



WÓJT GMINY PERZÓW

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU
GMINY PERZÓW
ZA 2015 ROK

PERZÓW, MARZEC 2016 ROK

SPRAWOZDANIE

z wykonania budżetu Gminy Perzów za 2015 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 2015 rok został uchwalony uchwałą Nr II/7/2014 z dnia 16 grudnia 2014 r., który przedstawiał się następująco :

1. Ustalono łączną kwotę dochodów na rok 2015 w wysokości **12.953.062,00** zł, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 12.743.062,00 zł
- dochody majątkowe w kwocie 210.000,00 zł.

Powyższe dochody obejmują w szczególności:

1) dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 962.874,00 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 184.818,00 zł.

2. Ustalono łączną kwotę wydatków budżetu na rok 2015 w wysokości **12.241.317,95 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 962.874,00 zł,

3. Wydatki o których mowa w ust. 1 obejmują:

1) wydatki bieżące w wysokości **11.616.880,90 zł**, w tym :

a) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 9.664.112,90 zł, w tym :

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 6.606.810,00 zł,

- wydatki związane z realizacją statutowych zadań w kwocie 3.056.302,90 zł,

b) dotacje na zadania bieżące w kwocie 419.000,00 zł,

c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 1.344.961,00 zł,

d) wydatki na obsługę długu j.s.t. w kwocie 181.000,00 zł,

e) wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji w kwocie 7.807,00 zł.

2) wydatki majątkowe w wysokości **624.437,05 zł**,

3. Nadwyżka budżetu w kwocie **711.744,05 zł** zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

4. W uchwale w sprawie budżetu gminy na 2015 rok określono również:

1) Łączną kwotę planowanych rozchodów **711.744,05 zł**,

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

1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych **353.000,00 zł**

2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych **66.000,00 zł**.

6. Ustalono zgodnie ustawą – Prawo Ochrony Środowiska 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.

7. Ustalono planowaną kwotę funduszu sołeckiego w wysokości 176.847,73 zł.

8. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie **74.025,00 zł**, które przeznacza się na realizację zadań określonych :

1) w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w wysokości 72.025,00zł,

2) w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii w wysokości 2.000,00 zł.

9) Dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 211.000,00 zł, przeznacza się na pokrycie wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie 211.000,00 zł.

10. Utworzono rezerwy:
- 1) ogólną w wysokości **26.800,00 zł**;
 - 2) celowe w wysokości **24.200,00 zł**, na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.
11. Ustalono limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy w kwocie 500.000,00 zł.
12. Ustalono się łączną kwotę poręczeń i gwarancji udzielonych przez Wójta Gminy Perzów w roku budżetowym 2015 w wysokości 400.000,00 zł.
13. Ustalono łączną kwotę pożyczek udzielonych przez Wójta Gminy Perzów w roku budżetowym 2015 w wysokości do **100.000,00 zł**.
14. Określono kwotę w wysokości **500.000,00 zł** do której Wójt może samodzielnie zaciągać zobowiązania.
15. Upoważniono również Wójta do:
- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych 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 zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym.
 - 4) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu.

W okresie sprawozdawczym dokonano następujących zmian budżetu:

- Zarządzeniem Nr Or.0050.5.2015 Wójta Gminy Perzów z dnia 30 stycznia 2015 r.,
- Uchwałą Nr IV/16/2015 Rady Gminy Perzów z dnia 23 lutego 2015 r.
- Zarządzeniem Nr Or.0050.21.2015 Wójta Gminy Perzów z dnia 31 marca 2015 r.,
- Uchwałą Nr VI/22/2015 Rady Gminy Perzów z dnia 20 kwietnia 2015 r.,
- Zarządzeniem Nr Or.0050.29.2015 Wójta Gminy Perzów z dnia 27 kwietnia 2015 r.,
- Zarządzeniem Nr Or.0050.30.2015 Wójta Gminy Perzów z dnia 14 maja 2015 r.,
- Uchwałą Nr VII/26/2015 Rady Gminy Perzów z dnia 18 maja 2015 r.,
- Zarządzeniem Nr Or.0050.37.2015 Wójta Gminy Perzów z dnia 22 maja 2015 r.,
- Uchwałą Nr VIII/34/2015 Rady Gminy Perzów z dnia 08 czerwca 2015 r.,
- Zarządzeniem Nr Or.0050.44.2015 Wójta Gminy Perzów z dnia 30.06.2015 r.,
- Uchwałą Nr X/42/2015 Rady Gminy Perzów z dnia 20 lipca 2015 r.,
- Zarządzeniem Nr Or.0050.56.2015 Wójta Gminy Perzów z dnia 14 sierpnia 2015 r.,
- Zarządzeniem Nr Or.0050.63.2015 Wójta Gminy Perzów z dnia 04 września 2015 r.,
- Uchwałą Nr XI/45/2015 Rady Gminy Perzów z dnia 29 września 2015 r.,
- Uchwałą Nr XII/47/2015 Rady Gminy Perzów z dnia 26 października 2015 r.,
- Uchwałą Nr XIII/54/2015 Rady Gminy Perzów z dnia 23 listopada 2015 r.,
- Uchwałą Nr XIV/61/2015 Rady Gminy Perzów z dnia 14 grudnia 2015 r.,
- Zarządzeniem Nr Or.0050.83.2015 Wójta Gminy Perzów z dnia 22 grudnia 2015 r.,
- Zarządzeniem Nr Or.0050.87.2015 Wójta Gminy Perzów z dnia 31 grudnia 2015 r.,

W związku z powyższymi zmianami ostateczny plan budżetu jest następujący:

1. dochody zwiększyły się o kwotę 975.364,57 zł i łącznie na 2015 rok są w wysokości **13.928.426,57 zł**, z tego:
 - dochody bieżące w kwocie 13.502.673,49 zł,
 - dochody majątkowe w kwocie 425.753,08 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 1.386.293,60 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 229.334,06 zł.
- 3) dotacje celowe na realizację zadań realizowanych w drodze porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości 70.000,00 zł otrzymane z Samorządu Województwa.

2. wydatki zwiększyły się o kwotę 1.371.763,16 zł i łącznie na 2015 rok są w wysokości **13.613.081,11 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 1.386.293,60 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 17.563,85 zł.
- 3) wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości 70.000,00 zł.

Uchwalone wydatki obejmują:

- 1) wydatki bieżące w wysokości **12.774.816,06 zł**, w tym :
 - a) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 10.630.938,56 zł, w tym :
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 6.573.244,76 zł,
 - wydatki związane z realizacją statutowych zadań w kwocie 4.057.693,80 zł,
 - b) dotacje na zadania bieżące w kwocie 493.100,00 zł,
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 1.444.406,65 zł,
 - d) wydatki na obsługę długu j.s.t. w kwocie 181.000,00 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 17.563,85 zł,
 - f) wydatki z tytułu poręczeń gwarancji 7.807,00 zł.”
- 2) wydatki majątkowe w wysokości **838.265,05 zł**, w tym :
 - a) pomoc finansowa dla Powiatu Kępińskiego - 40.000,00 zł.”

4. Nadwyżka budżetu zmniejszyła się o 396.398,59 zł i stanowi kwotę **315.345,46 zł** i zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Ponadto w uchwale budżetowej na 2015 rok dokonano jeszcze następujących zmian :

5. Łączna kwota planowanych przychodów określono w wysokości **396.398,59 zł**, jako wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp.

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

- 1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych **462.100,00 zł**
- 2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych **71.000,00 zł**.

7) Dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 276.000,00 zł, przeznacza się na pokrycie wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie 276.000,00 zł.

Pozostałe upoważnienia i uchwalone wielkości nie uległy zmianie.

W dalszej części sprawozdania przedstawiono w formie tabelarycznej i opisowej wykonanie budżetu Gminy Perzów za 2015 rok.

Wykonanie dochodów budżetowych za 2015 rok

Planowane dochody na 2015 r. w kwocie **13.928.426,57 zł** zostały wykonane w wysokości **14.011.165,82 zł**, tj. 100,59 %, a w poszczególnych źródłach dochodów wykonanie w stosunku do planu przedstawia się następująco :

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	350 950,99	350 950,81	100,00%
	01095		Pozostała działalność	350 950,99	350 950,81	100,00%
		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	2 296,00	2 295,82	99,99%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	348 654,99	348 654,99	100,00%
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	434 598,00	451 388,73	103,86%
	40002		Dostarczanie wody	434 598,00	451 388,73	103,86%
		0830	Wpływy z usług	427 000,00	442 874,56	103,72%
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	4 998,00	4 998,00	100,00%
		0920	Pozostałe odsetki	2 600,00	2 991,17	115,05%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	525,00	#DZIEL/0!
600			Transport i łączność	172 846,00	172 846,05	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	172 846,00	172 846,05	100,00%
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	1 020,00	1 020,00	100,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 826,00	1 826,05	100,00%
		6300	Dotacje celowe otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	170 000,00	170 000,00	100,00%
700			Gospodarka mieszkaniowa	372 229,99	318 567,29	85,58%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	372 229,99	318 567,29	85,58%
		0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	2 068,00	2 068,11	100,01%

	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	114 000,00	120 231,88	105,47%
	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	66 437,00	4 380,00	6,59%
	0830	Wpływy z usług	162 000,00	164 356,34	101,45%
	0920	Pozostałe odsetki	11 000,00	10 805,97	98,24%
	2007	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	16 724,99	16 724,99	100,00%
750		Administracja publiczna	110 082,99	113 800,10	103,38%
	75011	Urzędy wojewódzkie	43 981,00	43 985,65	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	43 981,00	43 981,00	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)	10 633,00	13 095,46	123,16%
	0690	Wpływy z różnych opłat	7 200,00	9 340,32	129,73%
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	433,00	433,30	100,07%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	3 000,00	3 321,84	110,73%
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	55 468,99	56 718,99	102,25%
	2007	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	35 343,99	35 343,99	100,00%
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	20 125,00	21 375,00	106,21%
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	47 610,00	41 550,83	87,27%
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	660,00	660,00	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	660,00	660,00	100,00%
	75107	Wybory Prezydenta RP	12 585,00	12 574,60	99,92%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	12 585,00	12 574,60	99,92%
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	8 060,00	7 257,91	90,05%

	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	8 060,00	7 257,91	90,05%
75109		Wybory do rad gmin, wybory wójtów	20 348,00	15 543,82	76,39%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	20 348,00	15 543,82	76,39%
75110		Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	5 957,00	5 514,50	92,57%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	5 957,00	5 514,50	92,57%
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	6 100,00	6 100,40	100,01%
	75412	Ochotnicze Straże Pożarne	6 100,00	6 100,40	100,01%
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	5 100,00	5 100,40	100,01%
	2700	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	1 000,00	1 000,00	100,00%
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	6 881 644,00	6 994 666,73	101,64%
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	100,00	-459,45	-459,45%
	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	100,00	-459,45	-459,45%
	75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	918 900,00	887 764,78	96,61%
	0310	Podatek od nieruchomości	825 000,00	798 253,00	96,76%
	0320	Podatek rolny	14 600,00	10 047,78	68,82%
	0330	Podatek leśny	19 800,00	20 304,00	102,55%
	0340	Podatek od środków transportowych	59 000,00	58 976,00	99,96%
	0430	Wpływy z opłaty targowej	200,00	0,00	0,00%
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	200,00	181,00	90,50%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	100,00	3,00	3,00%
	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	1 541 333,00	1 612 553,45	104,62%
	0310	Podatek od nieruchomości	1 085 000,00	1 103 706,47	101,72%
	0320	Podatek rolny	348 000,00	376 922,82	108,31%
	0330	Podatek leśny	950,00	996,00	104,84%
	0340	Podatek od środków transportowych	58 500,00	58 940,80	100,75%
	0360	Podatek od spadków i darowizn	7 400,00	9 720,10	131,35%
	0370	Opłata od posiadania psów	8 008,00	8 076,06	100,85%

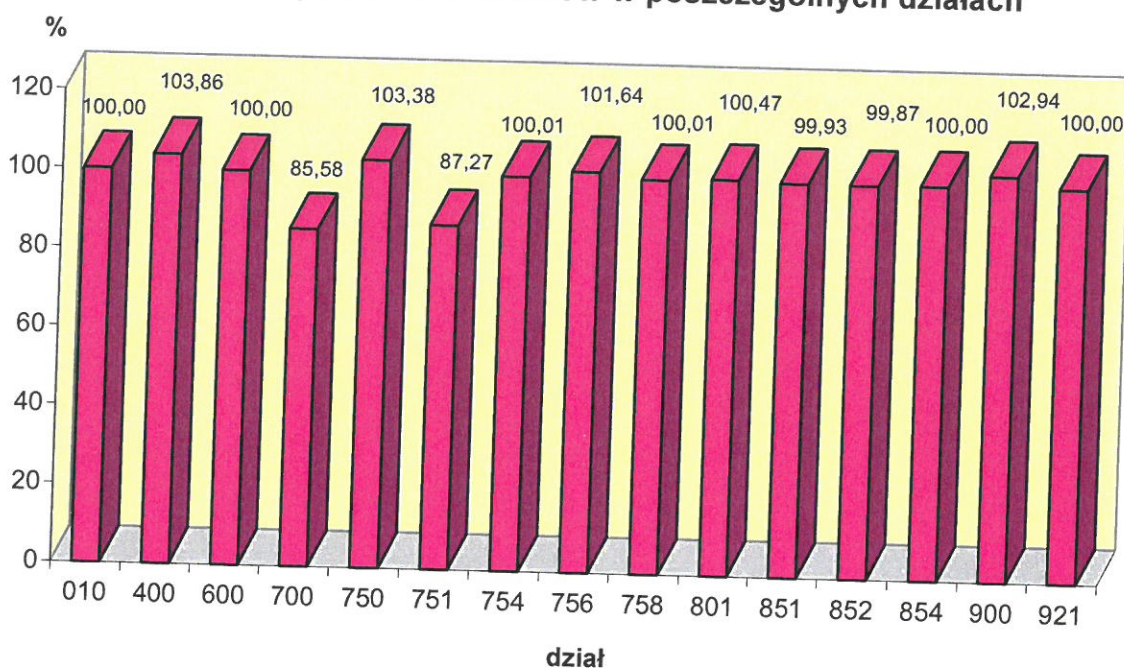
	0430	Wpływy z opłaty targowej	200,00	50,00	25,00%
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	26 975,00	45 134,25	167,32%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	6 300,00	9 006,95	142,97%
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	367 625,00	402 382,40	109,45%
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	13 600,00	15 074,00	110,84%
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	4 000,00	2 814,00	70,35%
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	74 025,00	96 741,16	130,69%
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	276 000,00	287 406,95	104,13%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	346,29	#DZIEL/0!
	75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	4 053 686,00	4 092 425,55	100,96%
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	4 039 086,00	4 074 485,00	100,88%
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	14 600,00	17 940,55	122,88%
758		Różne rozliczenia	3 698 636,00	3 698 989,52	100,01%
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	3 142 906,00	3 142 906,00	100,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 142 906,00	3 142 906,00	100,00%
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	547 730,00	547 730,00	100,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	547 730,00	547 730,00	100,00%
	75814	Różne rozliczenia finansowe	8 000,00	8 353,52	104,42%
	0920	Pozostałe odsetki	8 000,00	8 024,32	100,30%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	329,20	#DZIEL/0!
801		Oświata i wychowanie	299 475,61	300 869,79	100,47%
	80101	Szkoły podstawowe	13 913,97	12 962,44	93,16%
	0920	Pozostałe odsetki	700,00	199,59	28,51%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	27,00	#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	13 213,97	12 735,85	96,38%
	80103	Odziały przedszkolne w szkołach podstawowych	16 549,00	16 549,00	100,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	16 549,00	16 549,00	100,00%
	80104	Przedszkola	181 268,00	188 533,56	104,01%
	0830	Wpływy z usług	13 600,00	14 492,00	106,56%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	147 668,00	147 668,00	100,00%
	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	20 000,00	26 373,56	131,87%
	80110	Gimnazja	13 824,64	12 674,49	91,68%

	0920	Pozostałe odsetki	400,00	91,19	22,80%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	107,00	#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	13 424,64	12 476,30	92,94%
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	73 920,00	70 150,30	94,90%
	0830	Wpływy z usług	73 920,00	70 150,30	94,90%
851		Ochrona zdrowia	70 000,00	69 949,97	99,93%
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	70 000,00	69 949,97	99,93%
	2330	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	70 000,00	69 949,97	99,93%
852		Pomoc społeczna	1 009 331,91	1 008 058,04	99,87%
	85206	Wspieranie rodziny	1 691,91	1 691,91	100,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	1 691,91	1 691,91	100,00%
	85212	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	926 020,00	926 687,18	100,07%
	0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	0,00	0,00	#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	917 720,00	917 379,06	99,96%
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	8 300,00	9 308,12	112,15%
	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.	4 326,00	3 804,79	87,95%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	513,00	0,00	0,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	3 813,00	3 804,79	99,78%
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	7 000,00	6 936,74	99,10%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	7 000,00	6 936,74	99,10%
	85215	Dodatki mieszkaniowe	650,00	456,06	70,16%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	650,00	456,06	70,16%

85216		Zasiłki stałe	43 000,00	42 741,45	99,40%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	43 000,00	42 741,45	99,40%
85219		Ośrodki pomocy społecznej	18 918,00	18 135,19	95,86%
	0920	Pozostałe odsetki	1 400,00	791,43	56,53%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	17 518,00	17 343,76	99,01%
85228		Usługi opiekuńcze	1 400,00	1 590,32	113,59%
	0830	Wpływy z usług	1 400,00	1 590,32	113,59%
85295		Pozostała działalność	6 326,00	6 014,40	95,07%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	526,00	214,40	40,76%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	5 800,00	5 800,00	100,00%
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	8 456,00	8 456,00	100,00%
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	8 456,00	8 456,00	100,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	7 129,00	7 129,00	100,00%
	2040	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej	1 327,00	1 327,00	100,00%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	289 200,00	297 706,48	102,94%
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	276 700,00	285 637,77	103,23%
	0830	Wpływy z usług	276 000,00	284 547,26	103,10%
	0920	Pozostałe odsetki	700,00	1 090,51	155,79%
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	500,00	500,00	100,00%
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	500,00	500,00	100,00%
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	12 000,00	11 568,71	96,41%
	0690	Wpływy z różnych opłat	12 000,00	11 568,71	96,41%
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	177 265,08	177 265,08	100,00%
	92109	Domy i ośrodki kultury	177 265,08	177 265,08	100,00%
	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	177 265,08	177 265,08	100,00%
Razem:			13 928 426,57	14 011 165,82	100,59%

Jak widać z powyższego zestawienia dochody ogółem wykonano w 100,59 %, 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 100,59 %, a więc proporcjonalnie do analizowanego okresu. Jak widać z wykresu wykonanie dochodów w stosunku do planu w poszczególnych działach przedstawia się od 85,58 % w dziale 750 i 87,27 w dziale 751 do 103,86 % w dziale 400 a w pozostałych działach kształtuje się około 100 %. Uzasadnienie tych odchyleń zostało omówione poniżej.

ANALIZA WYKONANIA DOCHODÓW ZA 2015 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	350 950,99	350 950,81	100,00%
	01095		Pozostała działalność	350 950,99	350 950,81	100,00%
		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	2 296,00	2 295,82	99,99%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	348 654,99	348 654,99	100,00%

Dochody z dzierżawy obwodów łowieckich § 0750 wykonane są zgodnie z zawartymi umowami i zostały zrealizowane w 100 %, a naliczenie wynika ze stawki żyta przyjmowanej do naliczania dzierżawy.

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

400		Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	429 600,00	446 390,73	103,91%
	40002	Dostarczanie wody	429 600,00	446 390,73	103,91%
		0830 Wpływy z usług	427 000,00	442 874,56	103,72%
		0920 Pozostałe odsetki	2 600,00	2 991,17	115,05%
		0970 Wpływy z różnych dochodów	0,00	525,00	#DZIEL/0!

Dochody § 0830 za dostarczanie wody i ściągniętych zaległości z lat ubiegłych, a wykonanie jest bliskie 104 %,

- § 0920 odsetki naliczone od zaległości zrealizowano w 115 %,
- § 0970 nie planowano wpływów z różnych dochodów, a w małej kwocie wpłynęły z różnych rozliczeń.

700		Gospodarka mieszkaniowa	305 792,99	314 187,29	102,75%
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	305 792,99	314 187,29	102,75%
		0470 Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	2 068,00	2 068,11	100,01%
		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	114 000,00	120 231,88	105,47%
		0830 Wpływy z usług	162 000,00	164 356,34	101,45%
		0920 Pozostałe odsetki	11 000,00	10 805,97	98,24%
		2007 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	16 724,99	16 724,99	100,00%

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, a są to :

- dochody § 0470 to wpływy z użytkowania wieczystego wykonane w 100 %,
- dochody § 0750 z dzierżawy i najmu lokali komunalnych, wykonanie w 105 %,
- wykonanie w § 0920 dochodów z odsetek od wpłaconych zaległości czynszów i dzierżaw,
- § 2007 to środki pozyskane z funduszy unijnych na program pt. "Gdzie w Perzowie kucharek sześć, tam zawsze jest co zjeść".

750		Administracja publiczna	109 649,99	113 366,70	103,39%
	75011	Urzędy wojewódzkie	43 981,00	43 985,65	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	43 981,00	43 981,00	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!

Dotację na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej § 2010 otrzymano w 100 % na zadania w USC, Dochody w § 2360 uzyskano za udostępnienie danych osobowych.

	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	10 200,00	12 662,06	124,14%
		0690 Wpływy z różnych opłat	7 200,00	9 340,32	129,73%
		0970 Wpływy z różnych dochodów	3 000,00	3 321,84	110,73%

Wykonanie w § 0690 z różnych opłat między innymi wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnienia, zwrot kosztów postępowania administracyjnego,
 - § 0970 z różnych dochodów to między innymi rozliczenia z lat ubiegłych i wpływy z tytułu odszkodowań od ubezpieczycieli,
 Wykonanie powyższych dochodów jest powyżej 100 %.

75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	55 468,99	56 718,99	102,25%
2007	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	35 343,99	35 343,99	100,00%
2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	20 125,00	21 375,00	106,21%

Dochody w § 2007 otrzymano 10.587,09 zł na projekt „Smocze oblicze perzowskiego smoka” i 24.756,90 zł na projekt finansowany z udziałem środków europejskich na projekt pt. ”Perzowanie z kalendarza”, wykonanie w 100 %.

Dochody § 2700 uzyskano na realizowane zadania promocyjne i wymianę młodzieży w ramach współpracy i wykonano je w ponad 106 %.

751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	47 610,00	41 550,83	87,27%
75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	660,00	660,00	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	660,00	660,00	100,00%
75107	Wybory Prezydenta RP	12 585,00	12 574,60	99,92%
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	12 585,00	12 574,60	99,92%
75108	Wybory do Sejmu i Senatu	8 060,00	7 257,91	90,05%
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	8 060,00	7 257,91	90,05%
75109	Wybory do rad gmin, wybory wójtów	20 348,00	15 543,82	76,39%
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	20 348,00	15 543,82	76,39%
75110	Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	5 957,00	5 514,50	92,57%
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	5 957,00	5 514,50	92,57%

Dotację na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej § 2010 związane z aktualizacją list wyborczych wykonano w 100 %, a na wybory i referenda otrzymano zgodnie z wykorzystaniem środków do prawidłowego przeprowadzenia zleconych zadań.

754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 000,00	1 000,00	100,00%
	75412	Ochotnicze Straże Pożarne	1 000,00	1 000,00	100,00%
		2700 Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	1 000,00	1 000,00	100,00%

- § 2700 to środki pozyskane na ochronę p.pożarową w OSP Turkowy.

756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	6 881 644,00	6 994 666,73	101,64%
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	100,00	-459,45	-459,45%
		0350 Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	100,00	-459,45	-459,45%

Wpływy z podatku płaconego w formie karty podatkowej są realizowane przez Urząd Skarbowy, a wykonanie wynika z przepisu tego podatku, został przypisany zwrot tego podatku.

	75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	918 900,00	887 764,78	96,61%
		0310 Podatek od nieruchomości	825 000,00	798 253,00	96,76%
		0320 Podatek rolny	14 600,00	10 047,78	68,82%
		0330 Podatek leśny	19 800,00	20 304,00	102,55%
		0340 Podatek od środków transportowych	59 000,00	58 976,00	99,96%
		0430 Wpływy z opłaty targowej	200,00	0,00	0,00%
		0500 Podatek od czynności cywilnoprawnych	200,00	181,00	90,50%
		0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	100,00	3,00	3,00%

Wykonanie podatków od osób prawnych :

- § 0310 podatek od nieruchomości wykonano w 97 %, ale część podatników zmieniło formę opodatkowania na podatników od osób fizycznych, a także wystąpiły zaległości.
- § 0320 podatek rolny wykonano w ponad 69 %, a wynika to z tego, że przypis tego podatku za rok był znacznie niższy a dochody wykonano w 100 %.
- § 0330 podatek leśny wykonano w 102 % w stosunku do planu, a więc prawidłowo w stosunku do przepisu tego podatku,
- § 0340 podatek od środków transportu wykonano w 100 % co wynika z ilości opodatkowanych pojazdów, a więc prawidłowo,
- § 0430 nie uzyskano żadnych wpływów z opłaty targowej
- § 0500 podatek od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych realizuje US, który w tym roku wykonano w 90 %,
- § 091 odsetki wykonano tylko w kwocie 3 zł wynika to z przypisania odsetek od zaległych należności ściąganych z lat ubiegłych,

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		1 541 333,00	1 612 553,45	104,62%
	0310	Podatek od nieruchomości	1 085 000,00	1 103 706,47	101,72%
	0320	Podatek rolny	348 000,00	376 922,82	108,31%
	0330	Podatek leśny	950,00	996,00	104,84%
	0340	Podatek od środków transportowych	58 500,00	58 940,80	100,75%
	0360	Podatek od spadków i darowizn	7 400,00	9 720,10	131,35%
	0370	Opłata od posiadania psów	8 008,00	8 076,06	100,85%
	0430	Wpływy z opłaty targowej	200,00	50,00	25,00%
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	26 975,00	45 134,25	167,32%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	6 300,00	9 006,95	142,97%

Wpływy podatków od osób fizycznych kształtują się następująco :

- § 0310 podatek od nieruchomości wykonano w ponad 102 %,
- § 0320 podatek rolny wykonano również w 108 %,
- § 0330 podatek leśny wykonano w 105 % w stosunku do planu,
- § 0340 podatek od środków transportu wykonano w 101 %, co wynika z ilości opodatkowanych pojazdów, a więc prawidłowo,
- § 0360 podatek od spadków i darowizn jest realizowany przez Urząd Skarbowy a wielkość dochodów jest zależna od prowadzonych postępowań spadkowych, a wykonanie znacznie powyżej 100%,
- § 0370 opłatę od posiadania psów wykonano również w 101 %,
- § 0430 uzyskano wpływów z opłaty targowej w niewielkiej kwocie, gdyż są to sporadyczne przypadki handlu,
- § 0500 podatek od czynności cywilnoprawnych od realizuje US, który zgodnie ze sprawozdaniem został wykonany w ponad 167 %, a planowany był na poziomie ubiegłego roku,
- § 0910 dochody z odsetek wynikają z prowadzonych windykacji zaległości z lat ubiegłych, głównie w podatku od nieruchomości i podatku rolnym, wykonanie 143 %,

75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw		367 625,00	402 382,40	109,45%
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	13 600,00	15 074,00	110,84%
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	4 000,00	2 814,00	70,35%
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	74 025,00	96 741,16	130,69%
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	276 000,00	287 406,95	104,13%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	346,29	#DZIEL/0!

Wpływy z innych opłat:

- § 0410 wykonanie opłaty skarbowej zostało zrealizowane w 111 %, pobieranej na podstawie ustawy dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej,
- § 0460 wpływy z opłaty eksploatacyjnej za wydobycie kopalin wykonano w 70 %,
- wpływy z opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu wykonano w 130 %, a wynika to z ilości wydanych zezwoleń,
- § 0480 uzyskane dochody z opłat wynikających z innych ustaw, to opłata za odbiór i zagospodarowanie odpadów, którą wykonano w 104 % i przeznaczono na gospodarkę odpadami,
- § 0910 dochody z odsetek wynikają z naliczenia odsetek od wpłaconych zaległości.

	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	4 053 686,00	4 092 425,55	100,96%
		0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	4 039 086,00	4 074 485,00	100,88%
		0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	14 600,00	17 940,55	122,88%

Udziały gmin w podatkach :

§ 0010 dochody z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych § 0010 realizuje MF, wykonanie w granicach 101 %.

§ 0020 udział w podatku od osób prawnych § 0020 jest wykonany znacznie ponad 100 %, a realizacja jest zgodna z przypisami dokonany przez US.

758			Różne rozliczenia	3 698 636,00	3 698 989,52	100,01%
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	3 142 906,00	3 142 906,00	100,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 142 906,00	3 142 906,00	100,00%
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	547 730,00	547 730,00	100,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	547 730,00	547 730,00	100,00%

Subwencję oświatową i subwencję wyrównawczą otrzymano w 100 %.

	75814		Różne rozliczenia finansowe	8 000,00	8 353,52	104,42%
		0920	Pozostałe odsetki	8 000,00	8 024,32	100,30%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	329,20	#DZIEL/0!

Dochody w § 0920 to odsetki od rachunków bankowych, wykonano w ponad 100 %, Dochodów w § 0970 stanowią środki, które otrzymano z rozliczenia nadpłat czynszu i opłaty

produkcyjnej z lat ubiegłych,

801			Oświata i wychowanie	299 475,61	300 869,79	100,47%
	80101		Szkoły podstawowe	13 913,97	12 962,44	93,16%
		0920	Pozostałe odsetki	700,00	199,59	28,51%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	27,00	#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	13 213,97	12 735,85	96,38%

- dochody w § 0920 to wpływy z odsetek od rachunków bankowych,
- § 0970 różne dochody w niewielkiej kwocie uzyskane przez szkoły,
- Dotację § 2010 otrzymano dotację na zakup podręczników jako zadanie zlecone.

80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	16 549,00	16 549,00	100,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	16 549,00	16 549,00	100,00%
Dotację § 2030 otrzymano z Urzędu Wojewódzkiego na dofinansowanie bieżących zadań w oddziałach przedszkolnych.					
80104		Przedszkola	181 268,00	188 533,56	104,01%
	0830	Wpływy z usług	13 600,00	14 492,00	106,56%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	147 668,00	147 668,00	100,00%
	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	20 000,00	26 373,56	131,87%
Wpływy dochodów z usług świadczonych w przedszkolach § 0830, wynikają z ilości dzieci uczęszczających do przedszkoli.					
Dotację § 2030 otrzymano z Urzędu Wojewódzkiego na dofinansowanie bieżących zadań w oddziałach przedszkolach.					
Dotację § 2310 otrzymano z gmin Bralin, Międzybórz i Dziadowa Kłoda za dzieci uczęszczające do przedszkoli na terenie Gminy Perzów.					
80110		Gimnazja	13 824,64	12 674,49	91,68%
	0920	Pozostałe odsetki	400,00	91,19	22,80%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	107,00	#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	13 424,64	12 476,30	92,94%
- dochody uzyskane w jednostkach oświatowych § 0920 to wpływy odsetek z prowadzonych rachunków bankowych, - § 0970 różne dochody stanowią niewielkie kwoty uzyskane przez gimnazjum, - dotację § 2010 otrzymano dotację na zakup podręczników jako zadanie zlecone.					
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	73 920,00	70 150,30	94,90%
	0830	Wpływy z usług	73 920,00	70 150,30	94,90%
Wpływy dochodów § 0830 z usług świadczonych w stołówkach przedszkolach i szkołach. Wpływy planowano podobnie jak w ubiegłym roku.					
851		Ochrona zdrowia	70 000,00	69 949,97	99,93%
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	70 000,00	69 949,97	99,93%
	2330	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	70 000,00	69 949,97	99,93%
- dochody w § 2330 otrzymano jako dotacja na projekt „Uzależnia mnie tylko sport”.					
852		Pomoc społeczna	1 009 331,91	1 008 058,04	99,87%
	85206	Wspieranie rodziny	1 691,91	1 691,91	100,00%

	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	1 691,91	1 691,91	100,00%
85212		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	926 020,00	926 687,18	100,07%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	917 720,00	917 379,06	99,96%
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	8 300,00	9 308,12	112,15%
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.	4 326,00	3 804,79	87,95%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	513,00	0,00	0,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	3 813,00	3 804,79	99,78%
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	7 000,00	6 936,74	99,10%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	7 000,00	6 936,74	99,10%
85215		Dodatki mieszkaniowe	650,00	456,06	70,16%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	650,00	456,06	70,16%
85216		Zasiłki stałe	43 000,00	42 741,45	99,40%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	43 000,00	42 741,45	99,40%
85219		Ośrodki pomocy społecznej	18 918,00	18 135,19	95,86%
	0920	Pozostałe odsetki	1 400,00	791,43	56,53%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	17 518,00	17 343,76	99,01%
85228		Usługi opiekuńcze	1 400,00	1 590,32	113,59%
	0830	Wpływy z usług	1 400,00	1 590,32	113,59%
85295		Pozostała działalność	6 326,00	6 014,40	95,07%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	526,00	214,40	40,76%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	5 800,00	5 800,00	100,00%

- 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.

- § 0830 dochody uzyskane za świadczone usługi opiekuńcze,

- § 0920 to środki uzyskane przez GOPS z odsetek stanowiących niewielkie kwoty uzyskane z prowadzonych rachunków bankowych.

- § 2360 to odpisy należne gminie od wyegzekwowanego funduszu alimentacyjnego,

Ogółem w tym dziale dochody wykonano prawie w 100 %.

854		Edukacyjna opieka wychowawcza	8 456,00	8 456,00	100,00%
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	8 456,00	8 456,00	100,00%
		2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	7 129,00	7 129,00	100,00%
		2040 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej	1 327,00	1 327,00	100,00%

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	288 700,00	297 206,48	102,95%
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	276 700,00	285 637,77	103,23%
		0830 Wpływy z usług	276 000,00	284 547,26	103,10%
		0920 Pozostałe odsetki	700,00	1 090,51	155,79%

Dochody § 0830 z gospodarki ściekowej za odbiór ścieków wykonano w ponad 103 %, wielkość dochodów zależy od ilości odbieranych ścieków,

- § 0920 dochody z odsetek wynikają z naliczenia odsetek od wpłaconych zaległości,

	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	12 000,00	11 568,71	96,41%
		0690 Wpływy z różnych opłat	12 000,00	11 568,71	96,41%

Dochody uzyskane z opłat wynikających z ustawy – prawo ochrony środowiska realizuje Urząd Marszałkowski w Poznaniu, wykonanie w 96 %

Razem:			13 502 673,49	13 647 469,04	101,07%
---------------	--	--	----------------------	----------------------	----------------

2. Dochody majątkowe :

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	4 998,00	4 998,00	103,86%
	40002		Dostarczanie wody	4 998,00	4 998,00	103,86%
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	4 998,00	4 998,00	100,00%

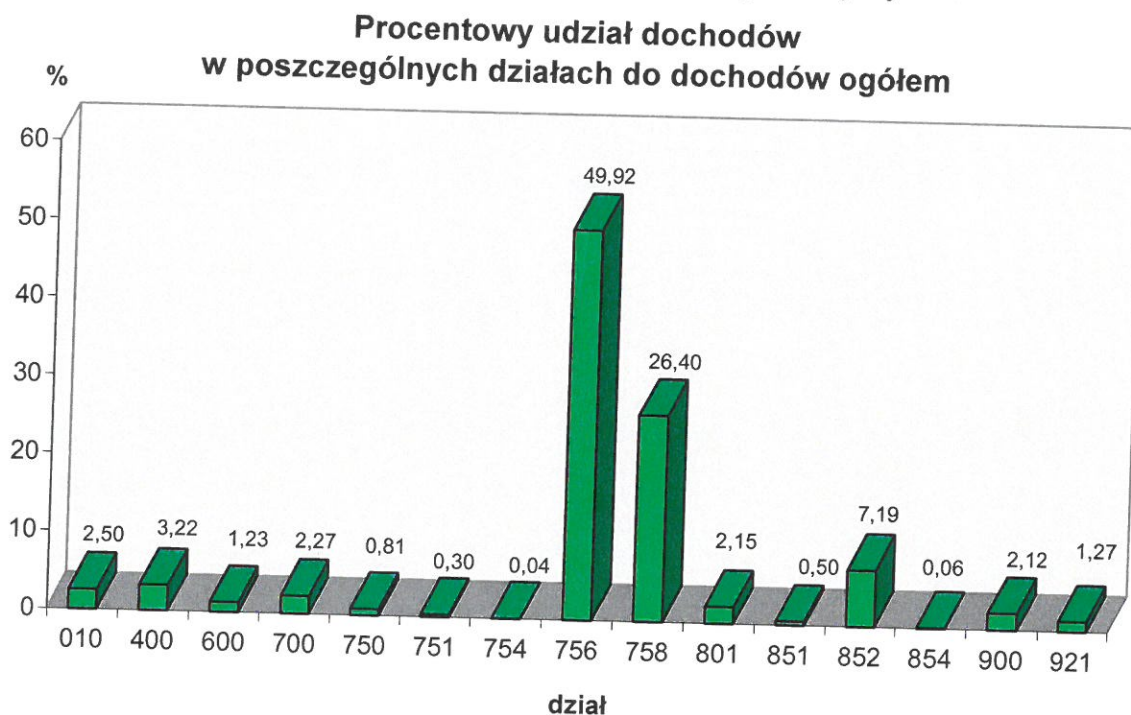
- § 0870 wykonanie dochodów ze sprzedaży starego samochodu TARPAN

