. Opracowano koncepcję projektu budowlanego niezbędnego do prowadzenia dalszych prac dokumentacyjnych. Koncepcja projektu zakłada wybudowanie 6,2 km sieci grawitacyjno – tłocznej wraz z trzema przepompowniami. W ramach koncepcji projektu planowane jest podłączenie 112 budynków do zbiorczej sieci kanalizacyjnej. W roku 2013 uzyskano decyzję środowiskową dla realizacji przedsięwzięcia. Obecnie trwa proces uzyskania decyzji lokalizacyjnej i pozwolenia na budowę dla przedmiotowej inwestycji. W WPF na lata 2014 – 2021 na rok 2014 zaplanowano kwotę 100.000,00 zł. Jednak ze względu na pilniejsze potrzeby inwestycyjne i możliwość uzyskania dofinansowania w 2015 roku z WFOŚ i GW w Poznaniu jak również z nowego rozdania środków unijnych zmniejszono w uchwale budżetowej na 2014 rok wydatki na to zadanie do kwoty 10.000,00 zł. Zmiana ta na 2014 rok została wprowadzona do WPF uchwałą Nr XLII/218/2014 z dnia 28 sierpnia 2014 r., a w latach następnych zostały zwiększone limity tak

aby łączne nakłady pozostały w tej samej wysokości i pozwoliły zrealizować zadanie. Rozpoczęcie prac budowlanych może być planowane na czwarty kwartał 2015 roku. W 2014 roku nie poniesiono nakładów, a więc musi być uaktualniony limit wydatków ustalonych na następne lata w WPF, a dotychczas poniesione koszty to kwota 62.555,27 zł, co stanowi 12,51 % planowanych łącznych nakładów.

2. MODERNIZACJA POPRZEZ REMONT DROGI GMINNEJ NR G866598 W GMINIE PERZÓW – MIEJSCOWOŚĆ TURKOWY

- I. Nazwa zadania : MODERNIZACJA POPRZEZ REMONT DROGI GMINNEJ NR G866598 W GMINIE PERZÓW – MIEJSCOWOŚĆ TURKOWY
- II. Cel programu: poprawa warunków życia mieszkańców wsi i bezpieczeństwa w ruchu,
- III. Jednostka realizująca program : Gmina Perzów
- IV. Okres realizacji programu: 2013 -2014 rok
- V. Łączne nakłady finansowe: 169.259,00 zł
- VI. Limity wydatków w poszczególnych latach: w 2013 roku 11.000,00 zł, w 2014 roku 158.259,00 zł i limity zobowiązań określono w powyższym wykazie przedsięwzięć do WPF.

W 2013 roku w ramach przygotowania inwestycji wykonano mapy do celów projektowych oraz opracowano projekt budowlany z wszelkimi niezbędnymi uzgodnieniami.

Inwestycja obejmuje wykonanie delty i skrzyżowania dróg gminnych w Turkowych z masy asfaltowej oraz chodnik o szerokości 1,5 i długości 225mb. W 2014 roku przeprowadzono postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego i przystąpiono do realizacji zadania. Koszt realizacji inwestycji w 2013 roku wyniósł 8.930,00 zł, a w 2014 r. 158.197,70 zł co razem zamknęło się kwotą 167.127,70 zł, stanowi to 98,74 % planowanych łącznych nakładów. Zakończono realizację inwestycji i przyjęto do ewidencji środków trwałych.

3. PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ WE WSI PERZÓW NR G-866618 I NR G-866648 W GMINIE PERZÓW

- I. Nazwa zadania : PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ WE WSI PERZÓW NR G-866618 i NR G-866648 W GMINIE PERZÓW
- II. Cel programu: poprawa warunków życia mieszkańców wsi i bezpieczeństwa w ruchu,
- III. Jednostka realizująca program : Gmina Perzów
- IV. Okres realizacji programu: 2013 -2014 rok
- V. Łączne nakłady finansowe: 533.000,00 zł
- VI. Limity wydatków w poszczególnych latach : w 2013 roku 296.000,00 zł, w 2014 roku 237.000,00 zł i i limity zobowiązań określono w powyższym wykazie przedsięwzięć do WPF.