600		Transport i łączność	170 020,00	171 020,00	100,00%
	60016	Drogi publiczne gminne	170 020,00	171 020,00	100,00%
		0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	1 020,00	1 020,00	100,00%
		6300 Dotacje celowe otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	170 000,00	170 000,00	100,00%
- § 0870 dochody otrzymano za sprzedaż starych pługów do odsnieżania dróg - § 6300 otrzymano z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych na budowę dróg dojazdowych do pól w wysokości zgodnej z rozliczeniem,					
700		Gospodarka mieszkaniowa	66 437,00	4 380,00	6,59%
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	66 437,00	4 380,00	6,59%
		0770 Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	66 437,00	4 380,00	6,59%
- dochody § 0770 ze sprzedaży działek i spłaty rat za mienie sprzedane latach ubiegłych. Małe wpływy wynikają z tego, że część gruntów które przeznaczono do sprzedaży nie znalazły nabywców.					
750		Administracja publiczna	433,00	433,30	100,07%
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	433,00	433,30	100,07%
		0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	433,00	433,30	100,07%
- Dochody § 0870 ze sprzedaży złomowanego pieca centralnego ogrzewania.					
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5 100,00	5 100,40	100,01%
	75412	Ochotnicze Straże Pożarne	5 100,00	5 100,40	100,01%
		0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	5 100,00	5 100,40	100,01%
- Dochody § 0870 ze sprzedaży starego samochodu strażackiego z Trębaczowa.					
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	500,00	500,00	100,00%
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	500,00	500,00	100,00%
		0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	500,00	500,00	100,00%
- Dochody w § 0870 uzyskane ze sprzedaży drewna pozyskanych z gminnych terenach zielonych.					
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	177 265,08	177 265,08	100,00%
	92109	Domy i ośrodki kultury	177 265,08	177 265,08	100,00%
		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	177 265,08	177 265,08	100,00%
- § 6207 środki otrzymane z rozliczenia projektów z 2014 roku w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich / program pt. "Rozbudowa bazy rekreacyjno-sportowej wraz z modernizacją świetlic wiejskich w Gminie Perzów"/					
Razem dochody majątkowe:			425 763,08	363 696,78	85,19%
Ogółem dochody bieżące i majątkowe:			13 928 426,57	14 011 165,82	100,59%

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.



Z powyższego wykresu najbardziej znaczącymi pozycjami w dochodach są działy 756 i 758, które łącznie stanowią ponad 76 % 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 100,1 %. Takie wykonanie należy uważać za właściwe, gdyż realizacja w tych działach rzutuje na ogólne wykonanie, które wynosi 100,59 %.

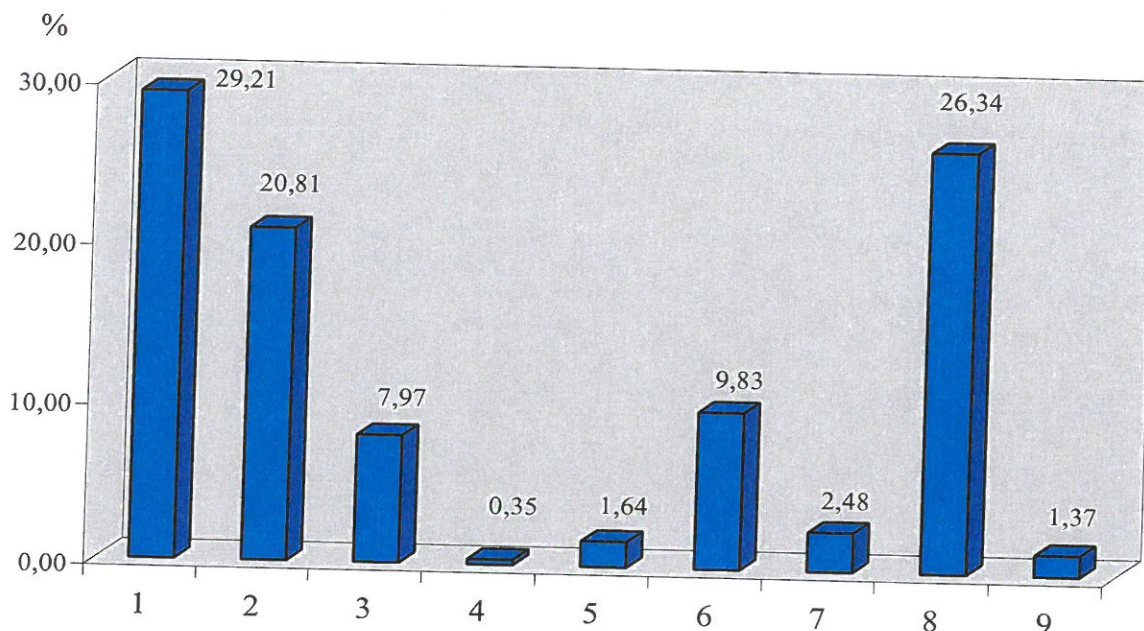
STRUKTURA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

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

STRUKTURA DOCHODÓW 2015 ROK				
1. UDZIAŁY W PODATKU DOCHODÓW OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD OSÓB PRAWNYCH				
LP.	PARAGRAF	PLAN	WYKONANIE	%
	0010	4 039 086,00	4 074 485,00	
	0020	14 600,00	17 940,55	
		4 053 686,00	4 092 425,55	29,21%
2. PODATKI I OPŁATY OD OSÓB PRAWNYCH I FIZYCZNYCH				
	0310	1 910 000,00	1 901 959,47	

	0320	362 600,00	386 970,60	
	0330	20 750,00	21 300,00	
	0340	117 500,00	117 916,80	
	0350	100,00	-459,45	
	0360	7 400,00	9 720,10	
	0370	8 008,00	8 076,06	
	0410	13 600,00	15 074,00	
	0430	400,00	50,00	
	0460	4 000,00	2 814,00	
	0470	2 068,00	2 068,11	
	0480	74 025,00	96 741,16	
	0490	276 000,00	287 406,95	
	0500	27 175,00	45 315,25	
	0690	19 200,00	20 909,03	
		2 842 826,00	2 915 862,08	20,81%
3. DOCHODY ZE SPRZEDAŻY I GOSPODAROWANIA MAJATKIEM				
	0750	116 296,00	122 527,70	
	077	66 437,00	4 380,00	
	083	953 920,00	978 010,78	
	0870	12 051,00	12 051,70	
		1 148 704,00	1 116 970,18	7,97%
4. ODSETKI I RÓŻNE INNE DOCHODY				
	0910	6 400,00	9 356,24	
	0920	24 800,00	23 994,18	
	0970	4 826,00	6 136,09	
	2360	8 300,00	9 312,77	
		44 326,00	48 799,28	0,35%
5. ŚRODKI POZYSKANE Z FUNDUSZY EUROPEJSKICH				
	2007	52 068,98	52 068,98	
	6207	177 265,08	177 265,08	
		229 334,06	229 334,06	1,64%
6. DOTACJE NA ZADANIA ZLECONE				
	2010	1 386 293,60	1 377 448,49	9,83%
7. DOTACJE NA ZADANIA BIEŻĄCE GMINY				
	2030	250 168,91	249 664,65	
	2040	1 327,00	1 327,00	
	2310	20 000,00	26 373,56	
	2330	70 000,00	69 949,97	
		341 495,91	347 315,18	2,48%
8. SUBWENCJA OŚWIATOWA I WYRÓWNAWCZA				
	2920	3 690 636,00	3 690 636,00	26,34%
9. ŚRODKI POZYSKANE Z ŹRÓDEŁ ZEWNĘTRZNYCH				
	2700	21 125,00	22 375,00	
	6300	170 000,00	170 000,00	
		191 125,00	192 375,00	1,37%
RAZEM :		13 907 301,57	14 011 165,82	100,00%

Wykres przedstawiający powyższą strukturę dochodów.



Z powyższego wykresy widać, że w strukturze dochodów największy udział mają udziały w podatkach dochodowych, subwencje a także dochody z podatków i opłat lokalnych co do których rada gminy ma władztwo przy ich uchwalaniu. Należy również podkreślić, że pozyskano dochody ze środków unijnych na realizację projektów, a także inne środki ze źródeł zewnętrznych które opisano w powyższej analizie.

UDZIELONE ULGI I ZALEGŁOŚCI

W 2015 roku skutki udzielonych przez organ podatkowy umorzeń udzielonych na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa za okres sprawozdawczy stanowią kwotę 1.000,00 zł umorzonej zaległości, w tym :

- podatek od nieruchomości od osób fizycznych - 500,00 zł
- podatek od rolny od osób fizycznych - 495,00 zł
- odsetki od zaległości - 5,00 zł

Ponadto organ podatkowy dokonał umorzeń zaległości podatkowych na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa.

1/ Podatnik (osoba fizyczna) zwrócił się w dniu 19.10.2015 r. z wnioskiem o umorzenie zaległości w łącznym zobowiązaniu pieniężnym za lata 2010-2014 w kwocie: 634,00 zł. Wójt Gminy Perzów decyzją nr 3125.1.3.2015.6 z dnia 11.10.2015 r. umorzyła częściowo ww. zaległość w kwocie: 500,00 zł. Odsetki nie zostały naliczone, gdyż zaległości za ww. okres powstały po wydaniu decyzji zmieniających wymiar ł.z.p. za lata 2010-2014, które zostały doręczone w dniu 28.09.2015 r.

Powodem ulgi w spłacie ww. zobowiązań był ważny interes podatnika.

2/ Podatnik (osoba fizyczna) wstąpił w dniu 27.10.2015 r. z wnioskiem o umorzenie III raty ł.z.p. za 2015 r. w części dotyczącej podatku rolnego w kwocie: 1.154,00 zł wraz z należnymi odsetkami za zwłokę w kwocie 11,00 zł.. Wójt Gminy Perzów decyzją nr 3125.1.4.2015.4 z dnia

25.11.2015 r. umorzyła częściowo ww. zaległość w kwocie: 495,00 zł wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie: 5,00 zł.

Powodem ulgi w spłacie ww. zobowiązania był ważny interes podatnika.

Na koniec okresu sprawozdawczego należności odroczone i rozłożone na raty stanowią kwotę 25.685,00 zł.

- podatek od nieruchomości od osób fizycznych - 24.985,00 zł
- podatek od spadków i darowizn - 700,00 zł

1/ Podatnik (osoba fizyczna) zwrócił się z wnioskiem o rozłożenie na raty zaległości w łącznym zobowiązaniu pieniężnym za lata 2011-2014 w kwocie: 1.785,00 zł. Wójt Gminy Perzów decyzją nr Fn. 3125.2.1.2015.6 z dnia 03.02.2015 r. rozłożyła na raty spłatę ww. zaległości. Odsetki nie zostały naliczone, gdyż wniosek został złożony bezpośrednio po wydaniu decyzji zmieniających wymiar ł.z.p. za ww. okres. Termin ostatniej tj. osiemnastej raty przypada na 15.08.2016 r. W związku z tym, łącznie kwota wszystkich rat pozostałych do zapłaty w 2016 r. wynosi: 785,00 zł.

Powodem ulgi w spłacie ww. zobowiązań był ważny interes podatnika.

2/ Podatnik (osoba fizyczna współwłaściciel spółki cywilnej) zwrócił się z wnioskiem o rozłożenie na raty zaległości podatku od nieruchomości tj. IV raty za 2014 r. oraz I i II raty za 2015 r. Wójt Gminy Perzów decyzją nr 3125.2.2.2015.15 z dnia 23.06.2015 r. rozłożyła na raty spłatę ww. zaległości w łącznej kwocie: 60.495,00 zł. Odsetki nie zostały naliczone, gdyż wniosek został złożony bezpośrednio po wydaniu decyzji w sprawie wymiaru podatku od nieruchomości. za ww. okres Zaległość została rozłożona na 10 rat. Termin płatności ostatniej raty przypada na 15.04.2016 r. W związku z tym, łącznie kwota wszystkich rat pozostałych do zapłaty w 2016 r. wynosi: 24.200,00 zł.

Powodem ulgi w spłacie ww. zobowiązań był ważny interes podatnika.

3/ Podatnik (osoba fizyczna) zwrócił się z prośbą do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Kępnie z wnioskiem o częściowe umorzenie zaległości podatkowej i rozłożenie na raty pozostałej kwoty zaległości w podatku od spadków i darowizn w łącznej kwocie: 6.409,00 zł. Wójt Gminy Perzów w postanowieniu nr Fn. 3126.1.2014.3 z dnia 22.01.2015 r. nie wyraziła zgody na umorzenie części ww. zaległości w kwocie: 4.000,00 zł. Natomiast wyraziła zgodę na rozłożenie na raty całej kwoty zadłużenia w comiesięcznej wysokości: 200,00 zł. Podatnik z kwoty 6.409,00 zł zapłacił w I kwartale 2015 r. 3.009,00 zł. Naczelnik Urzędu Skarbowego w Kępnie wydał decyzję dot. rozłożenia na raty pozostałej zaległości tj. 3.400,00 zł., z czego do zapłaty w 2016 r. pozostały trzy raty w łącznej wysokości: 700,00 zł

Powodem ulgi w spłacie ww. zobowiązań był ważny interes podatnika.

W związku z obniżeniem przez Radę Gminy górnych stawek podatków gmina w 2015 r. miała zmniejszone dochody o kwotę **542.258,14 zł**, z tego :

- podatek od nieruchomości od osób prawnych - 143.541,77 zł
- podatek rolny od osób prawnych - 2.123,15 zł
- podatek od środków transportowych od osób prawnych - 32.933,27 zł
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych - 242.662,80 zł
- podatek rolny od osób fizycznych - 84.226,52 zł
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych - 36.770,63 zł

Natomiast zmniejszenie dochodów w wyniku podjętych uchwał przez Radę Gminy w sprawie innych zwolnień niż ustawowe dochody zmniejszyły się o kwotę **544.338,13 zł**, z tego:

- podatek od nieruchomości od osób prawnych - 444.118,49 zł
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych - 100.219,64 zł

Ogółem utracone dochody w związku z obniżonymi górnymi stawkami i innymi zwolnieniami niż ustawowe stanowią kwotę **1.086.596,27 zł** co w odniesieniu uzyskanych całkowitych dochodów wynosi **7,75 %**.

Na koniec 2015 roku zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S w stosunku do gminy wystąpiły zaległości ogółem w kwocie 525.210,05 zł, z tego :

Tytuł zaległości	§	Koniec 2014	Koniec 2015	Zmiana
Dział 400				
wpłaty za dostarczanie wody	0830	9 497,32	9 193,34	-303,98
odsetki od zaległości za wodę	0920	3 843,77	1 667,77	-2 176,00
Dział 700				
użytkowanie wieczyste	0470	0,00	0,00	0,00
czynsze i dzierżawy	0750	33 723,02	22 218,60	-11 504,42
dostarczenie energii do mieszkań	0830	45 968,47	38 800,91	-7 167,56
odsetki od zaległości z dzierżaw i energii	0920	33 998,75	28 957,81	-5 040,94
Dział 756				
podatek opłacany w formie karty	0350	4 789,88	7 334,45	2 544,57
podatek od nieruchomości od osób prawnych	0310	56 944,60	33 883,30	-23 061,30
podatek rolny od osób prawnych	0320	737,78	0,00	-737,78
podatek leśny od osób prawnych	0330	98,00	0,00	-98,00
podatek od nieruchomości od osób fizycznych	0310	59 161,28	69 570,12	10 408,84
podatek rolny od osób fizycznych	0320	21 581,83	22 199,91	618,08
podatek leśny od osób fizycznych	0330	0,00	8,00	8,00
podatek od środków transportowych od osób fiz.	0340	377,80	1 137,80	760,00
podatek od spadków i darowizn	0360	6 409,10	0,00	-6 409,10
opłata od posiadania psów	0370	1 048,00	750,00	-298,00
podatek od czynności cywilnoprawnych	0500	0,00	0,00	0,00
opłata za odbiór i zagospodarowanie odpadów	0490	15 699,75	29 011,66	13 311,91
udział w podatku dochodowym od osób fiz.	0500	0,00	179,00	179,00
Dział 852				
zaliczki alimentacyjne	0980	172 196,37	252 081,54	79 885,17
zwroty zasiłków	0970	244,31	244,31	0,00
Dział 900				
odprowadzanie ścieków	0830	5 359,78	7 531,50	2 171,72
odsetki od zaległości za ścieki	0920	384,35	440,03	55,68
Razem :		472 064,16	525 210,05	53 145,89

Jak widać zaległości na koniec roku 2015 w stosunku do zaległości na koniec 2014 roku zwiększyły się o 53.145,89 zł, ale wynika to z tego, że największy wzrost nastąpił w zaliczkach alimentacyjnych bo kwotę 79.885,17 zł, gdzie występuje problem z egzekucją. Nastąpił jeszcze wzrost zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych z opłaty za odbiór i zagospodarowanie odpadów oraz podatku opłacanego w formie karty. W większości dochodów nastąpił spadek zaległości co widać w powyższym zestawieniu.

W celu wyegzekwowania zaległości po każdej racie podatkowej zostają wystawione upomnienia, tytuły wykonawcze. Ponadto wydano postanowienia i decyzje, które umożliwiły podjęcie windykacji zaległości podatkowych powstałych w podatku od środków transportowych oraz w podatkach: rolnym, leśnym i od nieruchomości od osób prawnych. Tutejszy organ podatkowy pozostaje w ciągłym kontakcie z Urzędem Skarbowym, aby na bieżąco monitorować przebieg postępowania egzekucyjnego. Część zaległości posiada zabezpieczenie hipoteczne.

Wyjaśnienia wzrost największych zaległości :

– Podatek od nieruchomości od osób prawnych:

Wpływ na zwiększenie zaległości w podatku od nieruchomości miało odwołanie w 2014 r. podatnika do WSA -zakwestionował decyzję określającą wymiar za rok 2009 wraz z decyzją SKO - sprawa w toku (zaległość 23.984,30 zł). Wobec pozostałych podatników zaległości w wysokości 9.899,0 wraz z należnymi odsetkami ściągane są przez komornika Urzędu Skarbowego (podatek od nieruchomości). W miesiącu styczniu 2016 r. wobec jednego podatnika zostało na podstawie Postanowienia Urzędu Skarbowego umorzone postępowanie egzekucyjne na kwotę 2 588,00 zł dot. podatku od nieruchomości.

– Podatek od nieruchomości od osób fizycznych:

Wpływ na zwiększenie zaległości mają między zgłoszone zmiany w informacji podatkowej dotyczące zakupu nieruchomości czy gruntów rolnych. Na wniosek dwóch podatników rozłożono zobowiązanie na raty - na łączną kwotę 24.985,00 zł. 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".

- Opłata śmieciowa:

Wpływ na zwiększenie zaległości mają wprowadzone od miesiąca lipca 2015 r. nowe –znacznie wyższe stawki określające wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi co wiąże się ze znacznymi opóźnieniami we wpłatach. Wzrost zaległości na koniec roku 2015 r. ma również znaczenie ostatni termin płatności tj. 15.12.2015 r.

Aby zaległości systematycznie się zmniejszały prowadzone są postępowania windykacyjne przez komornika Urzędu Skarbowego.

W celu realizacji swoich dochodów gmina podejmuje działania wynikające z ustawy "Ordynacja podatkowa".

- zaliczki alimentacyjne :

wzrost zaległości wynika z niepłacenia alimentów przez osoby do tego zobowiązane, oraz brak możliwości skutecznej egzekucji.

Zaległości w podatku od środków transportowych na koniec 2015 r. wyniosły: 1.137,80 zł. Przedmiotowa zaległość dotyczy jednego podatnika (osoba fizyczna) i obejmuje okres II rata 2014 r. oraz cały 2015 r. Podatnik otrzymał upomnienia. Ponadto na całą zaległość wystawiono tytuły wykonawcze.

Zaległości w opłacie od posiadania psów na koniec 2015 r. uległa zmniejszeniu w porównaniu z końcem 2014 r. Podatnicy zalegający w ww. opłacie otrzymali upomnienia. Część zaległości została wyegzekwowana przez komornika skarbowego.

- dostarczanie wody, odprowadzanie ścieków

Na wszystkie zaległości wystosowano upomnienia. Na większe zaległości oraz zaległości powyżej 3 faktur sporządzono pozwы sądowe.

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 31.12.2015r. od osób fizycznych							
Lp.	Wyszczególnienie	Należność zaległa saldo	Przypis/ odpis na rok 2015	Należność razem na 2015 rok	Kwota dokonanych wpłat	Pozostałe zaległości /Nadpłaty	Rozliczenia w %
1	Brzezcie	-55,00	16 731,00	16 676,00	16 696,00	0,00	100,12%
						20,00	
2	Domasłów	8 703,43	119 916,00	128 747,43	119 519,28	-9 723,15	92,83%
						495,00	
3	Koza Wielka	-45,37	62 119,00	62 073,63	62 222,03	-602,60	100,24%
						751,00	
4	Miechów	22 754,99	141 715,00	164 469,99	129 301,65	-35 623,07	78,62%
						454,73	
5	Perzów	12 159,66	500 614,00	512 773,66	474 618,63	-16 218,00	92,56%
						2 113,97	
6	Słupia	15 755,79	94 400,00	110 155,79	95 591,40	-14 379,94	86,78%
						600,55	
7	Trębaczów	10 730,11	274 543,00	285 273,11	276 777,30	-11 613,55	97,02%
						3 117,74	
8	Turkowy	5 667,51	281 937,00	287 604,51	284 524,00	-3 215,91	98,93%
						135,40	
9	Zbuczyna	168,81	22 601,00	22 769,81	22 375,00	-401,81	98,27%
						7,00	
	RAZEM	75 839,93	1 514 576,00	1 590 543,93	1 481 625,29	-91 778,03	93,15%
						7 695,39	

Średni stopień realizacji zobowiązań wynosi 93,15%. W poszczególnych miejscowościach kształtuje się od 78,62% w Miechowie do 100,24% w Kozie Wielkiej. Największa zaległość występuje u podatników w Miechowie oraz w Słupi p. Bralinem. Wpływ na zwiększenie zaległości mają między zgłoszone zmiany w informacji podatkowej dotyczące zakupu nieruchomości czy gruntów rolnych. 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".

Stopień realizacji podatku rolnego, leśnego i od nieruchomości na 31.12.2015r. od osób prawnych							
Lp.	Wyszczególnienie	Należność zaległa saldo	Przypis/ odpis na rok 2015	Należność razem na 2015 rok	Kwota dokonanych wpłat	Pozostałe zaległości/ Nadpłaty	Rozliczenia w %
1	Podatek rolny	451,78	9 336,00	9 787,78	10 047,78	0,00	102,66%
						260,00	
2	Podatek leśny	98,00	20 206,00	20 304,00	20 304,00	0,00	100,00%
						0,00	
3	Podatek od nieruchomości	55 602,47	775 346,70	830 949,17	798 253,00	-33 883,30	96,07%
						1 187,13	
	RAZEM	56 152,25	804 888,70	861 040,95	828 604,78	-33 883,30	96,23%
						1 447,13	

Na terenie gminy działa 39 podmiotów prawnych. Stopień realizacji zobowiązań wynosi 96,23%. Wpływ na zwiększenie zaległości w podatku od nieruchomości miało odwołanie w 2014 r. podatnika do WSA -zakwestionował decyzję określającą wymiar za rok 2009 wraz z decyzją SKO - sprawa w toku (zaległość 23 984,30). Wobec pozostałych podatników zaległości w wysokości 9 899,0 wraz z należnymi odsetkami ściągane są przez komornika Urzędu Skarbowego (podatek od nieruchomości). W miesiącu styczniu 2016 r. wobec jednego podatnika zostało na podstawie Postanowienia Urzędu Skarbowego umorzone postępowanie egzekucyjne na kwotę 2.588,00 zł dotyczące podatku od nieruchomości.

WYDATKI BUDŻETOWE

Planowane wydatki na 2015 rok stanowiły ogólną kwotę **13.613.081,11 zł**, a wykonano je w kwocie **12.813.589,12 zł** co stanowi 94,13 %.

Wykonanie wydatków w poszczególnych działach przedstawiają poniższe zestawienia :

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść		Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	524 349,99	501 499,17	95,64%
	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	161 243,00	139 046,96	86,23%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	161 243,00	139 046,96	86,23%
	01030		Izby rolnicze	8 452,00	7 797,22	92,25%
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	8 452,00	7 797,22	92,25%
	01095		Pozostała działalność	348 654,99	348 654,99	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%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 204,30	4 204,30	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	341 818,61	341 818,61	100,00%
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	378 244,97	337 609,36	89,26%
	40002		Dostarczanie wody	378 244,97	337 609,36	89,26%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	800,00	712,42	89,05%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	94 314,00	93 638,54	99,28%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 269,00	7 268,27	99,99%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 462,00	17 242,48	98,74%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 489,00	1 249,25	50,19%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 900,00	12 866,02	80,92%
		4260	Zakup energii	105 000,00	83 704,68	79,72%
		4270	Zakup usług remontowych	33 000,00	23 940,48	72,55%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	146,00	73,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	42 666,97	40 206,42	94,23%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	600,00	371,00	61,83%
		4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	70,20	70,20%
		4430	Różne opłaty i składki	20 000,00	18 908,00	94,54%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 188,00	2 188,00	100,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00	13 841,60	92,28%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	21 256,00	21 256,00	100,00%

600			Transport i łączność	652 880,00	597 855,50	91,57%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	40 000,00	40 000,00	100,00%
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansowa udzielaną między jst. Na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	40 000,00	40 000,00	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	612 880,00	557 855,50	91,02%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 404,00	1 375,20	97,95%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	200,00	183,75	91,88%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 000,00	8 000,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 696,00	33 091,29	81,31%
		4270	Zakup usług remontowych	66 100,00	63 539,27	96,13%
		4300	Zakup usług pozostałych	112 000,00	85 564,75	76,40%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	384 480,00	366 101,24	95,22%
700			Gospodarka mieszkaniowa	498 597,64	444 616,66	89,17%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	498 597,64	444 616,66	89,17%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	850,00	808,50	95,12%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	67 231,00	60 955,50	90,67%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 220,00	4 219,49	99,99%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	22 540,00	13 864,20	61,51%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	3 108,00	402,08	12,94%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 000,00	26 333,00	75,24%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	152 066,83	149 068,70	98,03%
		4260	Zakup energii	25 000,00	20 667,69	82,67%
		4270	Zakup usług remontowych	31 534,97	28 178,43	89,36%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	96,00	19,20%
		4300	Zakup usług pozostałych	73 399,84	70 524,09	96,08%
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	10 843,00	9 599,16	88,53%
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 700,00	1 540,43	90,61%
		4430	Różne opłaty i składki	16 000,00	13 592,46	84,95%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 641,00	1 641,00	100,00%
		4480	Podatek od nieruchomości	7 000,00	5 410,00	77,29%
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	25,00	22,00	88,00%
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jst.	438,00	0,00	0,00%
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	16 500,00	8 894,00	53,90%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	29 000,00	28 799,93	99,31%
710			Działalność usługowa	70 870,00	11 183,34	15,78%
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	70 870,00	11 183,34	15,78%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	870,00	870,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	70 000,00	10 313,34	14,73%
750			Administracja publiczna	2 071 644,29	1 994 680,69	96,28%

75011		Urzędy wojewódzkie	66 363,00	66 362,80	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	50 671,00	50 671,00	100,00%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 883,00	3 882,80	99,99%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 378,00	9 378,00	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 337,00	1 337,00	100,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 094,00	1 094,00	100,00%
75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	58 000,00	52 524,25	90,56%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	55 000,00	50 955,38	92,65%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	508,87	33,92%
	4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00	1 060,00	70,67%
75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	1 790 664,20	1 727 970,52	96,50%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 200,00	10 064,74	98,67%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 137 679,00	1 122 135,46	98,63%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	77 549,00	77 548,01	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	204 907,00	196 841,40	96,06%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	30 000,00	22 523,49	75,08%
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	16 000,00	14 034,00	87,71%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30 200,00	25 343,20	83,92%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45 593,00	42 981,78	94,27%
	4260	Zakup energii	10 000,00	8 069,84	80,70%
	4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	37,15	3,72%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	305,00	30,50%
	4300	Zakup usług pozostałych	127 679,20	115 860,71	90,74%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	16 500,00	13 889,28	84,18%
	4410	Podróże służbowe krajowe	21 300,00	20 178,94	94,74%
	4430	Różne opłaty i składki	24 000,00	23 095,03	96,23%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	27 057,00	27 057,00	100,00%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 000,00	1 657,74	55,26%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 000,00	6 347,75	90,68%
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	101 217,09	93 212,92	92,09%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	450,00	0,00	0,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	55,00	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 000,00	7 625,00	95,31%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 000,00	10 641,48	66,51%
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	640,00	640,00	100,00%
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	200,00	200,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	57 848,24	56 399,13	97,49%
	4307	Zakup usług pozostałych	9 947,09	9 947,09	100,00%

	4309	Zakup usług pozostałych	6 776,76	6 775,84	99,99%
	4430	Różne opłaty i składki	1 300,00	984,38	75,72%
75095		Pozostała działalność	55 400,00	54 610,20	98,57%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	29 300,00	29 225,00	99,74%
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	26 100,00	25 385,20	97,26%
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	47 610,00	41 550,83	87,27%
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	660,00	660,00	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	94,83	94,83	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	13,52	13,52	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	551,65	551,65	100,00%
	75107	Wybory Prezydenta RP	12 585,00	12 574,60	99,92%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	7 163,60	7 163,60	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	338,22	338,22	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	48,20	48,20	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 252,58	2 252,58	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 385,00	2 385,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	85,40	75,00	87,82%
	4410	Podróże służbowe krajowe	312,00	312,00	100,00%
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	8 060,00	7 257,91	90,05%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3 660,00	3 540,00	96,72%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	263,48	263,48	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	37,56	37,56	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 788,96	1 782,73	99,65%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 410,00	1 410,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	210,00	0,00	0,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	690,00	224,14	32,48%
	75109	Wybory do rad gmin, wybór wójtów	20 348,00	15 543,82	76,39%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	13 630,00	10 630,00	77,99%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	79,59	79,59	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	11,34	11,34	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	508,08	463,08	91,14%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 249,99	2 757,54	84,85%
	4300	Zakup usług pozostałych	2 019,00	1 139,47	56,44%
	4410	Podróże służbowe krajowe	850,00	462,80	54,45%
	75110	Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	5 957,00	5 514,50	92,57%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	2 370,00	2 355,24	99,38%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	238,90	238,90	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	34,05	34,05	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 624,81	1 579,81	97,23%

		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 170,00	1 145,40	97,90%
		4300	Zakup usług pozostałych	219,24	24,60	11,22%
		4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	136,50	45,50%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	185 436,05	164 080,35	88,48%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	185 436,05	164 080,35	88,48%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	14 000,00	14 000,00	100,00%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	12 000,00	10 893,50	90,78%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 100,00	2 958,02	58,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	450,00	120,59	26,80%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00	18 058,14	90,29%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 900,00	19 804,14	79,53%
		4260	Zakup energii	13 000,00	9 098,43	69,99%
		4270	Zakup usług remontowych	8 000,00	4 553,52	56,92%
		4300	Zakup usług pozostałych	19 000,00	16 688,14	87,83%
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	1 700,00	1 422,66	83,69%
		4430	Różne opłaty i składki	9 000,00	8 205,85	91,18%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	38 918,05	38 917,36	100,00%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	19 368,00	19 360,00	99,96%
757			Obsługa długu publicznego	188 807,00	154 560,17	81,86%
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	181 000,00	154 560,17	85,39%
		8010	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	2 000,00	114,86	5,74%
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	179 000,00	154 445,31	86,28%
	75704		Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jst.	7 807,00	0,00	0,00%
		8020	Wyплаты z tytułu gwarancji i poręczeń	7 807,00	0,00	0,00%
758			Różne rozliczenia	26 800,00	0,00	0,00%
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	26 800,00	0,00	0,00%
		4810	Rezerwy	26 800,00	0,00	0,00%
801			Oświata i wychowanie	5 517 369,61	5 347 579,40	96,92%
	80101		Szkoły podstawowe	2 343 159,97	2 274 985,93	97,09%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	118 092,00	111 616,55	94,52%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 459 146,00	1 418 737,59	97,23%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	124 193,00	123 951,36	99,81%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	279 409,00	273 014,56	97,71%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	35 956,00	34 388,46	95,64%

	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	6 300,00	5 711,00	90,65%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 700,00	14 511,75	98,72%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	124 149,00	118 233,36	95,24%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	17 063,16	14 599,52	85,56%
	4260	Zakup energii	20 500,00	19 419,84	94,73%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00	1 991,75	99,59%
	4300	Zakup usług pozostałych	45 142,81	44 031,96	97,54%
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	4 612,00	3 442,14	74,63%
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 800,00	1 326,09	73,67%
	4430	Różne opłaty i składki	4 000,00	3 973,00	99,33%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	84 447,00	84 447,00	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 650,00	1 590,00	96,36%
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	252 966,00	248 230,06	98,13%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	14 982,00	14 893,90	99,41%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	152 373,00	151 133,39	99,19%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 122,00	12 114,26	99,94%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	30 981,00	29 718,29	95,92%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 323,00	4 257,84	98,49%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 050,00	8 418,38	93,02%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	3 100,00	2 925,05	94,36%
	4260	Zakup energii	5 300,00	4 748,72	89,60%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	350,00	300,00	85,71%
	4300	Zakup usług pozostałych	9 000,00	8 775,98	97,51%
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	2 258,00	2 017,25	89,34%
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	0,00	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 927,00	8 927,00	100,00%
80104		Przedszkola	740 751,00	689 603,59	93,10%
	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	23 100,00	22 836,17	98,86%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	29 344,00	26 978,00	91,94%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	424 080,00	402 556,81	94,92%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	31 779,00	31 773,05	99,98%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	78 053,00	74 708,84	95,72%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	11 088,00	6 566,56	59,22%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	36 300,00	35 138,14	96,80%

	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	2 400,00	2 032,87	84,70%
	4260	Zakup energii	16 400,00	14 781,63	90,13%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	300,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	40 600,00	40 093,53	98,75%
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	3 008,00	2 889,43	96,06%
	4410	Podróże służbowe krajowe	335,00	94,06	28,08%
	4430	Różne opłaty i składki	950,00	774,50	81,53%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	22 914,00	22 914,00	100,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00	5 166,00	25,83%
80110		Gimnazja	1 163 027,64	1 154 880,63	99,30%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	55 644,00	55 478,90	99,70%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	742 849,00	742 432,85	99,94%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	72 390,00	72 390,00	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	137 509,00	137 367,51	99,90%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	18 201,00	18 138,31	99,66%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	240,00	24,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	37 465,00	36 055,28	96,24%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	14 005,73	13 010,22	92,89%
	4260	Zakup energii	5 287,00	4 819,96	91,17%
	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	2 000,00	100,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	770,00	77,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	19 063,91	16 511,49	86,61%
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w sieci ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	2 300,00	2 049,36	89,10%
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	602,60	60,26%
	4430	Różne opłaty i składki	1 500,00	1 346,15	89,74%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	51 113,00	51 113,00	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	700,00	555,00	79,29%
80113		Dowózienie uczniów do szkół	215 762,00	197 459,45	91,52%
	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	200 000,00	181 697,45	90,85%
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	25 354,00	17 789,68	70,17%
	4300	Zakup usług pozostałych	20 916,00	15 403,50	73,64%
	4410	Podróże służbowe krajowe	4 438,00	2 386,18	53,77%
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	299 259,00	287 540,06	96,08%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	750,00	606,00	80,80%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	157 726,00	155 867,22	98,82%

	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 909,00	11 869,11	91,94%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	29 155,00	28 369,89	97,31%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 084,00	2 483,28	60,81%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 000,00	12 531,89	96,40%
	4220	Zakup środków żywności	73 920,00	68 374,07	92,50%
	4260	Zakup energii	800,00	568,00	71,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	900,00	855,60	95,07%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 015,00	6 015,00	100,00%
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci	443 520,00	443 520,00	100,00%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	25 640,00	25 640,00	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	312 271,00	312 271,00	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	59 092,00	59 092,00	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	8 380,00	8 380,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 535,00	24 535,00	100,00%
	4220	Zakup środków żywności	1 786,00	1 786,00	100,00%
	4260	Zakup energii	5 013,00	5 013,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	4 873,00	4 873,00	100,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 930,00	1 930,00	100,00%
80195		Pozostała działalność	33 570,00	33 570,00	100,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	33 570,00	33 570,00	100,00%
851		Ochrona zdrowia	182 625,00	155 817,56	85,32%
	85153	Zwalczanie narkomanii	2 000,00	1 000,00	50,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	560,00	560,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	1 440,00	440,00	30,56%
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	180 625,00	154 817,56	85,71%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	900,00	0,00	0,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	200,00	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	22 500,00	21 440,00	95,29%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	41 000,00	21 315,90	51,99%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 000,00	0,00	0,00%
	4260	Zakup energii	100,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	114 325,00	111 977,18	97,95%
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	0,00	0,00%
	4430	Różne opłaty i składki	400,00	84,48	21,12%
852		Pomoc społeczna	1 570 968,91	1 475 192,16	93,90%
	85202	Domy pomocy społecznej	162 100,00	125 426,02	77,38%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	162 100,00	125 426,02	77,38%
	85204	Rodziny zastępcze	5 000,00	3 613,99	72,28%

	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	3 613,99	72,28%
85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	3 000,00	494,20	16,47%
	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	44,20	5,53%
	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	6 691,91	5 367,86	80,21%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	967,82	807,86	83,47%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	96,00	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 328,09	4 470,00	83,89%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00	90,00	30,00%
85212		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	943 529,00	939 829,81	99,61%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	150,00	53,81	35,87%
	3110	Świadczenia społeczne	884 261,00	884 202,50	99,99%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	36 133,00	35 297,15	97,69%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 617,00	2 616,36	99,98%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 844,00	12 967,83	93,67%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	100,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	600,00	282,28	47,05%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	150,00	78,00	52,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	2 400,00	2 315,45	96,48%
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	480,00	344,41	71,75%
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	75,80	37,90%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 094,00	1 094,00	100,00%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	152,22	30,44%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	350,00	35,00%
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.	5 500,00	3 804,79	69,18%
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	5 500,00	3 804,79	69,18%
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	52 000,00	46 278,82	89,00%
	3110	Świadczenia społeczne	52 000,00	46 278,82	89,00%
85215		Dodatki mieszkaniowe	19 250,00	13 214,47	68,65%

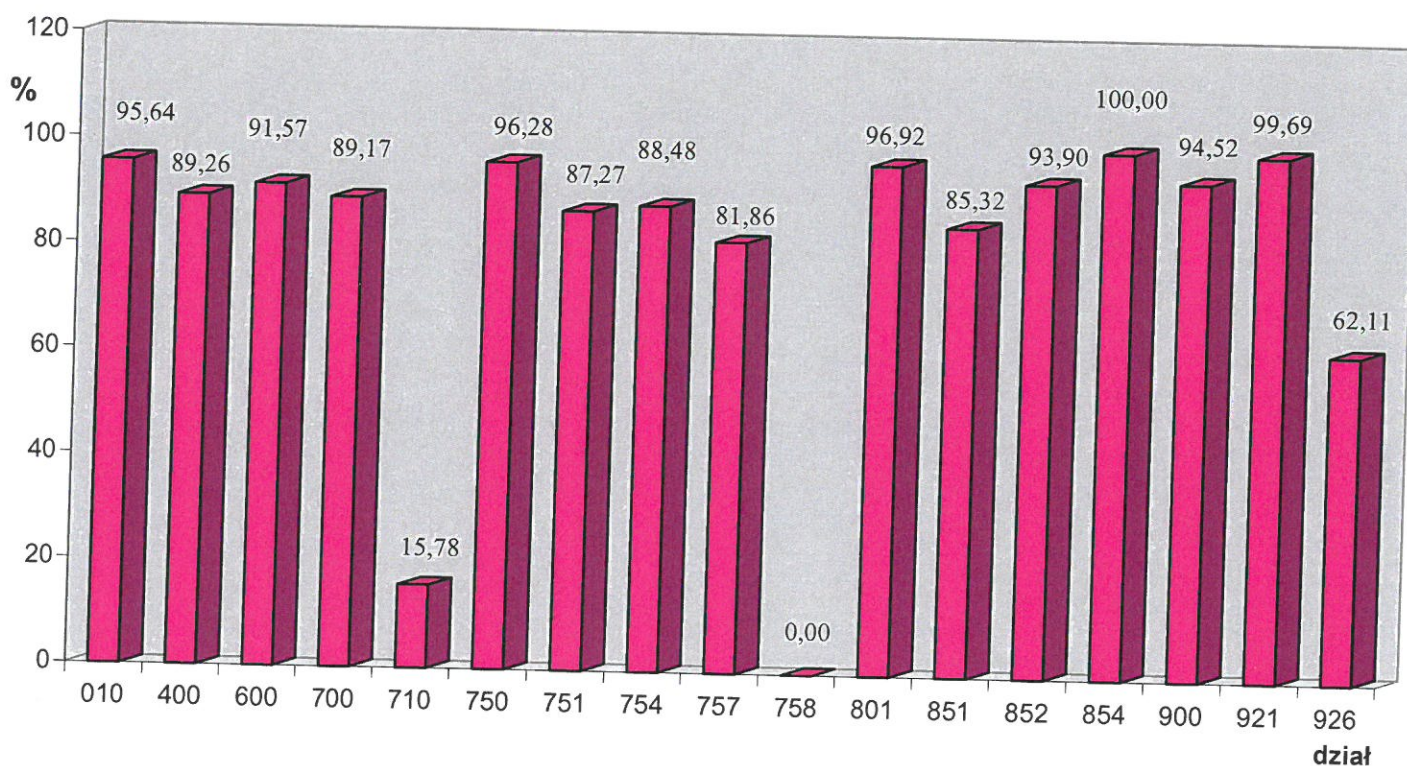
	3110	Świadczenia społeczne	19 237,25	13 205,53	68,65%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12,75	8,94	70,12%
85216		Zasiłki stałe	62 955,00	42 741,45	67,89%
	3110	Świadczenia społeczne	62 955,00	42 741,45	67,89%
85219		Ośrodki pomocy społecznej	272 497,00	262 197,82	96,22%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00	215,24	35,87%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	191 959,00	190 334,92	99,15%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 017,00	13 016,17	99,99%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	35 381,00	34 801,04	98,36%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 560,00	1 893,46	73,96%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	2 531,51	63,29%
	4260	Zakup energii	600,00	0,00	0,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00	194,00	48,50%
	4300	Zakup usług pozostałych	11 550,00	8 447,16	73,14%
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	1 920,00	1 347,68	70,19%
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 500,00	1 954,64	78,19%
	4430	Różne opłaty i składki	1 750,00	1 707,00	97,54%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 560,00	4 560,00	100,00%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00	0,00	0,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	1 195,00	79,67%
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	10 400,00	8 975,78	86,31%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 575,00	1 375,78	87,35%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	105,00	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 720,00	7 600,00	87,16%
85295		Pozostała działalność	28 046,00	23 247,15	82,89%
	3110	Świadczenia społeczne	27 520,00	23 032,75	83,69%
	4300	Zakup usług pozostałych	526,00	214,40	40,76%
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	17 407,80	17 407,80	100,00%
85415		Pomoc materialna dla uczniów	17 407,80	17 407,80	100,00%
	3240	Stypendia dla uczniów	7 000,00	7 000,00	100,00%
	3260	Inne formy pomocy dla uczniów	10 407,80	10 407,80	100,00%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 150 209,00	1 087 150,77	94,52%
90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	453 209,00	411 583,40	90,82%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	850,00	807,46	95,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	85 932,00	84 920,00	98,82%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 421,00	6 420,48	99,99%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 881,00	15 701,48	98,87%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 263,00	2 237,91	98,89%

	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 500,00	2 500,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	14 066,57	93,78%
	4260	Zakup energii	85 324,00	71 177,90	83,42%
	4270	Zakup usług remontowych	15 800,00	5 330,02	33,73%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	198 650,00	186 046,71	93,66%
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w sieci ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	800,00	756,00	94,50%
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 200,00	916,07	76,34%
	4430	Różne opłaty i składki	20 000,00	18 514,80	92,57%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 188,00	2 188,00	100,00%
90002		Gospodarka odpadami	302 000,00	299 897,07	99,30%
	4300	Zakup usług pozostałych	302 000,00	299 897,07	99,30%
90003		Oczyszczanie miast i wsi	3 000,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	0,00	0,00%
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	21 000,00	15 801,41	75,24%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	3 866,91	77,34%
	4300	Zakup usług pozostałych	16 000,00	11 934,50	74,59%
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	364 000,00	359 868,89	98,87%
	4260	Zakup energii	211 000,00	208 204,96	98,68%
	4270	Zakup usług remontowych	84 000,00	83 312,85	99,18%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	69 000,00	68 351,08	99,06%
90095		Pozostała działalność	7 000,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00	0,00	0,00%
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	410 000,00	408 736,02	99,69%
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	302 000,00	302 000,00	100,00%
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	302 000,00	302 000,00	100,00%
	92116	Biblioteki	97 000,00	96 476,73	99,46%
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	97 000,00	96 476,73	99,46%
	92195	Pozostała działalność	11 000,00	10 259,29	93,27%
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	11 000,00	10 259,29	93,27%
926		Kultura fizyczna	119 260,85	74 069,34	62,11%
	92601	Obiekty sportowe	79 260,85	34 069,34	42,98%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 000,00	10 800,00	83,08%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	53,00	2,12%
	4260	Zakup energii	3 000,00	810,49	27,02%
	4270	Zakup usług remontowych	4 460,85	4 460,85	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	15 300,00	7 490,00	48,95%

	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	0,00	0,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00	10 455,00	26,14%
92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	40 000,00	40 000,00	100,00%
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	40 000,00	40 000,00	100,00%
Razem:			13 613 081,11	12 813 589,12	94,13%

ANALIZA WYKONANIA WYDATKÓW ZA 2015 ROK

Planowane wydatki w 2015 roku zostały wykonane w 94,13 %. Wykonanie wydatków w stosunku do planu w poszczególnych działach przedstawia poniższy wykres.



Analizując wykonanie wydatków w poszczególnych działach, uznaje się 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 854. 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

- 95,64 %

Wykonanie w tym dziale jest prawidłowe, a znaczna kwota przypada na wydatki inwestycyjne związane z budową studni głębinowej i modernizacją hydroforni w Słupi oraz modernizacją sieci wodociągowej we wsi Trębaczów, które wykorzystano w 86 %, a także wydatki na zwrot akcyzy zawartej w oleju napędowym wykorzystywanym w rolnictwie.

2) Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie

w energię elektryczną, gaz i wodę - 89,26 %

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

3) Dział 600 Transport

- 91,57 %

Wykonanie w 92 % jest prawidłowe, a wydatki ponoszone na ten cel były w pełni zrealizowane. Niższe wydatki poniesiono na zimowe utrzymanie dróg oraz na wydatki związane z zakupem materiałów i wyposażenia drogowego. Dotację dla Powiatu Kępińskiego została przekazana w 100 %.

4) Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

- 89,17 %

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

5) Dział 710 Działalność usługowa

- 15,78 %

Wykonanie wydatków jest związane z planami przestrzennego zagospodarowania gminy i pracami geodezyjnymi. Wykonane na niższym poziomie wynika z tego, że część zadań związanych z planem zagospodarowania przestrzennego przesunięto na 2016 rok.

6) Dział 750 Administracja publiczna

- 96,28 %

Wykonanie jest powyżej 96 %, 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**

- 87,27 %

Wykonanie wydatków na aktualizację list wyborczych i przeprowadzenie wyborów wójta, prezydenta wybory do Sejmu i Senatu oraz referendum jako zadania zlecone gminie zostały zrealizowane zgodnie z wytycznymi Krajowego Biura Wyborczego.

8) Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona

przeciwpożarowa

- 88,48 %

Wydatki na bezpieczeństwo publiczne związane z ochroną przeciwpożarową wykonano w pełni zabezpieczając potrzeby związane z tymi działaniami. Mniejsze wykonanie wynika z mniejszych wydatków związanych z wypłatą ekwiwalentów za udział w akcjach ratowniczych, zakupem energii i usług remontowych. Dotacje dla Ochotniczych Straży Pożarnych przekazano w 100 % i w terminie rozliczono.

9) Dział 757 Obsługa długu publicznego

- 81,86 %

Wykonanie wydatków na obsługę długu publicznego poniesiono na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek wykonano zgodnie z planem wynikającym z podpisanych umów kredytowych, mniejsze wykonanie wynika z niższych odsetek naliczanych od zaciągniętych kredytów, (niższy WIBOR 3M).

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 - 96,92 %

Wydatki na utrzymanie szkół podstawowych, gimnazjum, przedszkoli, dowozu uczniów, administrację, doksztalcanie nauczycieli i pozostałą działalność wykonano w ponad 97 % a więc właściwie.

12) Dział 851 Ochrona zdrowia - 85,32 %

Wykonanie w tym dziale jest niższe, ale realizacja wydatków jest zgodna z przyjętym programem przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii. Mniejsze wydatki wykonano na zakup materiałów i wyposażenia związanych profilaktyką przeciwalkoholową. Na działania związane z profilaktyką gmina otrzymała dotację w wysokości 70.000,00 zł z Urzędu Marszałkowskiego i prawie w 100 % została wykorzystana na projekt „Uzależnia mnie tylko sport”.

13) Dział 852 Opieka społeczna - 93,90 %

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

14) Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza - 100,00 %

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

15) Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - 94,52 %

Wydatki na gospodarkę ściekową, gospodarkę odpadami, utrzymanie zieleni w gminie i oświetlenie uliczne wykonano powyżej 94 %. Wydatki bieżące i realizacja zadań była prowadzona zgodnie z potrzebami w tym między innymi czyszczenie laguny osadów. W ramach wydatków inwestycyjnych wybudowano oświetlenie drogowe.

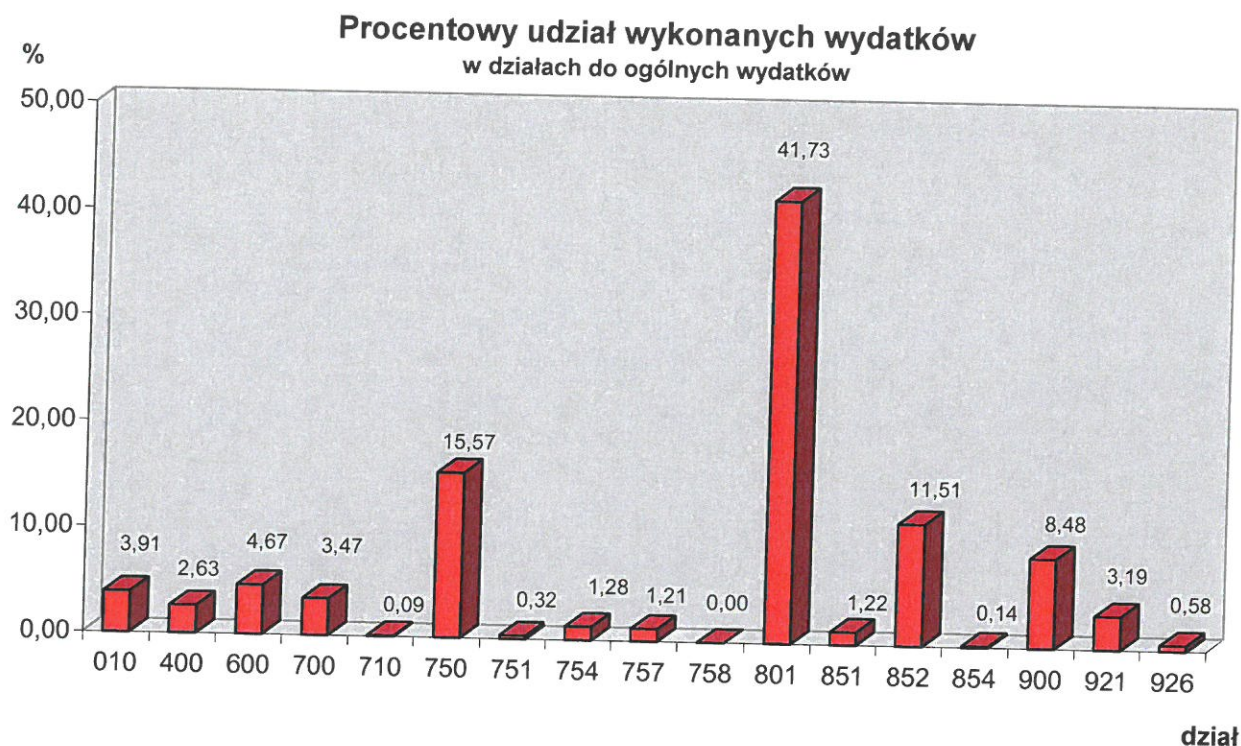
16) Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - 99,69 %

Wykonanie wydatków na zadania w zakresie kultury związane z utrzymaniem GOK, biblioteki i działalności kulturalnej zrealizowano zgodnie z przyjętym program. Dotację dla GOK wykonano w 100 %, dla bibliotek wykonano w 99,46 %.

17) Dział 926 Kultura fizyczna - 62,11 %

Wydatki na utrzymanie obiektów sportowych oraz na kulturę fizyczną i sport wykonano w tylko w 62 %. Jednak dotację dla stowarzyszeń w celu realizacji zadań w zakresie kultury fizycznej wykorzystano w 100,00 %. Mniejsze wydatki poniesiono na zadanie inwestycyjne budowę sali gimnastycznej w Trębaczowie, znaczące nakłady planowane są na lata 2016-2017 r.

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 42 % stanowią wydatki na oświatę i wychowanie – dział 801, następnie na administrację – dział 750 i opiekę społeczną – dział 852 i gospodarkę komunalną – dział 900.

ANALIZA WYBRANYCH WYDATKÓW

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

	Plan	Wykonanie	%
Wydatki ogółem :	13.613.081,11	12.813.589,12	94,13
w tym :			
a) bieżące	12.774.816,06	12.062.293,95	94,72
w tym :			
- wydatki na zadania zlecone gminie	1.386.293,60	1.377.448,49	99,36
b) majątkowe	838.265,05	751.295,17	89,62

Z powyższego zestawienia wynika, że wykonanie wydatków bieżących jest na poziomie 94,72 %, a więc wydatki te są proporcjonalne do analizowanego czasookresu w tym wydatki na zadania zlecone zostały wykonane w ponad 99 % zgodnie z otrzymanymi dotacjami. Natomiast wykonanie wydatków majątkowych wykonano prawie w 90 %. 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 94%, 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	348 654,99	348 654,99	100,00%
	01095		Pozostała działalność	348 654,99	348 654,99	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%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 204,30	4 204,30	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	341 818,61	341 818,61	100,00%
750			Administracja publiczna	43 981,00	43 981,00	100,00%
	75011		Urzędy wojewódzkie	43 981,00	43 981,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	43 981,00	43 981,00	100,00%
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	47 610,00	41 550,83	87,27%
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	660,00	660,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	94,83	94,83	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	13,52	13,52	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	551,65	551,65	100,00%
	75107		Wybory Prezydenta RP	12 585,00	12 574,60	99,92%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	7 163,60	7 163,60	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	338,22	338,22	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	48,20	48,20	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 252,58	2 252,58	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 385,00	2 385,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	85,40	75,00	87,82%
		4410	Podróże służbowe krajowe	312,00	312,00	100,00%
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	8 060,00	7 257,91	90,05%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3 660,00	3 540,00	96,72%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	263,48	263,48	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	37,56	37,56	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 788,96	1 782,73	99,65%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 410,00	1 410,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	210,00	0,00	0,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	690,00	224,14	32,48%
	75109		Wybory do rad gmin oraz wybory wójtów	20 348,00	15 543,82	76,39%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	13 630,00	10 630,00	77,99%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	79,59	79,59	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	11,34	11,34	100,00%

		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	508,08	463,08	91,14%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 249,99	2 757,54	84,85%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 019,00	1 139,47	56,44%
		4410	Podróże służbowe krajowe	850,00	462,80	54,45%
	75110		Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	5 957,00	5 514,50	92,57%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	2 370,00	2 355,24	99,38%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	238,90	238,90	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	34,05	34,05	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 624,81	1 579,81	97,23%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 170,00	1 145,40	97,90%
		4300	Zakup usług pozostałych	219,24	24,60	11,22%
		4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	136,50	45,50%
801			Oświata i wychowanie	26 638,61	25 212,15	94,65%
	80101		Szkoły podstawowe	13 213,97	12 735,85	96,38%
		4240	Zakup pomocy naukowych i książek	13 083,16	12 609,77	96,38%
		4300	Zakup usług pozostałych	130,81	126,08	96,38%
	80110		Gimnazja	13 424,64	12 476,30	92,94%
		4240	Zakup pomocy naukowych i książek	13 291,73	12 352,77	92,94%
		4300	Zakup usług pozostałych	132,91	123,53	92,94%
852			Pomoc społeczna	919 409,00	918 049,52	99,85%
	85212		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	917 720,00	917 379,06	99,96%
		3110	Świadczenia społeczne	884 261,00	884 202,50	99,99%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	22 615,00	22 615,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 844,00	10 561,56	97,40%
	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.	513,00	0,00	0,00%
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	513,00	0,00	0,00%
	85215		Dodatki mieszkaniowe	650,00	456,06	70,16%
		3110	Świadczenia społeczne	637,25	447,12	70,16%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12,75	8,94	70,12%
	85295		Pozostała działalność	526,00	214,40	40,76%
		4300	Zakup usług pozostałych	526,00	214,40	40,76%
Razem:				1 386 293,60	1 377 448,49	99,36%

Realizacja zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie przebiega zgodnie z udzielonymi dotacjami na poszczególne zadania. Wydatki na zadania zlecone zostały wykonane w ponad 99 %, jest to zgodnie z otrzymanymi dotacjami na ich realizację.

- wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń :

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść		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	121 534,00	119 398,54	98,24%
	40002		Dostarczanie wody	121 534,00	119 398,54	98,24%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	94 314,00	93 638,54	99,28%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 269,00	7 268,27	99,99%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 462,00	17 242,48	98,74%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 489,00	1 249,25	50,19%
600			Transport i łączność	9 604,00	9 558,95	99,53%
	60016		Drogi publiczne gminne	9 604,00	9 558,95	99,53%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 404,00	1 375,20	97,95%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	200,00	183,75	91,88%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 000,00	8 000,00	100,00%
700			Gospodarka mieszkaniowa	132 099,00	105 774,27	80,07%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	132 099,00	105 774,27	80,07%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	67 231,00	60 955,50	90,67%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 220,00	4 219,49	99,99%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	22 540,00	13 864,20	61,51%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	3 108,00	402,08	12,94%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 000,00	26 333,00	75,24%
710			Działalność usługowa	870,00	870,00	100,00%
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	870,00	870,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	870,00	870,00	100,00%
750			Administracja publiczna	1 580 209,00	1 542 670,56	97,62%
	75011		Urzędy wojewódzkie	65 269,00	65 268,80	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	50 671,00	50 671,00	100,00%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 883,00	3 882,80	99,99%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 378,00	9 378,00	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 337,00	1 337,00	100,00%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	1 480 335,00	1 444 391,56	97,57%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 137 679,00	1 122 135,46	98,63%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	77 549,00	77 548,01	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	204 907,00	196 841,40	96,06%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	30 000,00	22 523,49	75,08%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30 200,00	25 343,20	83,92%

	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	8 505,00	7 625,00	89,65%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	450,00	0,00	0,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	55,00	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 000,00	7 625,00	95,31%
	75095	Pozostała działalność	26 100,00	25 385,20	97,26%
	4100	Wynagrodzenia prowizyjne	26 100,00	25 385,20	97,26%
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	7 885,77	7 789,54	98,78%
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	660,00	660,00	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	94,83	94,83	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	13,52	13,52	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	551,65	551,65	100,00%
	75107	Wybory Prezydenta RP	2 639,00	2 639,00	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	338,22	338,22	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	48,20	48,20	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 252,58	2 252,58	100,00%
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	2 090,00	2 083,77	99,70%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	263,48	263,48	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	37,56	37,56	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 788,96	1 782,73	99,65%
	75109	Wybory do rad gmin oraz wybory wójta	599,01	554,01	92,49%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	79,59	79,59	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	11,34	11,34	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	508,08	463,08	91,14%
	75110	Referenda	1 897,76	1 852,76	97,63%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	238,90	238,90	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	34,05	34,05	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 624,81	1 579,81	97,23%
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	25 550,00	21 136,75	82,73%
	75412	Ochotnicze straże pożarne	25 550,00	21 136,75	82,73%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 100,00	2 958,02	58,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	450,00	120,59	26,80%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00	18 058,14	90,29%
801		Oświata i wychowanie	4 229 631,00	4 142 095,87	97,93%
	80101	Szkoły podstawowe	1 913 404,00	1 864 603,72	97,45%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 459 146,00	1 418 737,59	97,23%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	124 193,00	123 951,36	99,81%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	279 409,00	273 014,56	97,71%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	35 956,00	34 388,46	95,64%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 700,00	14 511,75	98,72%

80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	199 799,00	197 223,72	98,71%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	152 373,00	151 133,39	99,19%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 122,00	12 114,20	99,94%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	30 981,00	29 718,29	95,92%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 323,00	4 257,84	98,49%
80104		Przedszkola	545 100,00	515 605,26	94,59%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	424 080,00	402 556,81	94,92%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	31 779,00	31 773,05	99,98%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	78 053,00	74 708,84	95,72%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	11 088,00	6 566,56	59,22%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100,00	0,00	0,00%
80110		Gimnazja	971 949,00	970 568,67	99,86%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	742 849,00	742 432,85	99,94%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	72 390,00	72 390,00	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	137 509,00	137 367,51	99,90%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	18 201,00	18 138,31	99,66%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	240,00	24,00%
80113		Dowożenie 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	203 874,00	198 589,50	97,41%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	157 726,00	155 867,22	98,82%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 909,00	11 869,11	91,94%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	29 155,00	28 369,89	97,31%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 084,00	2 483,28	60,81%
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci	379 743,00	379 743,00	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	312 271,00	312 271,00	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	59 092,00	59 092,00	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	8 380,00	8 380,00	100,00%
851		Ochrona zdrowia	23 600,00	21 440,00	90,85%
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	23 600,00	21 440,00	90,85%
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	900,00	0,00	0,00%
		4120 Składki na Fundusz Pracy	200,00	0,00	0,00%
		4170 Wynagrodzenia bezosobowe	22 500,00	21 440,00	95,29%
852		Pomoc społeczna	313 632,91	305 180,57	97,31%
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	1 230,00	0,00	0,00%
		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%
	85206	Wspieranie rodziny	6 391,91	5 277,86	82,57%

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	967,82	807,86	83,47%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	96,00	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 328,09	4 470,00	83,89%
85212		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	52 694,00	50 881,34	96,56%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	36 133,00	35 297,15	97,69%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 617,00	2 616,36	99,98%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 844,00	12 967,83	93,67%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	100,00	0,00	0,00%
85219		Ośrodki pomocy społecznej	242 917,00	240 045,59	98,82%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	191 959,00	190 334,92	99,15%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 017,00	13 016,17	99,99%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	35 381,00	34 801,04	98,36%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 560,00	1 893,46	73,96%
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	10 400,00	8 975,78	86,31%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 575,00	1 375,78	87,35%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	105,00	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 720,00	7 600,00	87,16%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	112 997,00	111 779,87	98,92%
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	112 997,00	111 779,87	98,92%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	85 932,00	84 920,00	98,82%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 421,00	6 420,48	99,99%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 881,00	15 701,48	98,87%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 263,00	2 237,91	98,89%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 500,00	2 500,00	100,00%
926		Kultura fizyczna	13 000,00	10 800,00	83,08%
	92601	Obiekty sportowe	13 000,00	10 800,00	83,08%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 000,00	10 800,00	83,08%
Razem:			6 573 244,76	6 401 127,00	97,38%

Wykonanie wydatków we wszystkich jednostkach gminy na wynagrodzenia i pochodne jest prawidłowe i kształtuje się średnio na poziomie 97%, dodatkowe wynagrodzenie roczne w § 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 :

851		Ochrona zdrowia	182 625,00	155 817,56	85,32%
	85153	Zwalczanie narkomanii	2 000,00	1 000,00	50,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	560,00	560,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	1 440,00	440,00	30,56%
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	180 625,00	154 817,56	85,71%

4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	900,00	0,00	0,00%
4120	Składki na Fundusz Pracy	200,00	0,00	0,00%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	22 500,00	21 440,00	95,29%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	41 000,00	21 315,90	51,99%
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 000,00	0,00	0,00%
4260	Zakup energii	100,00	0,00	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	114 325,00	111 977,18	97,95%
4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	0,00	0,00%
4430	Różne opłaty i składki	400,00	84,48	21,12%
Razem:		182 625,00	155 817,56	85,32%

Wydatki na przeciwdziałania narkomanii i alkoholizmowi zrealizowano tylko w 85 %, ale mimo niższego wykonania zrealizowano przyjęty program działań mających na celu walkę z alkoholizmem i narkomanią. W ramach tych działań gmina otrzymała z Urzędu Marszałkowskiego dotację w wysokości 70.000,00 zł na projekt pt. „Uzależnia mnie tylko sport”, wykorzystano kwotę 69.949,97 zł

- 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 na pomoc finansowa udzielaną między jst. Na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	6 000,00	6 000,00	100,00%
600			Transport i łączność	40 000,00	40 000,00	100,00%
	60014		Drogi powiatowe	40 000,00	40 000,00	100,00%
		6300	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	40 000,00	40 000,00	100,00%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	14 000,00	14 000,00	100,00%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	14 000,00	14 000,00	100,00%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	14 000,00	14 000,00	100,00%
801			Oświata i wychowanie	23 100,00	22 836,17	98,86%
	80104		Przedszkola	23 100,00	22 836,17	98,86%
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	23 100,00	22 836,17	98,86%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	410 000,00	408 736,02	99,69%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	302 000,00	302 000,00	100,00%

	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	302 000,00	302 000,00	100,00%
92116		Biblioteki	97 000,00	96 476,73	99,46%
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	95 000,00	96 476,73	99,46%
92195		Pozostała działalność	11 000,00	10 259,29	93,27%
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	11 000,00	10 259,29	93,27%
926		Kultura fizyczna	40 000,00	40 000,00	100,00%
92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	40 000,00	40 000,00	100,00%
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	40 000,00	40 000,00	100,00%
Razem:			533 100,00	531 572,19	99,71%

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

Dział 600 - Udzielono dotacji dla Powiatu Kępińskiego na realizację wspólnego zadania inwestycyjnego budowy chodnika w Kozie Wielkiej.

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 świadczonych dzieciom z naszej gminy, 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 2015 rok zaplanowano dotacje i wykorzystano je prawie w 100 %. Sprawozdania z wykonania planu finansowego instytucji kultury zostały przedstawione wójtowi.

Stowarzyszeniom wykonujących zadania w zakresie kultury wyłonionych w konkursie zgodnie z ustawą o pożytku publicznym udzielono dotacje, które wykorzystano w 93 %, dotacje zostały rozliczone.

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 100 %.

- wydatki na obsługę długu publicznego :

757		Obsługa długu publicznego	181 000,00	154 560,17	85,39%
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	181 000,00	154 560,17	85,39%
	8010	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	2 000,00	114,86	5,74%
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	179 000,00	154 445,31	86,28%

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

- wydatki z tytułu udzielonych poręczeń :

757			Obsługa długu publicznego	7 807,00	0,00	0,00%
	75704		Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jst.	7 807,00	0,00	0,00%
		8020	Wyплаты z tytułu gwarancji i poręczeń	7 807,00	0,00	0,00%

Na poręczenia i gwarancje w budżecie gminy na 2015 rok była ustalona kwota 400.000,00 zł do wysokości której wójt może zaciągnąć zobowiązanie z tytułu poręczeń. W roku budżetowym 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. Na 2015 rok była zaplanowana kwota 7.807,00 zł, której nie było potrzeby uruchamiać

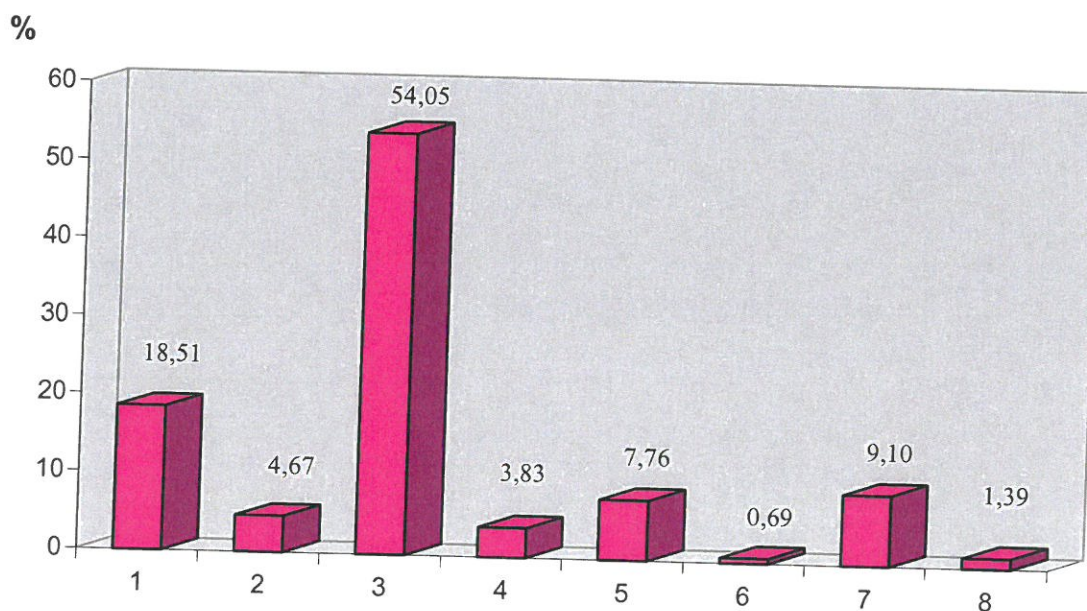
- wydatki majątkowe przedstawiają się następująco:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	161 243,00	139 046,96	86,23%
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	161 243,00	139 046,96	86,23%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	161 243,00	139 046,96	86,23%
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	36 256,00	35 097,60	96,80%
	40002		Ochotnicze straże pożarne	36 256,00	35 097,60	96,80%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00	13 841,60	92,28%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	21 256,00	21 256,00	100,00%
600			Transport i łączność	424 480,00	406 101,24	95,67%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	40 000,00	40 000,00	100,00%
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansowa udzielaną między jst. Na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	40 000,00	40 000,00	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	384 480,00	366 101,24	95,22%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	384 480,00	366 101,24	95,22%
700			Gospodarka mieszkaniowa	29 000,00	28 799,93	99,31%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	29 000,00	28 799,93	99,31%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	29 000,00	28 799,93	99,31%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	58 286,05	58 277,36	99,99%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	58 286,05	58 277,36	99,99%

		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	38 918,05	38 917,36	100,00%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	19 368,00	19 360,00	99,96%
801			Oświata i wychowanie	20 000,00	5 166,00	25,83%
	80104		Przedszkola	20 000,00	5 166,00	25,83%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00	5 166,00	25,83%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	69 000,00	68 351,08	99,06%
	90015		Oświetlenie uliczne i drogowe	69 000,00	68 351,08	99,06%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	69 000,00	68 351,08	99,06%
926			Kultura fizyczna	40 000,00	10 455,00	26,14%
	92601		Obiekty sportowe	40 000,00	10 455,00	26,14%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00	10 455,00	26,14%
Razem:				838 265,05	751 295,17	89,63%

Wykonanie wydatków majątkowych zrealizowano w 90 %, a wynika to z tego, że w przetargach uzyskano niższe kwoty w porównaniu do kwot kosztorysowych. Gmina również w niektórych inwestycjach rozliczyła podatek VAT, który nie był zaliczany do wydatków danej inwestycji. Jednym z wydatków majątkowych w kwocie 40.000,00 zł było udzielenie pomocy finansowej Starostwu Powiatowemu w Kępnie na budowę chodnika w Kozie Wielkiej. Kierunki inwestowania przedstawiono na poniższym wykresie.

STRUKTURA NAKŁADÓW INWESWTYCYJNYCH NA POSZCZEGÓLNE KIERUNKI INWESTOWANIA



1. Wodociągowanie i kanalizacja,
2. Zaopatrzenie w wodę,
3. Drogi,

4. Gospodarka mieszkaniowa,
5. Ochrona przeciwpożarowa,
6. Oświata i wychowanie,
7. Oświetlenie uliczne,
8. Kultura fizyczna,

Największe nakłady poniesiono na budowę dróg, bo 54 %, a następnie na wodociągowanie związane z budową sieci wodociągowej, budowę studni

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

L.p.	Nazwa zadania	Nakłady w 2015 roku	Koszty na dzień 31.12.2015 r.	Powstałe środki trwałe w 2015 roku
1	Budowa studni głębinowej wraz z modernizacją SUW w Słupi p. Bralinem	88 263,26	140 551,88	140 551,88
2	Budowa kanalizacji w miejscowości Turkowy	196,00	62 751,27	0,00
3	Budowa sieci wodociągowej w Trębaczowie	42 330,95	42 330,95	42 330,95
4	Dobudowa hydrantów w Perzowie	8 256,75	8 256,75	8 256,75
	Suma 010	139 046,96	253 890,85	191 139,58
5	Zakup samochodu typu furgon	21 256,00	21 256,00	21 256,00
6	Budowa ogrodzenia hydroforni w Słupi p. Bralinem	13 841,60	13 841,60	13 841,60
	Suma 400	35 097,60	35 097,60	35 097,60
7	Droga do pól - Domasłów	82 902,34	82 902,34	82 902,34
8	Droga do pól - Perzów	57 055,64	57 055,64	57 055,64
9	Droga do pól - Domasłów (Bergremiza)	74 684,71	74 684,71	74 684,71
10	Droga w Perzowie (osiedle)	53 956,06	53 956,06	53 956,06
11	Droga drogi gminnej w Słupi p. Bralinem	97 502,49	103 802,51	103 802,51
	Suma 600	366 101,24	372 401,26	372 401,26
12	Modernizacja dachu na budynku świetlicy w Słupi	28 799,93	28 799,93	28 799,93
	Suma 700	28 799,93	28 799,93	28 799,93
13	Modernizacja remizy OSP w Perzowie	15 000,00	15 000,00	15 000,00
14	Zakup bramy wjazdowej do remizy OSP w Domasławie	6 000,00	6 000,00	6 000,00
15	Modernizacja budynku remizy OSP w Turkowach	23 917,36	31 517,36	0,00
16	Zakup urządzenia hydraulicznego dla OSP Trębaczów	13 360,00	13 360,00	13 360,00
	Suma 754	58 277,36	65 877,36	34 360,00

17	Modernizacja budynku przedszkola w Perzowie	5 166,00	5 166,00	0,00
	Suma 801	5 166,00	5 166,00	0,00
18	Budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Perzów	68 351,08	68 351,08	68 351,08
	Suma 900	68 351,08	68 351,08	68 351,08
19	Budowa sali gimnastycznej w Trębaczowie	10 455,00	10 455,00	0,00
	Suma 921	10 455,00	10 455,00	0,00
	Razem :	711 295,17	840 039,08	730 149,45

1. Budowa studni głębinowej wraz modernizacją w SUW Słupia p. Bralinem

W ramach inwestycji wykonano dokumentację hydrologiczną oraz uzyskano zgodę Starostwa Powiatowego w Kępnie do wykonania studni głębinowej. Rozpisane postępowanie wyłoniło wykonawcę robót – Hydrogeotechnika S.A. z Kielc.

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 był kontynuowany w 2015 r. w I półroczu skupiono się na opracowaniu operatu wodno-prawnego, decyzji środowiskowej i lokalizacyjnej, a także pozwolenia na budowę. W II półroczu została zamontowana obudowa studni, nastąpiło zapuszczenie pompy głębinowej i podłączenia elektrycznego oraz połączenia z siecią wodociągową, a także wygradzenia strefy ochronnej wokół studni. Natomiast modernizacja stacji polegała na termomodernizacji budynku, przygotowanie pomieszczenia pod agregat, remont dachu i chodnika a także budowa nowego ogrodzenia wokół hydroforni. Roboty zakończono we wrześniu uzyskując pozwolenie na użytkowanie studni. W 2015 roku poniesiono nakłady w wysokości 88.263,26 zł, a koszt całego zadania to 140.551,88 zł.

2. Budowa kanalizacji w miejscowości Turkowy

W ramach realizacji inwestycji do tej pory opracowano wstępny projekt budowlany przedmiotowej sieci. Uzyskano decyzję lokalizacyjną decyzję środowiskową, niezbędną dla przeprowadzenia inwestycji, a także decyzję lokalizacyjną. Na podstawie ww. dokumentów opracowywany jest ostateczny projekt budowlany. W ramach inwestycji złożono wnioski o dofinansowanie inwestycji ze środków zewnętrznych do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, w program finansowania przedsięwzięć inwestycyjnych w 2015 roku zadanie nie wpisało się, więc realizację zadania należy przesunąć na lata następne. W roku 2015 poniesiono nakłady w kwocie 196,00 zł. Gmina będzie składać również wniosek o pozyskanie dofinansowania ze środków unijnych w ramach WRPO. Poniesione koszty do końca 2015 roku to 62.751,27 zł.

3. Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Trębaczów

Inwestycja obejmuje budowę odcinka sieci wodociągowej długości 315 mb w miejscowości Trębaczów. Wykonano regulację znaków granicznych na terenie objętym inwestycją, wykonano mapy do celów projektowych, projekt, a także uzyskano decyzję o lokalizacji inwestycji celu publicznego. W I półroczu wyłoniono wykonawcę i podpisano umowę na wykonanie zadania na które wykonano za kwotę 42.330,95 zł. Po uzyskaniu wszelkich niezbędnych opinii sanitarnych oddano sieć do użytkowania.

4. Dobudowa hydrantów w miejscowości Perzów

Inwestycja obejmuje wbudowanie hydrantów i zasuw w odcinki sieci wodociągowej w Perzowie. Umożliwi to częściowe zamykanie sieci w razie wystąpienia awarii a także bliski dostęp do wody używanej w razie wystąpienia pożaru. Zadanie wykonano za kwotę 8.256,75 zł.

5. Zakup samochodu typu furgon

Zakupiono używany samochód marki NISAN typu furgon blaszak, który jest używany przez konserwatorów obsługujących sieci wodociągowe i stacje uzdatniania wody. Poniesione nakłady 21.256,00 zł.

6. Budowa ogrodzenia hydroforni w Słupi p. Bralinem

Inwestycja obejmowała wybudowanie nowego ogrodzenia wokół stacji uzdatniania wody. Płot długości 142 m wybudowano z paneli ogrodzeniowych na podmurówce z płyt betonowych oraz zamontowano bramę i furtkę. Zadanie wykonano za kwotę 13.841,60 zł.

7. Droga do pól Domasłów (Kasztanowa) – Inwestycja polegała na wykonaniu 405 m odcinka drogi o nawierzchni bitumicznej, który połączył dwa odcinki dróg asfaltowych wykonanych w latach ubiegłych. W ramach przeprowadzanej inwestycji wykonano 8 cm górną warstwę podbudowy, tzw. warstwę wyrównawczą. Całość odcinka skropiono asfaltem i wykonano nawierzchnię z mieszanek mineralno-bitumicznych o grubości 5 cm. Roboty rozpoczęto 29 czerwca 2015 roku a zakończono 22 lipca 2015 roku. Wartość odebranych robót wyniosła 82.902,34 zł

8. Droga do pól – Domasłów (Bergreniza) – Inwestycja polegała na wykonaniu prac remontowych na drodze gminnej gruntowej poprzez wykonanie koryta na długości 500 mb i szerokości 3,2 mb oraz wykonaniu warstwy dolnej podbudowy z kruszyw łamanych grubości 15 cm oraz górnej warstwy podbudowy grubości 8 cm. Roboty rozpoczęły się w dniu 4 listopada 2015 r., a zakończyły się protokołem końcowym odbioru robót z dnia 24 listopada 2015r. Całkowity koszt inwestycji wyniósł 74.684,71 zł

9. Droga do pól – Perzów (za remizą OSP) - Inwestycja polegała na budowie drogi z kruszywa łamanego o górnej warstwie podbudowy grubości 12 cm i dolnej warstwie podbudowy 15 cm wraz z regulacją pionową studzienek dla włączów kanałowych. Prace rozpoczęły się od wyznaczenia punktów granicznych w listopadzie 2015 roku, w dniu 24 listopada 2015 r. prace zakończono protokołem końcowym odbioru robót w dniu 24 listopada 2015 r. Koszt robót wyniosła 57.055,64 zł

10. Droga gminna w Słupi pod Bralinem – inwestycja kontynuowana. W roku 2014 opracowano mapy wraz z uregulowaniem punktów granicznych, dokonano do regulacji własności nieruchomości. Koszty poniesione w 2014 roku, to koszty geodety i map : 6300,02 zł .W roku 2015 przystąpiono do realizacji . Prace polegały na wykonaniu robót ziemnych wraz z wywozem urobku, regulację ogrodzeń nieruchomości sąsiadujących z drogą oraz na profilowaniu i zagęszczaniu podłoża na długości 355 mb i szerokości 3,2 mb. W ramach wykonywanych robót ułożono warstwę 20 cm podbudowy z kruszyw łamanych, wykonano również 12 cm podbudowę betonową bez dylatacji na odcinku 75 mb i szerokości 3,2 mb. Następnie wykonano 8 cm górną warstwę podbudowy na długości 355 mb i szerokości 3,2 mb. Roboty zakończono 10 listopada 2015 r. protokołem końcowym odbioru robót. W roku 2016 r. zaplanowane jest ułożenie 5 cm warstwy bitumicznej. Koszt realizacji inwestycji w roku 2015 wyniósł 103.802,51 zł.

11. Droga gminna Perzów – osiedle – inwestycja polegała na wykonaniu 185 mb drogi asfaltowej na istniejącej podbudowie, wykonanej w roku ubiegłym. W ramach inwestycji przedłużono istniejący odcinek drogi o 20 mb, wykonano górną warstwę podbudowy z kruszyw łamanych grubości 8 cm służącą jako warstwa wyrównawcza. Całość skropiono asfaltem i nałożono nawierzchnię mineralno – bitumiczną o grubości 5 cm. W ramach prac wykonano pobocza z kruszyw łamanych grubości 10 cm.

Roboty rozpoczęto 8 października 2015 roku a zakończono 10 listopada 2015 roku protokołem odbioru robót. Wartość inwestycji wyniosła 53.956,06 zł

12. Budowa drogi gminnej w Słupi pod. Bralinem

Inwestycja obejmowała przebudowę odcinka drogi gminnej o długości 360 mb. Wytyczono przebieg drogi oraz w drodze negocjacji z właścicielami gruntów na których częściowo miała przebiegać modernizowana droga przejęto grunty w formie aktu notarialnego. W dalszej kolejności do opracowano projekt przebudowy oraz wykonano drogę w podbudowie kamiennej. Na zadanie poniesiono w 2015 roku nakłady w wysokości 97.502,49 zł. Całość inwestycji wyniosła 103.802,51 zł.

13. Modernizacja dachu na budynku świetlicy w Słupi pod Bralinem

Modernizacja dachu na budynku komunalnego polegająca na wymianie pokrycia dachowego, wymurowanie nowych kominów, naprawę opierzeń i rynien. Zawarto umowę na kwotę 27.499,93 zł. Poniesione całkowite nakłady były w wysokości 28.799,93 zł.

14. Modernizacja budynku remizy OSP w Turkowach

Zadanie zakłada ocieplenie budynku remizy, urządzenie sanitariatów oraz sali zebrań. Wykonanie zadania zaplanowano z Funduszu Sołeckiego. Poniesione nakłady w 2015 roku to 23.917,36 zł. Poniesione do końca 2015 roku koszty wyniosły 31.517,36 zł.

15. Modernizacja budynku remizy OSP w Perzowie

W ramach Funduszu Sołeckiego będzie wykonana częściowa termomodernizacja budynku remizy OSP, wymiana okna, przebudowa instalacji elektrycznej i założenie oświetlenia awaryjnego. W 2015 roku poniesiono nakłady w wysokości 15.000,00 zł.

16. Zakup bramy wjazdowej do remizy OSP Domasłów

Uchwałą Sołectwa Domasłów uchwalono zakup bramy do remizy OSP z Funduszu Sołeckiego na 2015 rok. Bramę zakupiono za kwotę 6.000,00 zł.

17. Zakup sprzętu dla OSP Trębaczów

Uchwałą Sołectwa Trębaczów uchwalono zakup sprzętu hydraulicznego do ratownictwa drogowego z Funduszu Sołeckiego na 2015 rok. Urządzenie zakupiono za kwotę 13.360,00 zł.

18. Modernizacja budynku przedszkola w Perzowie

Zaplanowano modernizację przedszkola w Perzowie zgodnie z decyzją Państwowej Straży Pożarnej mającą na celu zwiększenie bezpieczeństwa ewakuacji dzieci w razie pożaru. Modernizacja ma polegać na przebudowie klatki schodowej, dobudowanie drugiego wyjścia ewakuacyjnego, założenie oświetlenia awaryjnego i zasłon dymnych. Zlecono opracowanie map geodezyjnych oraz inwentaryzacji budynku w celu wykonania projektu przebudowy i uzyskania pozwolenia budowlanego. W końcu roku zadanie to wprowadzono do wieloletniej prognozy finansowej z realizacją w latach 2015-2016. Jednak w 2016 roku zmieniono koncepcję przebudowy przedszkola wprowadzając dodatkowe prace inwestycyjne, a mianowicie dobudowę oddziału żłobkowego. Poniesione nakłady w 2015 roku są w kwocie 5.166,00 zł.

19. Budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Perzów

W ramach inwestycji opracowano projekt budowlany dla punktów oświetleniowych nie wymagających uzyskania pozwolenia na budowę, a także dla punktów oświetleniowych wymagających pozwolenie na budowę, uzyskano decyzje o lokalizacji inwestycji celu publicznego oraz opracowano część kosztorysów. Założono lampy w Trębaczowie i częściowo wybudowano oświetlenie w Miechowie w ramach posiadanych środków zaplanowanych w budżecie. Poniesiono nakłady w kwocie 68.351,08 zł.

20. Budowa sali gimnastycznej w Trębaczowie

Projekt zakłada budowę sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Trębaczowie. Inwestycja jest w trakcie uzgodnienia koncepcji obiektu, umiejscowienia oraz pomiarów geodezyjnych terenu. Inwestycja ujęta w wieloletniej prognozie finansowej do realizacji w latach 2015-2017, a łączne nakłady zaplanowano w wysokości 2.540.000,00 zł. W 2015 roku została częściowo opracowana dokumentacja oraz projekt budowlany. Podjęto również działania o zdobycie środków zewnętrznych na dofinansowanie inwestycji. W 2015 roku poniesiono nakłady w kwocie 10.455,00 zł.

W ramach wydatków majątkowych została udzielona Pomoc dla Powiatu Kępińskiego

Na podstawie porozumienia z Powiatem Kępińskim określającego budowę dalszego odcinka chodnika dla pieszych wzdłuż drogi powiatowej w miejscowości Koza Wielka z kostki brukowej udzielono pomocy finansowej w wysokości 40.000,00 zł. Dotacja została rozliczona w 100 %.

PRZYCHODY I ROZCHODY

W uchwale budżetowej na 2015 rok zaplanowano przychody i rozchody, które przedstawiają się następująco :

Lp.	§	Wyszczególnienie	Przychody plan	Wykonanie
1.	950	Wolne środki, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy	396.398,59 zł	873.606,83 zł
Razem :			396.398,59 zł	873.606,83 zł
			Rozchody plan	Wykonanie
1.	992	Spłaty otrzymanych krajowych. pożyczek i kredytów	711.744,05 zł	711.744,05 zł
Razem :			711.744,05 zł	711.744,05 zł

Planowane i wykonane przychody, a także rozchody przedstawia powyższa tabela. Jak widać nie planowano przychodów z kredytów i pożyczek, a zaplanowano tylko przychody jako wolne środki, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy. W rozchodach zaplanowano spłatę pożyczek i kredytów i spłacono zgodnie z planem.

NADWYŻKA BUDŻETU I WYNIK FINANSOWY ZA 2015 ROK

Nadwyżka budżetu planowana na 2015 rok wynikający z różnicy między wydatkami a dochodami stanowi kwotę 315.345,46 zł. Planowano, że nadwyżka zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wynik finansowy wynikający ze sprawozdania Rb-NDS na koniec 2015 roku przedstawia się następująco :

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
Dochody	13.928.426,57	14.011.165,82
Wydatki	- 13.613.081,11	-12.813.589,12
Nadwyżka	= 315.345,46	=1.197.576,70
Przychody	+ 396.398,59	+ 873.606,83
Rozchody	- 711.744,05	- 711.744,05
Wynik	= 0,00	= 1.359.439,48

Z rozliczenia wynika, że na koniec 2015 roku planowano nadwyżkę w kwocie 315.345,46 zł, na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek a wykonano w kwocie 1.197.576,70 zł.

Natomiast z rozliczeń z lat ubiegłych i z roku budżetowego na koniec 2015 roku wynika kwota 1.359.439,48 zł w tym 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, oraz nadwyżka w kwocie 485.832,65 zł a wynika to z następujących rozliczeń wg stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku :

1. Kredyt i pożyczki na koniec roku (konto 134,260)	4.682.291,60 zł
2. Wynik budżetu (konto 961)	+ 1.197.576,70 zł
3. Skumulowany wynik budżetu (konto 960)	- 4.520.928,82 zł
Środki do dyspozycji	1.359.439,48 zł

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE

Gmina na początek 2015 roku miała zobowiązanie długoterminowe w wysokości 5.394.535,65 zł. W 2015 roku zostały spłacone raty w wysokości 711.744,05 zł i nie zaciągnięto nowych zobowiązań długoterminowych. Tak więc zadłużenie na koniec 2015 roku stanowi kwotę 4.682.791,60 zł, na które składały się następujące zobowiązania :

1. 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 180.000,00 zł.

zadłużenie na koniec roku- **36.000,00 zł**

rata - 9.000,00 zł

Ostateczny termin spłat 31.12.2016 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +2,15 %

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

– Budowa kolektora sanitarnego i oczyszczalnia ścieków Perzowie-Etap I. – kwota początkowa 483.638,32 zł

zadłużenie na koniec roku - 250.493,60 zł

rata - 12.524,67 zł

ostateczny termin spłaty 20.12.2020 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,41%
3. 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 - 337.286,00 zł

rata – 28.106,00 zł

ostateczny termin spłaty 20 grudnia 2018 r.

- oprocentowanie 3,00 %

4. 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 - 1.033.012,00 zł

rata – 46.955,00 zł

ostateczny termin spłaty 21.12.2020 r.

- oprocentowanie 3,00 %

5. 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 - 548.000,00 zł

rata - 28.000,00 zł

ostateczny termin spłaty 15.12.2020 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

6. 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 - 579.000,00 zł

rata - 24.200,00 zł

ostateczny termin spłaty 15.12.2021 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

7. Kredyt BOŚ, umowa Nr S/2/07/2013/1245/F/CEB/EIB4/159/EKO z dnia 05.07.2013 r. –

Budowa kolektora sanitarnego w miejscowości Domasłów – Perzów - kwota początkowa 450.000,00 zł

zadłużenie na koniec roku - 399.000,00 zł

rata - 17.000,00 zł

ostateczny termin spłaty 20.12.2021 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

8. 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%

9. 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 - 37.500,00 zł

ostateczny termin spłaty 31.12.2019 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +1,7%

Zadłużenie gminy kształtowało się następująco :

- zobowiązania na początek roku 01.01.2015 r.

5.394.535,65 zł

- spłaty kredytów i pożyczek w 2015 roku

- 711.744,05 zł

Dług na koniec 2015 roku

= 4.682.791,60 zł

Dług w stosunku do wykonanych dochodów na koniec roku 2015 stanowił 33,42 % .

W następnych latach nie planuje się zaciągnąć pożyczek i kredytów. Spłaty rat w poszczególnych latach przebiegać będzie zgodnie z przedstawioną poniżej tabelą :

(w pełnych złotych)						
Zobowiązanie	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Stan na początek roku	4 682 792	3 824 149	2 853 006	1 881 849	1 023 131	232 500
Spłaty kredytów	858 643	971 143	971 157	858 718	790 631	232 500
Kwota długu na koniec roku	3 824 149	2 853 006	1 881 849	1 023 131	232 500	0

Gmina nie ma tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego, które wynikałyby z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r., a mianowicie :

- umowy partnerstwie publiczno-prawnym,
- papiery wartościowe (których zbywalność jest ograniczona),
- umowy sprzedaży, w których cena jest planowana w ratach,
- umowa leasingu,
- umowy nienazwane o terminie zapłaty dłuższym niż rok.

- zobowiązania krótkoterminowe,

Zobowiązania krótkoterminowe wynikające z rozliczeń na koniec okresu sprawozdawczego stanowią kwotę 503.084,85 zł na którą składa się :

Dział 400 :

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 - 7.695,65 zł,
- składki na ZUS § 4110 - 1.322,87 zł,
- składki na FP § 4120 - 95,87 zł,
- za energię § 4260 - 7.110,63 zł,

Zobowiązania wynikające z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz rozliczenia energii za końcowe miesiące roku.

Dział 600

- pozostałe usługi § 4300

- 2.008,80 zł,

Zobowiązanie za zimowe utrzymanie dróg za m-c grudzień.

Dział 700

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 - 4.985,72 zł,
- składki na ZUS § 4110 - 857,03 zł,
- składki na FP § 4120 - 40,39 zł,
- za energię § 4260 - 384,74 zł,
- pozostałe usługi § 4300 - 706,49 zł,

Zobowiązania wynikające z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, rozliczenia energii za końcowe miesiące roku oraz usługa za wywozu odpadów komunalnych.

Dział 750

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 - 88.626,33 zł,
- składki na ZUS § 4110 - 15.234,87 zł,
- składki na FP § 4120 - 1.613,83 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia § 4210 - 233,10 zł,
- pozostałe usługi § 4300 - 1.647,50 zł,
- usługi telekomunikacyjne § 4360 - 896,14 zł,

Zobowiązania wynikające z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, zakup publikacji do użytku służbowego oraz rozliczenia usług pocztowych, telekomunikacyjnych za końcowe miesiące roku.

Dział 754

- wydatki osobowe § 3030 - 375,75 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia § 4210 - 39,00 zł,
- za energię § 4260 - 2,54 zł,

Zobowiązania wynikające z naliczenia ekwiwalentu za udział w akcjach ratowniczych, zakup paliwa do motopompy i rozliczenie za energię.

Dział 757

- obsługa długu, odsetki od pożyczki § 8110 - 10.836,76 zł,

Zobowiązania wynikające z naliczenia odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Dział 801, rozdział 80101

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 - 115.718,75 zł,
- składki na ZUS § 4110 - 19.691,84 zł,
- składki na FP § 4120 - 2.505,68 zł,
- składki na PFRON § 4140 - 483,00 zł,
- za energię § 4260 - 5.803,96 zł,
- pozostałe usługi § 4300 - 426,21 zł,
- usługi telekomunikacyjne § 4360, - 3,60 zł,

Zobowiązania wynikające z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, rozliczenia usług pocztowych, telekomunikacyjnych i energii za końcowe miesiące roku.

rozdział 80103

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 - 12.415,52 zł,
- składki na ZUS § 4110 - 2.123,04 zł,
- składki na FP § 4120 - 304,18 zł,
- za energię § 4260 - 55,83 zł,
- pozostałe usługi § 4300 - 139,21 zł,
- usługi telekomunikacyjne § 4360, - 10,58 zł,

Zobowiązania wynikające z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, rozliczenia usług pocztowych, telekomunikacyjnych i energii za końcowe miesiące roku.

rozdział 80104

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 - 31.944,75 zł,
- składki na ZUS § 4110 - 5.462,51 zł,
- składki na FP § 4120 - 479,23 zł,
- za energię § 4260 - 1.687,07 zł,
- pozostałe usługi § 4300 - 362,34 zł,
- usługi telekomunikacyjne § 4360, - 24,74 zł,

Zobowiązania wynikające z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, rozliczenia usług pocztowych, telekomunikacyjnych i energii za końcowe miesiące roku.

rozdział 80110

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 - 80.612,93 zł,
- składki na ZUS § 4110 - 13.857,36 zł,
- składki na FP § 4120 - 1.864,05 zł,
- za energię § 4260 - 74,05 zł,
- pozostałe usługi § 4300 - 279,25 zł,

Zobowiązania wynikające z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, rozliczenia usług pocztowych i energii za końcowe miesiące roku.

rozdział 80113

- pozostałe usługi § 4300 - 361,08 zł,

Zobowiązania wynikające z rozliczenia dowozu uczniów do szkół.

Dział 80148

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 - 13.115,53 zł,
- składki na ZUS § 4110 - 2.242,75 zł,
- składki na FP § 4120 - 197,02 zł,
- za energię § 4220 - 8.765,25 zł,

Zobowiązania wynikające z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, oraz zakupu żywności za m-c grudzień.

Dział 80150

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 - 1.932,36 zł,
- składki na ZUS § 4110 - 330,43 zł,
- składki na FP § 4120 - 47,34 zł,

Zobowiązania wynikające z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

Dział 851

- pozostałe usługi § 4300 - 280,00 zł,

Zobowiązanie wynikające z umowy na prowadzenie zajęć z profilaktyki przeciwalkoholowej.

dział 852, rozdział 85212

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 - 2.717,72 zł,
- składki na ZUS § 4110 - 490,82 zł,
- pozostałe usługi § 4300 - 91,90 zł,
- usługi telekomunikacyjne § 4360, - 24,08 zł,

Zobowiązania wynikające z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, rozliczenia usług pocztowych, telekomunikacyjnych.

rozdział 85219

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 - 14.651,27 zł,
- składki na ZUS § 4110 - 2.646,02 zł,

- składki na FP § 4120 - 179,67 zł,
 - pozostałe usługi § 4300 - 145,80 zł,
 - usługi telekomunikacyjne § 4360, - 47,17 zł,
- Zobowiązania wynikające z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, rozliczenia usług pocztowych, telekomunikacyjnych.

Dział 900, rozdział 90001

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 - 6.997,20 zł,
 - składki na ZUS § 4110 - 1.202,81 zł,
 - składki na FP § 4120 - 171,44 zł,
 - za energię § 4260 - 2.635,03 zł,
- Zobowiązania wynikające z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, rozliczenia energii za końcowe miesiące roku.

rozdział 90002

- pozostałe usługi § 4300 - 43,20 zł,
- Zobowiązania wynikające z umowy na składowanie i utylizowanych odpadów.

rozdział 90015

- za energię § 4260 - 2.707,50 zł,
- Zobowiązania wynikające z rozliczenia energii za końcowe miesiące roku.

Dział 926

- za energię § 4260 - 17,77 zł,
- Zobowiązania wynikające z rozliczenia energii za końcowe miesiące roku.

Na koniec okresu sprawozdawczego gmina nie miała zobowiązań wymagalnych.

INFORMACJA O WPLYWACH 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 11.568,71 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 2.000,00 zł na gospodarkę ściekową, a wykonano w wysokości 2.000,00 zł na utrzymanie prawidłowej gospodarki ściekowej na terenie gminy,
- rozdział 90004 wydatki związane z utrzymaniem zieleni :
 - § 4210 w kwocie 3.000,00 zł, a wykonano w kwocie 3.000,00 zł na zakup krzewów,
 - § 4300 w kwocie 5.000,00 zł na gospodarkę ściekową, a wykonano w wysokości 4.568,71 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.).

STOPIEŃ REALIZACJI 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	%
750			Administracja publiczna	17 563,85	17 562,93	100,00%
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	17 563,85	17 562,93	100,00%
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	640,00	640,00	100,00%
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	200,00	200,00	100,00%
		4307	Zakup usług pozostałych	9 947,09	9 947,09	100,00%
		4309	Zakup usług pozostałych	6 776,76	6 775,84	100,00%
Razem:				17 563,85	17 562,93	100,00%

1. SMOCZE OBLCZE PERZOWSKIEGO SMOKA

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:** 2015 rok

IV. **Wartość dofinansowania:** 10.587,09 złotych. Planowane nakłady 17.563,85 zł

V. **Zakres projektu:**

Realizacja projektu (dział 750 rozdział 75075), zgodnie z projektem zakładała :

Zakres projektu:

Realizację operacji rozpoczęła w dniach 12 i 13 stycznia 2015 roku akcja wspólnego czytania legendy o smoku w poszczególnych przedszkolach i szkołach podstawowych. Łącznie przeprowadzono 8 spotkań z najmłodszymi mieszkańcami gminy Perzów. Do wspólnego czytania i popularyzowania legendy zaproszeni zostali lokalni animatorzy działań kulturalnych, wójt oraz proboszczowie poszczególnych parafii. Powyższy etap operacji miał na celu promowanie legendy, przybliżenie jej treści najmłodszym mieszkańcom gminy. Dodatkowo czytanie stanowiło wstęp do dalszych działań w ramach operacji. Wraz z akcją czytania promowany był konkurs plastyczny organizowany pod hasłem "Smocze oblicze smoka" skierowany do przedszkolaków i uczniów szkół podstawowych.

W pierwszych dniach marca kapituła wyłoniła laureatów (20 osób). Ich prace stanowiły punkt wyjścia do zaprojektowania maskotki gminnej obrazującej postać smoka z legendy.

Maskotka stanowiła bezpłatny materiał promocyjny.

Wartość zadania zgodnie z przeprowadzonym zapytaniem o cenę wyniosła 17.563,85 złotych. Poniesiono nakłady w wysokości 17.562,93 zł, a więc wykonano w 100 %.

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 2015-2021. 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 2015-2021 przedstawia wykaz przedsięwzięć wieloletnich pozostałych, które były realizowane ze środków własnych.

Przedsięwzięcia te uchwalono w uchwale Nr II/6/2014 Rady Gminy Perzów z dnia 16 grudnia 2014 r. zmienionej :

- uchwałą Nr VI/21/2015 Rady Gminy Perzów z dnia 20 kwietnia 2015 r.
- uchwałą Nr X/41/2015 Rady Gminy Perzów z dnia 20 lipca 2015 r.
- uchwałą Nr XIII/53/2015 Rady Gminy Perzów z dnia 23 listopada 2015 r., które przedstawiają się następująco :

Nazwa i cel	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
	od	do						
Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego			3 470 000,00	170 000,00	2 000 000,00	1 190 000,00	0,00	3 227 116,95
- wydatki bieżące			45 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	7 116,95
<i>Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego zwanego "Park Elektrowni Wiatrowych Perzów"</i>	2014	2016	45 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	7 116,95
- wydatki majątkowe			3 425 000,00	170 000,00	2 000 000,00	1 190 000,00	0,00	3 220 000,00
<i>Budowa kanalizacji w miejscowości Turkowy - poprawa warunków życia mieszkańców, ochrona środowiska, właściwe zagospodarowanie ścieków (Dział 010, rozdział 01010)</i>	2013	2017	500 000,00	10 000,00	400 000,00	50 000,00	0,00	460 000,00
<i>Budowa studni głębinowej wraz z modernizacją SUW w Słupi p. Bralinem - zwiększenie wydajności produkowanej wody, polepszenie jakości wody, komfort mieszkańców</i>	2014	2015	165 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Modernizacja budynku przedszkola w Perzowie - poprawa warunków edukacyjnych, poprawa bezpieczeństwa i dostosowanie do wymogów sanitarnych (Dział 801, rozdział 80104)</i>	2015	2016	220 000,00	20 000,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
<i>Budowa Sali gimnastycznej w miejscowości Trębaczów - rozwój kultury fizycznej, sportu szkolnego oraz pozaszkolnego (Dział 926 rozdział 92601)</i>	2015	2017	2 540 000,00	40 000,00	1 360 000,00	1 140 000,00	0	2 500 000,00

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 :

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 dokonano zmiany. Zadanie to miało się zakończyć w 2015 roku, ale zgodnie z podpisanym aneksem do umowy nr ROŚGPK.271.16.2013 przedłużono termin realizacji na 2016 rok. W związku z tym dokonano zmiany limitów nakładów oraz okresu realizacji zadania. Okres realizacji zadania zmienia się z lat 2014-2015 na lata 2014-2016, ustala się w 2015 roku limit 0,00 zł, a w 2016 roku ustala się limit w kwocie 40.000,00 zł.

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 2016 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 2015 – 2021 na rok 2015 zaplanowano kwotę 200.000,00 zł. Jednak ze względu na możliwość uzyskania dofinansowania w 2016 roku i w latach następnych z WFOŚ i GW w Poznaniu jak również z nowego rozdania środków unijnych, nie podjęto realizacji zadania mając na uwadze pozyskanie środków zewnętrznych, dokonując zmiany limitów nakładów oraz okresu realizacji zadania. Okres realizacji zadania zmienia się z lat 2013-2016 na lata 2013-2017, limity nakładów ustala się w roku 2015 z kwoty 200.000,00 zł na 10.000,00 zł w 2016 roku pozostaje kwota 260.000,00 zł a w 2017 roku ustala się kwotę 190.000,00 zł. Kolejna zmiana wprowadza zmianę limitów nakładów, które ustala się w 2015 roku na 10.000,00 zł, w 2016 roku z kwoty 260.000,00 zł na 400.000,00 zł a w 2017 roku ustala się z kwoty 190.000,00 zł na 50.000,00 zł. Zmiany te są podejmowane w związku z tym, że w projekcie budżetu na 2016 rok zaplanowano znacznie wyższe dochody z wpływu udziału podatku od osób fizycznych określonej przez Ministerstwo Finansów, a także możliwość składania wniosków na pozyskanie dofinansowania na tego typu zadania z WFOŚ i GW w Poznaniu. Poniesione nakłady w 2015 roku to 196,00 zł na mapy.

Dotychczas poniesione koszty to kwota 62.751,27 zł, co stanowi 12,56 % planowanych łącznych nakładów.

2. BUDOWA STUDNI GŁĘBINOWEJ WRAZ Z MODERNIZACJĄ SUW W SŁUPI POD BRALINEM

- I. Nazwa zadania : BUDOWA STUDNI GŁĘBINOWEJ WRAZ Z MODERNIZACJĄ SUW W SŁUPI POD BRALINEM
- II. Cel programu: zwiększenie 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: w 2014 roku 65.000,00 zł, w 2015 roku 100.000,00 zł 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 kontynuowano w 2015 roku i skupiono się na opracowaniu operatu wodno-prawnego, decyzji środowiskowej i lokalizacyjnej, a także pozwolenia na budowę. Zamontowano obudowę studni, zapuszczono pompę głębinową dokonano podłączenia elektrycznego oraz połączenia z siecią wodociagową, a także wygradzenia strefy ochronnej wokół studni. Natomiast modernizacja stacji polegała na termomodernizacji budynku, przygotowanie pomieszczenia pod agregat, remont dachu i chodnika a także budowa nowego ogrodzenia wokół hydroforni. Roboty zakończono i w 2015 roku poniesiono nakłady w wysokości 88.263,26 zł, a koszt całego zadania to 140.551,88 zł.

3. BUDOWA SALI GIMNASTYCZNEJ W MIEJSCOWOŚCI TRĘBACZÓW

Przedsięwzięcie „Budowa sali gimnastycznej w miejscowości Trębaczów”

Celem jest rozwój kultury fizycznej, sportu szkolnego oraz pozaszkolnego.

Jednostka realizującą jest Gmina Perzów.

Okres realizacji określa się na lata 2015-2017 a łączne nakłady w wysokości 2.540.000,00 zł.

Limit wydatków w poszczególnych latach : 2015 rok 40.000,00 zł, 2016 rok 1.360.000,00 zł i 2017 rok 1.140.000,00 zł.

Limit zobowiązań 2.540.000,00 zł.

Przystąpiono do działań mających na celu wybudowanie sali gimnastycznej przy szkole w Trębaczowie. W roku 2015 opracowano koncepcję budowy sali, wkomponowanie obiektu w otoczenie szkoły i połączenia ze szkołą. Poniesione nakłady w 2015 roku były w wysokości 10.455,00 zł.

4. MODERNIZACJA PRZEDSZKOLA W PERZOWIE

Przedsięwzięcie „Modernizacja budynku przedszkola w Perzowie”

Celem jest poprawa warunków edukacyjnych, poprawa bezpieczeństwa i dostosowanie do wymogów sanitarnych.

Jednostka realizującą jest Gmina Perzów.

Okres realizacji określa się na lata 2015-2016 a łączne nakłady w wysokości 220.000,00 zł.

Limit wydatków w poszczególnych latach : 2015 rok 20.000,00 zł, 2016 rok 200.000,00 zł.

Limit zobowiązań 220.000,00 zł.

Modernizacja przedszkola

Zaplanowano modernizację przedszkola w Perzowie zgodnie z decyzją Państwowej Straży Pożarnej mającą na celu zwiększenie bezpieczeństwa ewakuacji dzieci w razie pożaru. Modernizacja ma polegać na przebudowie klatki schodowej, dobudowanie drugiego wyjścia ewakuacyjnego, założenie oświetlenia awaryjnego i zasłon dymnych. W 2015 zlecono opracowanie map geodezyjnych oraz inwentaryzacji budynku w celu wykonania projektu przebudowy i uzyskania pozwolenia budowlanego. Nakłady poniesione w 2015 roku były w wysokości 5.166,00 zł. W 2016 roku planuje się zwiększyć zakres prac o dobudowę oddziału żłobkowego.

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 szkół 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 podatków płaconych przez mieszkańców 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. 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 obsługi programu 500 PLUS. 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 organowi stanowiącemu sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy za 2015 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.