W pierwszym półroczu 2013 roku przeprowadzono procedurę wyboru wykonawcy. Wyłoniono wykonawcę robót budowlanych. Inwestycja realizowana ze środków własnych gminy Perzów.

Inwestycja obejmuje przebudowę drogi gminnej w miejscowości Perzów – odcinek od drogi powiatowej przed Urzędem Gminy oraz odcinek do drogi powiatowej przy Zespole Szkół. W ramach inwestycji uregulowana została gospodarka wodno – ściekowa obu ulic, przełożone zostały dotychczasowe chodniki dla pieszych oraz nowa nawierzchnia bitumiczna. Prace rozpoczęły się 5 lipca 2013 roku, z uwagi na konieczność wykonania robót dodatkowych i zamiennych realizacja inwestycji zakończona zostanie w 2014 roku. Poniesione koszty na zadanie wyniosły: 301.711,37 zł w 2013 roku, a w 2014 roku 214.816,92 zł. Łączne poniesione nakłady w 2013 i 2014 roku to 516.528,29 zł, tj. 96,91 % łącznych planowanych nakładów. Zadanie zostało zakończone i droga przyjęta do ewidencji środków trwałych.

4. BUDOWA STUDNI GŁĘBINOWEJ WRAZ Z MODERNIZACJĄ SUW W SŁUPI P. BRALINEM

- I. Nazwa zadania : Budowa studni głębinowej wraz modernizacją SUW w Słupi p. Bralinem,
- II. Cel programu: zwiększenia wydajności produkowanej wody, polepszenie jakości wody, komfort mieszkańców,
- III. Jednostka realizująca program : Gmina Perzów
- IV. Okres realizacji programu: 2014-2015 rok
- V. Łączne nakłady finansowe: 165.000,00 zł
- VI. Limity wydatków w poszczególnych latach i limity zobowiązań określono w powyższym wykazie przedsięwzięć do WPF.

W ramach inwestycji wykonano dokumentację hydrologiczną oraz uzyskano zgodę Starostwa Powiatowego w Kępnie do wykonania studni głębinowej. Rozpisane postępowanie pozwoliło wyłonić wykonawcę robót – Hydrogeotechnika S.A. z Kielc za kwotę brutto 98.154,00 zł.

Wykonawcy zostało zlecone wykonanie odwiertu studni oraz podłączenia wraz z uzyskaniem wszelkich niezbędnych pozwoleń łącznie z decyzją pozwolenia na użytkowanie. Całość prac podzielono na dwa etapy. W ramach pierwszego etapu, którego realizacja przewidziana została na 2014 r., wykonano odwiert studni. Na tym zakończono realizację inwestycji w 2014 r. Następny etap będzie kontynuowany w 2015 r. Nakłady I etapu inwestycji netto wyniósł 52.288,62 zł, co stanowi 31,69 %.

5. WNIESIENIE I OBJĘCIE ORAZ POKRYCIE WKŁADEM PIENIĘŻNYM UDZIAŁÓW

- I. Nazwa zadania : Wniesienie, objęcie oraz pokrycie wkładem pieniężnym udziałów w Spółce z o.o. INWESTOR-Kępno z siedzibą w Kępnie
- II. Cel programu: modernizacja systemu gospodarki odpadami na terenie południowej wielkopolski, ochrona środowiska, właściwa gospodarka śmieciami
- III. Jednostka realizująca program : Gmina Perzów
- IV. Okres realizacji programu: 2012 -2014 rok
- V. Łączne nakłady finansowe: 311.645,00 zł
- VI. Limity wydatków w poszczególnych latach i limity zobowiązań określono w powyższym wykazie przedsięwzięć do WPF.

Wniesienie, objęcie oraz pokrycie wkładem pieniężnym udziałów w spółce z o.o. INWESTOR-Kępno z siedzibą w Kępnie- modernizacja systemu gospodarki odpadami na terenie południowej wielkopolski, ochrona środowiska, właściwa gospodarka śmieciami (900-90002 § 6010). Przewidziany do realizacji okres to lata 2012-2014. Planowana na 2014 rok to kwota 64.739,00 zł, i wykonano w wysokości 64.738,99 zł, tj. 100,00%. Przedsięwzięcie to zostało zakończone, a wniesiona kwota w tych latach jest w wysokości 311.644,08 zł co stanowi 100,00 % łącznych planowanych nakładów.

RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH

Zgodnie z art. 267 ust. 2 wójt gminy ma przedstawić również wykaz jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572, z późn. zmianami), takich jak szkoły podstawowych, gimnazjum i przedszkoli, które gromadzą na wydzielonym rachunku dochody określone przez organ stanowiący jst. W gminie żadna z powyższych jednostek nie miała wydzielonych rachunków dochodów.

ZAKOŃCZENIE

Gmina bezpiecznie szacuje zarówno swoje dochody jak i wydatki co niewątpliwie wpływa na jej stabilność finansową. Środki finansowe pochodzące ze źródeł zewnętrznych stanowią wysoki procent całości rocznych dochodów gminy jednak nigdy nie stanowiły one znaczących źródeł co wskazuje na stosunkowo duży potencjał gminy na wypadek potrzeby samodzielnego ponoszenia kosztów jej funkcjonowania.

Głównym źródłem dochodów w ostatnich latach w gminie stał się podatek od dochodów osób fizycznych. Sami więc mieszkańcy gminy i ich sytuacja materialna jest największą wartością z punktu widzenia finansów gminy. Bezpośrednio związana z tym jest wartość przychodów do kasy gminnej z tytułu środków transportowych, a więc ilości pojazdów jaką dysponują mieszkańcy i podmioty prowadzące na jej terenie działalność gospodarczą. Stosunkowo niską liczbę dochodów z tytułu podatków od osób prawnych tłumaczyć można faktem, że jedynie część z nich zarejestrowała swoją działalność i ma swoją siedzibę w gminie. Nie bez wpływu na budżet gminy pozostał kryzys gospodarczy, który uwidocznił się od 2009 roku. Niska wartość dochodów z tytułu podatków leśnego i rolnego wskazuje na charakter i uwarunkowania gminy.

Ogólny wzrost ilości środków przeznaczanych na inwestycje gminne, równoległy wzrost dochodów z tytułu podatku od dochodów osób fizycznych oraz fakt relatywnie dużego udziału w dochodach gminy dochodów własnych świadczy o dobrej kondycji finansowej gminy.

W nadchodzących latach najważniejsza wydaje się potrzeba wzmocnienia pozytywnych trendów wzrostowych panujących na terenie gminy oraz dalsze unikanie wzrostu zadłużenia gminy, co niestety zbyt często w naszym kraju bywa główną metodą na finansowanie inwestycji samorządowych. Od 2014 roku wysokość zadłużenia gminy maleje, aby w 2021 roku osiągnąć poziom zerowy. Nie wydaje się jednak aby, przynajmniej na razie, było to poważne obciążenie dla budżetu gminy. Trend ten, mimo to, należy traktować jako niekorzystny i warto byłoby poszukiwać możliwości jego przeciwdziałania. Może być to mocno utrudnione przy ciągłym wzroście ilości powierzanych zadań samorządom lokalnym przez władzę centralną (czego dowodem jest przekazanie na własność drogi krajowej starej Nr 8 oraz utrzymanie oświetlenia na drodze S8) oraz nie do uniknięcia przy wykorzystywaniu dodatkowych środków z funduszy pochodzących z Unii Europejskiej oraz Skarbu Państwa. Te zaś wydają się niezbędne do dalszego utrzymania wzrostu nakładów przeznaczanych na inwestycje.

Zgodnie z postanowieniem art. 267 i 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Wójt Gminy przedstawia do 31 marca roku następnego sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy za 2014 rok, sprawozdanie przedłożone przez instytucje kultury i informację o stanie mienia gminnego.

Sprawozdanie z wykonania budżetu zawiera:

- wykonanie dochodów budżetowych w ujęciu tabelarycznym i opisowym,
- wykonanie wydatków budżetowych w ujęciu tabelarycznym i opisowym,
- omówienie deficytu, przychodów i rozchodów, wyniku,
- omówienie wybranych wydatków, zobowiązań
- zadań inwestycyjnych rocznych i wieloletnich i programów z udziałem środków unijnych,

Sprawozdanie to Wójt Gminy przedstawia do 31 marca Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej.