

**INFORMACJA O PRZEBIEGU
WYKONANIA BUDŻETU
GMINY KAŻMIERZ
ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2014 R.**

SPIS TREŚCI

I. Dochody.....	3
II. Wydatki.....	21
III. Przychody.....	47
IV. Rozchody.....	47
V. Zadłużenie długoterminowe.....	47
VI. Dochody własne jednostek oświatowych.....	49
VII. Zakład Usług Komunalnych.....	50
VIII. Zmiany budżetu Gminy.....	70

I. DOCHODY

W pierwszym półroczu 2014 zrealizowano dochody w łącznej kwocie 12.711.712,13 zł, co stanowi 52,21% planu rocznego ustanowionego w kwocie 24.346.196,00 zł. Jest to drugi wynik w historii Gminy Kaźmierz. Lata 2012-2014 wyróżniają się pozytywnie na tle lat wcześniejszych. Wpłynęły na to głównie otrzymywane oraz planowane do otrzymania dotacje unijne, przede wszystkim w rozdz. 01010. Spadek zrealizowanych dochodów w roku bieżącym, w stosunku do analogicznego okresu w roku poprzednim o 3.553.280,43 zł spowodowany jest głównie niskim wykonaniem dochodów majątkowych – zaledwie 1,00% planu. Plan dochodów bieżących wykonano w 56,29%.

Realizacja planu dochodów na pierwsze półrocze, w latach 2009 – 2014:

PÓŁROCZE	PLAN	WYKONANIE	%
2009	18.709.702,00	9.650.100,94	51,58%
2010	19.233.084,00	9.666.980,92	50,26%
2011	20.417.918,00	9.669.281,80	47,36%
2012	29.468.360,00	10.714.748,07	36,36%
2013	28.546.371,00	16.264.992,56	56,98%
2014	24.346.196,00	12.711.712,13	52,21%

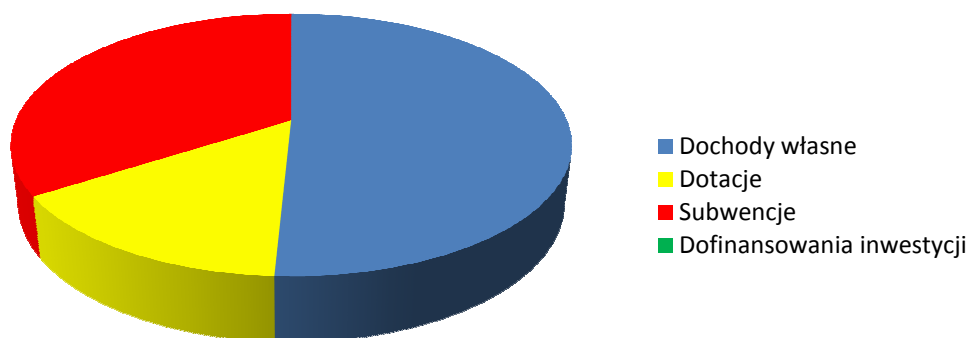
Struktura wykonanych dochodów na dzień 30 czerwca w trzech ostatnich latach, w podziale na dochody własne, dotacje, subwencje oraz zewnętrzne dofinansowania do inwestycji przedstawiała się następująco :

WYSZCZEGÓLNIENIE	2014	2013	2012
Dochody własne	6 456 120,39	5 528 863,94	4 911 629,33
Dotacje	1 923 151,74	1 559 194,27	1 269 868,61
Subwencje	4 332 440,00	4 433 310,00	4 292 774,00
Dofinansowania inwestycji	0,00	4 743 624,35	240 476,13
RAZEM	12 711 712,13	16 264 992,56	10 714 748,07

Analiza wartości w powyższej tabeli ukazuje:

- 1) Stały wzrost dochodów własnych – o 617 tys. zł w stosunku 2013 do 2012 oraz o 927 tys. zł w stosunku 2014 do 2013 roku. Największy wpływ na wzrost 2014 do 2013 wywarły: udziały w PIT i CIT (wzrost z 2,15 mln zł na 2,64 mln zł), opłaty adiacenckiej i planistyczne (wzrost z 13 tys. zł na 191 tys. zł) oraz uzyskane darowizny (wzrost z 1 tys. zł na 214 tys. zł).
- 2) Podobną tendencję można zaobserwować również w pozycji ‘dotacje’ – w roku 2013 nastąpił wzrost o 289 tys. zł, a w roku 2014 o dalsze 364 tys. zł. Główny wzrost nastąpił w § 203 (ze 105 tys. zł na 369 tys. zł), dzięki pojawieniu się dotacja na prowadzenie przedszkoli i oddziałów przedszkolnych – rozdz. 80103 i 80104. Dotacje na zadania zleczone (§ 201) utrzymują się na niezmiennym poziomie – ok. 1,4 mln zł.
- 3) Subwencje pozostają od 3 lat na podobnym poziomie – 4,3 do 4,4 mln zł.
- 4) Wykonanie pozycji ‘dofinansowania inwestycji’ zależy od tempa realizacji inwestycji oraz ich rozliczania w podmiotach dotujących. Wykonanie tych dochodów następuje głównie w III i IV kwartale. Rok 2013 był pod tym względem wyjątkowy, gdyż otrzymywano zaliczki z WRPO na wykonanie I etapu kanalizacji.

Struktura wykonanych w pierwszym półroczu dochodów w podziale na dochody własne, dotacje, subwencje oraz zewnętrzne dofinansowania do inwestycji przedstawiała się następująco :



WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE	UDZIAŁ %
Dochody własne	6 456 120,39	50,79%
Dotacje	1 923 151,74	15,13%
Subwencje	4 332 440,00	34,08%
Dofinansowania inwestycji	0,00	0,00%
RAZEM	12 711 712,13	100,00%

Analiza powyższej tabeli i wykresu pokazuje w jakim stopniu Gmina jest uzależniona od środków zewnętrznych. Łączny procentowy udział dotacji celowych, dofinansowań i subwencji w dochodach Gminy ogółem wynosi 49,21% (na półroczu 2013 roku było to 66,01%, na półroczu 2012 roku – 54,16%). Systematyczny wzrost kwotowy i procentowy udział dochodów własnych w dochodach ogółem jest zjawiskiem korzystnym.

W pozycji "dochody własne" ujęto wszystkie paragrafy, oprócz 200, 201, 203, 292, 620 oraz 630. Oznacza to, że pozycja zawiera dochody realizowane przez jednostki organizacyjne Gminy, ale również dochody realizowane przez inne, niezależne od Gminy podmioty – np. urzędy skarbowe czy inne urzędy.

Wykonanie dochodów majątkowych i bieżących

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE
Dochody majątkowe	1.796.996,00	18.039,00
Dochody bieżące	22.549.200,00	12.693.673,13
RAZEM	24.346.196,00	12.711.712,13

Stosunek wykonanych dochodów majątkowych do dochodów ogółem, na dzień 30 czerwca 2014 roku, wyniósł zaledwie 0,14%. Tak niskie wykonanie dochodów majątkowych wynika z dwóch przyczyn:

- Po pierwsze – sprzedaż nieruchomości gminnych w drodze przetargów planowana jest w drugim półroczu.
- Po drugie – inwestycje dofinansowane dotacjami, czyli I etap kanalizacji, rozbudowa boisk w Bytniu i Kaźmierzu oraz II etap modernizacji drogi Gorszewice – Komorowo, będą rozliczane w drugim półroczu.

Przekłada się to na niskie procentowe wykonanie planu dochodów w działach, które zawierają dotacje na inwestycje czyli 010 (28,37%), 600 (0%) i 926 (0%). Obrazuje to tabela na stronie 5.

Wykonanie planu dochodów w poszczególnych działach.

Dział	Plan	Wykonanie	%
010	1 373 830,00	389 714,36	28,37%
600	107 500,00	0,00	0,00%
700	485 484,00	113 223,42	23,32%
750	367 393,00	243 727,72	66,34%
751	17 915,00	17 275,00	96,43%
756	11 443 399,00	5 947 779,01	51,98%
758	7 259 135,00	4 381 274,48	60,36%
801	911 453,00	485 775,36	53,30%
852	1 948 154,00	1 083 737,63	55,63%
854	34 473,00	17 707,22	51,37%
900	22 000,00	31 497,93	143,17%
926	375 460,00	0,00	0,00%
RAZEM	24 346 196,00	12 711 712,13	52,21%

Zobowiązania i nadpłaty.

Zobowiązania wymagalne wobec budżetu wyniosły w omawianym okresie 308.121,74 zł, w tym:

- z tytułu podatków i opłat – 299.464,47 zł,
- z tytułu zawartych umów cywilnoprawnych – 8.657,27 zł.

W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, gdy zobowiązania wymagalne wynosiły 249.731,79 zł, oznacza to wzrost o kwotę 58.389,95 zł. Natomiast na dzień 30 czerwca 2012 roku wynosiły - 272.445,04 zł.

W pierwszym półroczu 2014 roku wystąpiły nadpłaty w ogólnej kwocie 68.224,07 zł. Szczegółowy opis zadłużenia i podjętych działań windykacyjnych oraz nadpłat zawarto w opisie poszczególnych paragrafów klasyfikacji budżetowej.

1.1 SZCZEGÓŁOWY OPIS WYKONANIA PLANU DOCHODÓW.**010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO****01010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
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.	977.536,00	0,00	0,00

Ujęto tu dofinansowanie z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego, należne gminie na podstawie zawartej w dniu 9 grudnia 2010 roku umowy nr UDA-RPWP.03.04.03-30-010/10-00, do inwestycji pn. "Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączyńce wraz z siecią kanalizacji sanitarnej (tzw. Układ Kaźmierz - Kiączyn) - etap I". Część dochodów zrealizowano w latach 2012 - 2013, gdyż początkowo dotacja była przekazywana w zaliczkach. Z tytułu zaliczek Gmina Kaźmierz otrzymała:

- w roku 2012 - 3.068.685,23 zł
- w roku 2013 - 5.729.141,77 zł

Pozostała do otrzymania kwota, ujęta w planie na rok bieżący, zostanie przekazana w formie refinansowania.

01095 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
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.	6.579,64	0,00	0,00
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami.	389.714,36	389.714,36	0,00
RAZEM		396.294,00	389.714,36	0,00

W § 0750 sklasyfikowano dochody, które planuje się uzyskać z czynszu dzierżawnego za obwoły łowieckie (w części należnej Gminie), zgodnie z ustawą Prawo łowieckie. Wykonanie nastąpi w drugim półroczu. Natomiast § 2010 zawiera dotację na realizację zadania zleconego wynikającego z ustawy o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej.

600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**60016 Drogi publiczne gminne**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
6300	Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych.	107.500,00	0,00	0,00

Ujęto tu dotację przyznaną na podstawie uchwały Sejmiku Województwa Wielkopolskiego, na II etap modernizacji odcinka drogi Gorszewice – Komorowo, w łącznej długości ok. 0,6 km. W wyniku przetargu wartość inwestycji uległa znaczącemu obniżeniu, co spowoduje proporcjonalne zmniejszenie dofinansowania od samorządu wojewódzkiego.

700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA**70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości.	60.134,00	56.496,40	5.557,55
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.	86.940,00	36.457,41	284,75
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości.	335.000,00	18.039,00	2.814,97
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych.	1.500,00	0,00	0,00
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.	1.610,00	2.230,61	0,00
0920	Pozostałe odsetki.	300,00	0,00	0,00
RAZEM		485.484,00	113.223,42	8.657,27

W rozdziale 70005 księgowane są dochody uzyskiwane z zagospodarowania gruntów, budynków i lokalów oraz ze sprzedaży tych składników mienia.

W § 0470 ujęto opłaty za trwałe zarząd z Zakładu Usług Komunalnych - 25.137,39 zł i Gminnej Biblioteki Publicznej - 586,89 zł oraz opłaty za użytkowanie wieczyste gruntów i budynków - 30.772,12 zł. Łączne wpływy to 56.496,40 zł. Na zaległości w kwocie – 5.557,55 zł składa się zadłużenie 7 kontrahentów. Najwyższa zaległość – 1.458,85 zł dotyczy prawa użytkowania wieczystego gruntu położonego w Kaźmierzu przy ul. Mickiewicza za okres 2013-2014. Na w/w zaległość zostało wysłane wezwanie do zapłaty. Powyższa zaległość jest cały czas systematycznie regulowana. Kolejny znaczący dłużnik zalega za grunt położony w Bytniu w kwocie 1.400,00 zł zadłużenie również dotyczy okresu 2013-2014. Na w/w zaległość wysłano wezwanie do zapłaty. Zaległość została uregulowana po 30.06.2014 r. Następna istotna zaległość dotyczy działki w obrębie Wierzchaczewa w kwocie 1.102,26 zł, po wysłaniu wezwania do zapłaty dana zaległość jest cały czas systematycznie uiszczana. Pozostałe zobowiązania nie przekraczają kwoty 800,00 zł. W 2014 roku wysłano ogółem 10 wezwań do zapłaty.

Wpłaty z tytułu dzierżaw i czynszów ujęto w § 0750. W omawianym okresie odnotowano wpływy za dzierżawę gruntu od operatora sieci telefonii komórkowej – 21.980,79 zł, czynsze za wynajem lokali użytkowych i innych pomieszczeń – 14.476,62 zł oraz opłaty za dzierżawę gruntów – 0,00 zł. Łączne wykonanie dochodów w omawianym paragrafie to 36.457,41 zł. Zaległości, w kwocie 284,75 zł, dotyczą 5 dłużników. Największy dług, w kwocie 150 zł netto, pochodzi z 2010 r. Kontrahent, pomimo otrzymania wezwania do zapłaty, nie zapłacił, stąd skierowano pozew do sądu. Druga znacząca kwota – 120 zł to nie uregulowana należność za wynajem sali.

W § 0770 ujęto dochody w kwocie 18.039,00 zł, uzyskane z tytułu wykupu prawa użytkowania wieczystego działki we wsi Pólko przez przedsiębiorstwo będące dotychczasowym użytkownikiem gruntu. W omawianym okresie nie przeprowadzono żadnych przetargów na sprzedaż nieruchomości gminnych. Cała zaległość w omawianym paragrafie, w kwocie 2.814,97 zł, dotyczy spłat rat z tytułu wykupu mieszkania w miejscowości Bytyń. Sprzedaż mieszkania miała miejsce w roku 1998. Od roku 2008 osoba przestała spłacać systematycznie należności. Jednak wskutek prowadzonych działań windykacyjnych zadłużenie ulega zmniejszeniu, dzięki kolejnym wpłatom, zgodnie z harmonogramem zadeklarowanym przez dłużnika. Do należności głównej doliczono odsetki ustawowe oraz odsetki umowne. W 2013 roku wysłano wezwanie do zapłaty, w wyniku czego zaległości są systematycznie regulowane (w pierwszej kolejności odsetki karne). Dochody z tytułu odsetek wyniosły 1.880,00 zł (§ 0910).

750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

75011 Urzędy wojewódzkie

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami.	59.843,00	29.052,00	0,00
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.	10,00	12,40	0,00
RAZEM		59.853,00	29.064,40	0,00

W § 2010 sklasyfikowano dotację celową z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację niektórych zadań zleconych.

W § 2360 ujęto dochody związane z gromadzeniem, ewidencjonowaniem i odprowadzaniem opłat za udostępnianie danych ze zbiorów meldunkowych oraz PESEL.

75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu).

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0690	Wpływy z różnych opłat.	300,00	155,29	0,00
0740	Wpływy z dywidend.	1.700,00	0,00	0,00
0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej.	249.300,00	214.070,77	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	400,00	298,54	0,00
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.	55.700,00	0,00	0,00
RAZEM		307.400,00	214.524,60	0,00

Najważniejszym źródłem dochodów w omawianym rozdziale są darowizny pieniężne wpłacane na rzecz Gminy (§ 0960). Z tego tytułu otrzymano w omawianym okresie 214.070,77 zł. Dochody zaplanowane w § 0740 to dywidendy z Banku Spółdzielczego Duszniki.

Kwota 298,54 zł, sklasyfikowaną w § 0970, to wynagrodzenie płatnika za naliczanie i odprowadzanie podatku dochodowego i składek na ubezpieczenia społeczne.

Na ujęte w § 0690 dochody złożyły się wpłaty za tabliczki posesyjne – 55,75 zł oraz wpłata za zużyte tonery – 99,54 zł.

75095 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej.	140,00	138,72	0,00

Otrzymano darowiznę na rzecz Gminy (§ 0960) w kwocie 138,72 zł.

751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA**75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami.	1.270,00	630,00	0,00

Dotacja celowa otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego, Delegatura w Pile na zadanie zlecone, jakim jest bieżące prowadzenie i aktualizowanie spisu wyborców.

75113 Wybory do Parlamentu Europejskiego

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami.	16.645,00	16.645,00	0,00

Dotacja celowa otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego, Delegatura w Pile na zadanie zlecone, jakim jest zorganizowanie i przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego.

756 DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM

75601 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej.	3.900,00	3.422,78	8.299,35
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.	11,00	11,00	0,00
RAZEM		3.911,00	3.433,78	8.299,35

Sklasyfikowano tu wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych opodatkowanych na zasadach ogólnych, wpływy ze zryczałtowanego podatku dochodowego, wpływy z karty podatkowej (§ 0350) oraz odsetki z tytułu nieterminowych wpłat (§ 0910). Dochody te są realizowane przez urzędy skarbowe. Na wysokość wykonania dochodów oraz zaległości w tym paragrafie Urząd Gminy nie ma żadnego wpływu. Dane pochodzą z przesyłanych sprawozdań Rb – 27.

75615 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0310	Podatek od nieruchomości.	2.251.364,00	1.120.103,87	66.869,45
0320	Podatek rolny.	606.360,00	295.192,50	1.338,50
0330	Podatek leśny.	54.052,00	22.367,00	0,00
0340	Podatek od środków transportowych.	25.800,00	11.250,00	0,00
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych.	4.000,00	155,00	0,00
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.	3.933,00	1.540,60	0,00
2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych.	1.590,00	1.653,00	0,00
RAZEM		2.947.099,00	1.452.261,97	68.207,95

Podatek od nieruchomości. Wg stanu na dzień 30 czerwca 2014 r. zarejestrowanych było 61 podatników. 6 podmiotów skorzystało ze zwolnień określonych uchwałą Rady Gminy. Zaległości w tym podatku na dzień sprawozdawczy wynosiły 66.869,45 zł, na co składało się zadłużenie 14 podatników. Największe zadłużenie – 23.665,03 zł – posiada spółka, której właściciel (jednocześnie komplementariusz i komandytariusz), a zarazem prezes nie żyje. Egzekucja została zawieszona do czasu ustanowienia nowego zarządu. Druga pod względem wielkości zaległość – 18.060,00 zł – dotyczy spółdzielni. Wskutek podjętych działań w lipcu podatnik wpłacił 9.968,00 zł. Kolejny podmiot, będący spółką, posiadał na dzień 30 czerwca br. zadłużenie w kwocie 6.759,20 zł. Cała kwota została uregulowana w lipcu. Ostatnim znaczącym zadłużeniem jest kwota 4.564,00 zł, która stanowi zaległość innej spółki. Podatnik został opodatkowany w dniu 16.06.2014 r. Zaległość nie została jeszcze wyegzekwowana, ponieważ spółka złożyła korektę deklaracji, przez co podatek zostanie znacząco zmniejszony.

W pierwszym półroczu wystawiono 3 upomnienia na kwotę 1.247,00 zł, które otrzymało 2 podatników. Do organu egzekucyjnego wysłano 5 tytułów wykonawczych na kwotę 1.271,00 zł (wszystkie dotyczą jednego podatnika).

Na dzień 30.06.2014 r. wystąpiły nadpłaty w kwocie 4 zł, na które składają się wpłaty 2 podatników.

Podatek rolny. Wg stanu na dzień 30 czerwca 2014 r. zarejestrowanych było 32 podatników, posiadających gospodarstwa o łącznej powierzchni 3.832,7449 ha przeliczeniowych. Z powyższej powierzchni 3.723,4276 ha podlega opodatkowaniu.

Zaległości w tym podatku wynosiły 1.338,50 zł, na co składa się zadłużenie 5 podatników. Z tego 1.266,00 zł stanowią zobowiązania z lat ubiegłych. Kwota 1.159,00 zł stanowi zadłużenie spółki będącej w stanie upadłości i zostanie odpisana. W tym okresie wystawiono 1 upomnienie na kwotę 4.446,00 zł, a do organów egzekucyjnych wysłano 2 tytuły wykonawcze na kwotę 4.300,00 zł. Zaległość została wyegzekwowana w maju br. przez urząd skarbowy. Na dzień 30.06.2014 r. wystąpiły nadpłaty w kwocie 18 zł, na które składa się 5 podatników.

Podatek leśny. Wg stanu na dzień 30 czerwca br. zarejestrowanych było 5 podatników. Powierzchnia lasów ogółem wynosiła 1.860,32 ha, z tego lasy opodatkowane – 1.450,70 ha. Zaległości, ani nadpłaty w tym paragrafie nie wystąpiły.

Podatek od środków transportowych. Wg stanu na dzień 30 czerwca 2014 roku zarejestrowanych było 5 podatników, posiadających łącznie 19 pojazdów. Na dzień sprawozdawczy zaległości, ani nadpłaty w tym podatku nie wystąpiły.

Podatek od czynności cywilnoprawnych (§ 0500) jest płatny od zawieranych wszelkiego rodzaju czynności prawnych, uregulowanych w kodeksie cywilnym, np. umów kupna-sprzedaży, pożyczek, darowizny i innych o podobnym charakterze. Podatek ten jest obliczany i pobierany przez urzędy skarbowe, stąd na wysokość wykonania planu oraz ewentualne zaległości Urząd Gminy nie ma wpływu.

W § 0910 ujęto wpływy z odsetek za zwłokę w terminie płacenia omawianych podatków.

Ujęty w § 2680 dochód stanowią rekompensaty przekazane Gminie za utracone wpływy z tytułu podatku od nieruchomości od gruntów znajdujących się pod jeziorami i stawami.

75616 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0310	Podatek od nieruchomości.	1.317.228,00	754.016,16	118.092,38
0320	Podatek rolny.	926.048,00	496.104,31	16.540,05
0330	Podatek leśny.	1.822,00	908,18	586,82
0340	Podatek od środków transportowych.	174.950,00	80.971,00	34.406,60
0360	Podatek od spadków i darowizn.	27.000,00	2.254,00	2.057,00
0430	Wpływy z opłaty targowej.	21.000,00	10.206,00	0,00
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych.	231.000,00	198.729,00	12,00
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.	17.100,00	9.527,03	0,00
RAZEM		2.716.148,00	1.552.715,68	171.694,85

Podatek od nieruchomości. Wg stanu na dzień 30 czerwca br. zarejestrowanych było 2.598 podatników, z czego 324 skorzystało ze zwolnień określonych uchwałą Rady Gminy (zwolnienia objęły części budynków mieszkalnych, piwnice, grunty zajęte na cele rekreacyjno - wypoczynkowe).

Podatek rolny. Wg stanu na dzień 30 czerwca 2014 roku zarejestrowanych było 466 podatników, posiadających gospodarstwa o łącznej powierzchni 6.655,4884 ha przeliczeniowych. Z tytułu ulg nabycia zwolnionych było 13 podatników, zaś z tytułu ulgi inwestycyjnej - 2.

Podatek leśny. Wg stanu na dzień 30 czerwca br. zarejestrowanych było 37 podatników. Powierzchnia lasów ogółem wynosiła 50,8848 ha.

Zaległości w podatkach od nieruchomości, rolnym i leśnym od osób fizycznych oraz podjęte działania windykacyjne.

Podatki - od nieruchomości, rolny i leśny - od osób fizycznych (sklasyfikowane w § 0310, 0320 i 0330 w rozdziale 75616) pobierane są w formie tzw. łącznego zobowiązania pieniężnego. Zaległości w tych podatkach wynoszą ogółem 135.219,25 zł, na co składa się łącznie 379 podatników. W pierwszej połowie 2014 roku wystawiono łącznie:

- 540 upomnień na kwotę 104.224,64 zł,
- 221 tytułów egzekucyjnych na kwotę 49.967,87 zł.

Zaległość największego dłużnika wynosi 23.095,00 zł. Podatnik posiada działki w Bytniu. Na całą zaległość zostały wystawione tytuły wykonawcze. W lipcu 2014 zostały wysłane dokumenty do Sądu Rejonowego w Szamotułach w celu ustanowienia hipoteki przymusowej na rzecz Gminy Kaźmierz.

Drugim pod względem kwoty długu jest posiadacz działek w Radzynch – zadłużenie w kwocie 9.673,90 zł. Na całą kwotę wystawiono tytuły wykonawcze. W lipcu br. zaległość zmniejszyła się o 2.573,90 zł dzięki dobrej współpracy z komornikiem – należności z tytułu usług na rzecz jednostek Gminy Kaźmierz były blokowane i przekazywane komornikowi. Ponadto w dniu 04.07.2014 została ustanowiona hipoteka przymusowa na kwotę 14.481,00 zł. Kolejne znaczące zadłużenie, w kwocie 8.734,00 zł, dotyczy podatnika posiadającego grunty w Pólku. Zaległość dotyczy tylko roku 2014, na całą kwotę zostały wystawione tytuły wykonawcze.

Czwartym pod względem wysokości zadłużenia z tytułu podatku od nieruchomości jest posiadacz działek w Gaju Wielkim. Jego zadłużenie wynosiło na dzień sprawozdawczy 8.024,00 zł. Podatnik złożył wniosek o umorzenie zaległości podatkowej, który została rozpatrzony odmownie. Wobec czego podatnik odwołał się do Samorządowego Kolegium Odwoławczego.

Na dzień 30.06.2014 r. wystąpiły nadpłaty w: podatku od nieruchomości w kwocie 2.915,64 zł, podatku rolnym w kwocie 733,86 zł, w podatku leśnym - 4,66 zł.

Podatek od środków transportowych. Wg stanu na dzień 30 czerwca 2014 roku zarejestrowanych było 31 podatników, posiadających łącznie 122 pojazdów. Zaległości w tym podatku na dzień sprawozdawczy wynosiły 34.406,60 zł, na co złożyło się zadłużenie 5 podatników. W powyższej kwocie zaległości z lat ubiegłych wynosiły 25.927,60 zł i dotyczyły 3 podatników. Największym dłużnikiem jest mieszkaniec Bytnia, którego zaległość wynosi 20.900,00 zł. Współwłaścicielem większości jego pojazdów jest bank, od którego organ podatkowy spróbuje wyegzekwować należną kwotę. Na całą kwotę wystawiono upomnienia i tytuły egzekucyjne. Kolejnym znaczącym dłużnikiem jest małżeństwo od lat uchylające się od płacenia podatków. Ich łączna zaległość wynosi 12.077,60 zł. Na całą kwotę wystawiono tytuły egzekucyjne, przez co trwają obecnie czynności komornicze. Na dzień 30.06.2014 r. nie wystąpiła nadpłata.

Podatek od spadków i darowizn (§ 0360) jest naliczany i realizowany przez urzędy skarbowe. Na wysokość wykonania i zaległości Urząd Gminy nie ma wpływu. Dochody z tytułu opłaty targowej, ujmowane w § 0430, są pobierane w drodze inkasa, stąd zaległości ani nadpłaty w tym paragrafie nie występują. Podatek od czynności cywilnoprawnych (§ 0500) jest płatny od zawieranych wszelkiego rodzaju czynności prawnych uregulowanych w kodeksie cywilnym, np. umów kupna-sprzedaży, pożyczek, darowizny i innych o podobnym charakterze. Podatek ten jest obliczany i pobierany przez urzędy skarbowe, stąd na wysokość wykonania planu oraz zaległości Urząd Gminy nie ma wpływu. W § 0910 ujęto odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat pobieranych od osób fizycznych.

75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0410	Wpływy z opłaty skarbowej.	17.000,00	11.723,00	0,00
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej.	50.000,00	16.326,33	0,00
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.	95.000,00	71.412,78	0,00
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw.	110.000,00	191.363,20	48.046,32
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.	1.200,00	833,78	0,00
RAZEM		273.200,00	291.659,09	48.046,32

Na kwotę wykonanych w § 0410 dochodów, w kwocie 11.723,00 zł, składają się wpływy z opłat za wydane zaświadczenia, opłaty za sporządzane odpisy aktów urodzeń, aktów małżeństwa, aktów zgonu oraz za wydane decyzje administracyjne.

16.326,33 zł ujęte w § 0460 to opłaty eksploatacyjne, odprowadzane przez przedsiębiorstwo eksploatujące gaz ziemny. Opłatę ustala się na podstawie kwartalnych sprawozdań przedsiębiorstwa.

Z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych do budżetu Gminy wpłynęło 71.412,78 zł. Wg stanu na dzień 30 czerwca 2014 r. na terenie Gminy Kaźmierz funkcjonowały następujące punkty prowadzące sprzedaż alkoholu :

o zawartości alkoholu do 4,5 % i piwo		o zawartości alkoholu do 18 %		o zawartości alkoholu powyżej 18 %	
sklepy	gastronomia	sklepy	gastronomia	sklepy	gastronomia
26	3	20	1	18	2

§ 0490 – wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw to kwota 191.363,20 zł. Sklasyfikowano tu dochody z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego – 28.954,90 zł oraz opłat planistycznych – 162.408,30 zł. W marcu br. udało się wyegzekwować największą ubiegłoroczną zaległość dotyczącą zajęcia pasa drogowego od szczecińskiej spółki realizującej roboty kanalizacyjne w kwocie 15.225,00 zł, wraz z odsetkami w kwocie 701,67 zł.

Zaległość pozostała do zapłaty ogółem to kwota 48.046,32 zł, która dotyczy 9 dłużników. Powstałe zadłużenie dotyczy w większości opłaty planistycznej w kwocie 47.413,22 zł, reszta – 633,10 zł to zaległości wynikająca z opłaty za zajęcie pasa drogowego. Największym dłużnikiem jest firma deweloperska, której zaległość stanowi jednorazowa opłata z tytułu wzrostu wartości nieruchomości położonych w Kaźmierzu, w kwocie 23.111,75 zł. Zaległość powstała w roku 2013. Wysłano wezwanie do zapłaty, a następnie wystawiono tytuł egzekucyjny. W związku ze śmiercią jedyne go właściciela firmy egzekucja jest zawieszona. Zaległość kolejnego znaczącego dłużnika to kwota 13.783,40 zł dotyczy ona również jednorazowej opłaty planistycznej z tytułu wzrostu wartości nieruchomości. Do w/w dłużnika wysłano wezwanie do zapłaty. Największa zaległość wynikająca z opłaty za zajęcie pasa drogowego to kwota 624,00 zł. W § 0910 zaksięgowano uzyskane odsetki, naliczone z tytułu nieterminowych wpłat w kwocie 833,78 zł.

75621 Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych.	5.123.041,00	2.269.260,00	0,00
0020	Podatek dochodowy od osób prawnych.	380.000,00	378.448,49	0,00
RAZEM		5.503.041,00	2.647.708,49	0,00

Gmina otrzymuje udziały w w/w podatkach z Ministerstwa Finansów (§ 0010) oraz urzędów skarbowych (§ 0020), nie posiada więc bezpośredniego wpływu na realizację tych dochodów. Z uwagi na kryzys gospodarczy dochody z tytułu CIT stały się bardzo niepewne.

758 RÓŻNE ROZLICZENIA

75801 Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa.	6.255.295,00	3.849.416,00	0,00

Plan dochodów z tytułu subwencji oświatowej jest ustalany przez Ministra Edukacji Narodowej na podstawie art. 28 ust. 6 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r. Nr 80, poz. 526 ze zmianami). Na tej podstawie wydane zostało rozporządzenie w sprawie sposobu

podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2014. Rozporządzenie zawiera załącznik zawierający skomplikowany algorytm (opisany na 14 stronach), służący do naliczania należnej gminom subwencji. Obliczeń dokonuje się - między innymi - w oparciu o przeliczeniową liczbę uczniów ogółem w bazowym roku szkolnym, finansowy standard podziału części oświatowej, kwoty bazowe, kwoty uzupełniające. Do naliczenia kwot części oświatowej subwencji ogólnej wykorzystuje się dane o liczbie uczniów i wychowanków oraz liczbie etatów nauczycieli gromadzone w ramach systemu informacji oświatowej.

75807 Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa.	910.364,00	455.184,00	0,00

Plan dochodów z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej dla gmin ustalony został przez Ministra Finansów na podstawie art. 20 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r. Nr 80, poz. 526 ze zmianami). Subwencja wyrównawcza jest instrumentem finansowym mającym za zadanie wyrównywać szanse rozwoju gmin mniej zamożnych oraz rzadziej zaludnionych. Dzieli się ją na dwie części – podstawową oraz uzupełniającą.

Kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju. Podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej stanowią dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gmin.

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju oraz dochodu gminy na 1 mieszkańca. W roku bazowym – 2012 – średnia gęstość zaludnienia w kraju wynosiła 123,24 osoby na 1 km².

75814 Różne rozliczenia finansowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0920	Pozostałe odsetki.	37.000,00	48.824,03	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	800,00	10,45	0,00
RAZEM		37.800,00	48.834,48	0,00

Podstawowym dochodem w rozdziale 75814 są wpływy z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunkach bankowych Urzędu Gminy w kwocie 48.824,03 zł. W § 0970 ujęto zwrot niewykorzystanej dotacji, udzielonej w 2013 roku Zakładowi Usług Komunalnych.

75831 Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa.	55.676,00	27.840,00	0,00

Plan dochodów z tytułu subwencji równoważącej jest ustalany przez Ministra Finansów, na podstawie art. 21 i 21a ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r. Nr 80, poz. 526 ze zmianami). Zgodnie z przywołanymi przepisami część równoważąca subwencji ogólnej została rozdzielona między gminy w następujący sposób:

- 50% – między gminy miejskie, w których wydatki na dodatki mieszkaniowe są wyższe od 80% średnich takich wydatków w podobnych gminach w przeliczeniu na 1 mieszkańca,
- 25% – między gminy wiejskie i gminy miejsko-wiejskie, w których wydatki na dodatki mieszkaniowe są wyższe od 90% średnich takich wydatków w podobnych gminach w przeliczeniu na 1 mieszkańca,
- 25% – między gminy wiejskie i gminy miejsko-wiejskie, w których suma dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z podatku rolnego i z podatku leśnego, w przeliczeniu na 1 mieszkańca, jest niższa od 80% średnich dochodów z tych samych tytułów w podobnych gminach.

801 OŚWIATA I WYCHOWANIE**80101 Szkoły podstawowe.**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
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.	200,00	0,00	0,00
0830	Wpływy z usług.	3.000,00	2.433,00	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	1.000,00	468,26	0,00
RAZEM		4.200,00	2.901,26	0,00

W rozdziale 80101 zrealizowano następujące dochody:

- wpłaty nauczycieli za wyżywienie w stołówkach szkolnych – 2.433,00 zł,
- wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych – 468,26 zł.

80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0690	Wpływy z różnych opłat	15,00	13,00	0,00
0830	Wpływy z usług.	15.000,00	12.356,00	747,00
0920	Pozostałe odsetki.	40,00	10,00	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	150,00	110,20	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	123.024,00	61.512,00	0,00
RAZEM		138.229,00	74.001,20	747,00

W pierwszym półroczu 2014 roku z tytułu opłat za pobyt dzieci w oddziałach przedszkolnych, zrealizowano dochody w kwocie 12.356,00 zł. Wystąpiły z tego tytułu zobowiązania wymagalne w kwocie 747,00 zł (zaległe opłaty).

Na pokrycie części wydatków związanych z pobytem dzieci w oddziałach przedszkolnych otrzymano dotację w kwocie 61.512,00 zł.

Ponadto ujęto tu: 110,20 zł wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych, koszty opomnienia 13,00 zł i odsetki 10 zł.

80104 Przedszkola.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0690	Wpływy z różnych opłat	40,00	32,50	0,00
0830	Wpływy z usług.	95.000,00	67.672,40	2.469,00
0920	Pozostałe odsetki.	200,00	813,59	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	4.000,00	2.214,27	0,00
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.	323.984,00	165.515,00	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	344.460,00	172.230,00	0,00
RAZEM		767.684,00	408.477,76	2.469,00

Z tytułu opłat za pobyt dzieci w przedszkolach (§ 0830) wpłynęło 32.550,00 zł od rodziców oraz 35.122,40 z gmin Szamotuły i Tarnowo Podgórne (refundacje za pobyt dzieci z ich terenów). Ponadto zrealizowano dochody z tytułów: koszty upomnienia 32,50 zł, odsetki od nieterminowych wpłat za pobyt w przedszkolu 813,59 zł, wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych - 178,89 zł oraz zwroty z tytułu rozliczeń za ubiegły rok - 2.035,38 zł (§ 0970). Z tytułu nieterminowych wpłat od rodziców wystąpiły zobowiązania wymagalne w kwocie 2.469,00 zł.

80110 Gimnazja

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0970	Wpływy z różnych dochodów.	400,00	284,32	0,00

Ujęto tu wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych.

80114 Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0920	Pozostałe odsetki.	240,00	68,46	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	700,00	42,36	0,00
RAZEM		940,00	110,82	0,00

W omawianym rozdziale sklasyfikowano dochody z tytułu odsetek dopisanych do rachunku bankowego GZO – 68,46 zł, wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych – 42,36 zł.

852 POMOC SPOŁECZNA**85206 Wspieranie rodziny**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	33.799,00	33.799,00	0,00

Dotacja celowa od Wojewody Wielkopolskiego przeznaczone na dofinansowanie zadań wynikających z ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.

85212 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0970	Wpływy z różnych dochodów.	2.700,00	1.889,13	0,00
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami.	1.734.611,00	924.300,00	0,00
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.	6.160,00	10.964,84	0,00
RAZEM		1.743.471,00	937.153,97	0,00

Głównym źródłem dochodów w rozdziale 85212 są dotacje celowe od Wojewody Wielkopolskiego, ujęte w § 2010. Ich przeznaczeniem jest realizację zadania zleconego - wypłat świadczeń rodzinnych,

świadczeń z funduszu alimentacyjnego, a także na pokrycie kosztów obsługi (w praktyce – części kosztów). W § 2360 ujęto:

1. Udziały gminy w wyegzekwowanych należnościach z tytułu wypłaconego funduszu alimentacyjnego od dłużników w kwocie 7.229,92 zł. Ogółem odzyskano kwotę należności głównej 31.218,29 zł oraz kwotę odsetek 2.118,40 zł. Do budżetu państwa przekazano 60% należności głównej 18.363,64 zł i odsetki 1.988,50 zł, do innych gmin odprowadzono 4 956,82 zł.
2. Udziały gminy w wyegzekwowanych należnościach z tytułu zaliczki alimentacyjnej od dłużników alimentacyjnych kwotę 680,83 zł. Ogółem odzyskano kwotę 1.361,69 zł, z czego 680,86 zł przekazano do budżetu państwa.
3. Otrzymano od innych gmin kwotę 3.054,09 zł z tytułu należnych 20% odzyskanych świadczeń z funduszu alimentacyjnego od dłużników, dla których jesteśmy organem właściwym dłużnika.

Kwota 1.889,13 zł ujęta w § 0970 to otrzymane zwroty niesłusznie pobranych zasiłków z lat poprzednich.

85213 Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami.	6.288,00	2.500,00	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	3.391,00	2.350,00	0,00
RAZEM		9.679,00	4.850,00	0,00

W tym rozdziale ujęto dotacje celowe otrzymane od Wojewody Wielkopolskiego na uregulowanie składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia.

85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0970	Wpływy z różnych dochodów.	1.000,00	0,00	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	29.000,00	22.500,00	0,00
RAZEM		30.000,00	22.500,00	0,00

Dotacje celowe od Wojewody Wielkopolskiego na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz osoby rezygnujące z pracy w związku z koniecznością sprawowania bezpośredniej osobistej opieki nad ciężko chorym członkiem rodziny w kwocie 22.500 zł. Ponadto zaplanowano tu dochody z tytułu zwrotów zasiłku okresowego, jednakże w omawianym okresie dochody nie wystąpiły.

85215 Dodatki mieszkaniowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami.	3.500,00	1.557,38	0,00

Dotacje celowe od Wojewody Wielkopolskiego na realizację zadania zleconego wynikającego ze zmiany ustawy Prawo energetyczne (Dz. U. z 2013 r., poz. 984).

85216 Zasiłki stałe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0970	Wpływy z różnych dochodów.	1.000,00	0,00	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	32.200,00	27.600,00	0,00
RAZEM		33.200,00	27.600,00	0,00

Sklasyfikowano tu dotacje celowe od Wojewody Wielkopolskiego na wypłatę zasiłków stałych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 19 ustawy o pomocy społecznej (Dz. U. z 2013 poz. 182) w § 2030 oraz zwroty nienależnie pobranych zasiłków stałych w § 0970.

85219 Ośrodki pomocy społecznej

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0920	Pozostałe odsetki.	300,00	180,68	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	34.505,00	18.270,00	0,00
RAZEM		34.805,00	18.450,68	0,00

W niniejszym rozdziale ujęto dotacje celowe od Wojewody Wielkopolskiego na pokrycie części wydatków związanych z działalnością GOPS – 18.270 zł oraz odsetki dopisane do rachunku bankowego GOPS – 180,68 zł.

85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0830	Wpływy z usług.	1.400,00	552,60	0,00

Sklasyfikowano tu odpłatności z tytułu korzystania z usług opiekuńczych. Odpłatności ponoszą osoby nie spełniające kryterium dochodowego.

85295 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami.	39.500,00	23.874,00	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	18.800,00	13.400,00	0,00
RAZEM		58.300,00	37.274,00	0,00

Ujęto tu dochody z tytułu dotacji celowych otrzymanych od Wojewody Wielkopolskiego na realizację rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne (23.874,00 zł) oraz na dofinansowanie części wydatków w ramach wieloletniego programu "Pomoc państwa w zakresie dożywiania" w kwocie 13.400 zł.

854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**85415 Pomoc materialna dla uczniów**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	17.703,00	17.703,00	0,00

Dotacje od Wojewody Wielkopolskiego na dofinansowanie kosztów realizacji zadań wynikających z art. 90d i 90e ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (tekst jednolity: Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 ze zmianami), tj. udzielania pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (stypendia, zasiłki).

85495 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0920	Pozostałe odsetki.	50,00	4,22	0,00
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.	16.720,00	0,00	0,00
RAZEM		16.770,00	4,22	0,00

Zaplanowane w omawianym rozdziale środki finansowe związane są z realizacją projektu „Uczenie się przez całe życie” COMENIUS Partnerski Projekt Szkół. Program jest realizowany w latach 2012-2014.

W § 0920 ujęto odsetki dopisane do rachunku bankowego projektu, natomiast w § 2007 ostatnią transzę dotacji na realizację projektu.

900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0690	Wpływy z różnych opłat.	20.000,00	31.497,93	0,00

Opłaty i kary za korzystanie ze środowiska przekazywane przez Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego na podstawie art. 277 ust. 4 i art. 402 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska. Do 2010 roku stanowiły przychód gminnych funduszy ochrony środowiska. Otrzymane środki są przeznaczone na ochronę środowiska. Na wykonanie powyższych dochodów Urząd Gminy nie ma wpływu.

90020 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0400	Wpływy z opłaty produktowej.	2.000,00	0,00	0,00

Zaplanowano tu wpływy z opłaty produktowej. Udziały przekazuje Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu. Gminy otrzymują te środki proporcjonalnie do ilości odpadów przekazanych do odzysku i recyklingu, wg ilości wykazanych w sprawozdaniach.

926 KULTURA FIZYCZNA**92601 Obiekty sportowe**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
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.	375.460,00	0,00	0,00

Ujęto tu dwie dotacje inwestycyjne ze środków PROW:

- 1) do inwestycji pn. "Budowa boiska wielofunkcyjnego w Bytyniu", na podstawie umowy nr 00570-6930-UM1530068/13 z dnia 09.10.2013 r. w kwocie 255.460 zł,
- 2) do inwestycji pn. "Rozbudowa boiska sportowego w Kaźmierzu wraz z zapleczem", w kwocie 120.000 zł.

1.2 Skutki finansowe obniżenia górnych stawek podatków, udzielonych ulg i zwolnień, decyzji wydanych przez organ podatkowy oraz kierowników jednostek organizacyjnych Gminy.

Wysokości stawek podatków lokalnych, udzielone ulgi i zwolnienia w omawianym okresie regulowały następujące uchwały:

1. Uchwała Nr XL/233/13 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 29 października 2013 r. w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości na 2014 rok.
2. Uchwała Nr XV/79/11 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 14 listopada 2011 r. w sprawie określenia stawek podatku od środków transportowych.
3. Uchwała Nr XLI/238/13 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 28 listopada 2013 r. w sprawie obniżenia ceny skupu żyta do celów wymiaru podatku rolnego na 2014 rok.

Wskutek uchwalenia przez Radę Gminy stawek podatków niższych od maksymalnych stawek określonych w przepisach szczegółowych wpływy do budżetu Gminy zmniejszyły się o łączną kwotę **220.212,85 zł**, w tym :

- 1) podatki od osób prawnych (rozd. 75615) zmniejszyły się o łączną kwotę 69.246,16 zł, z tego:
 - w podatku od nieruchomości – 26.798,69 zł,
 - w podatku rolnym – 33.961,28 zł,
 - w podatku od środków transportowych – 8.486,19 zł,
- 2) podatki od osób fizycznych (rozd. 75616) zmniejszyły się o łączną kwotę 150.966,69 zł, z tego:
 - w podatku od nieruchomości – 32.847,92 zł,
 - w podatku rolnym – 59.852,92 zł,
 - w podatku od środków transportowych – 58.265,85 zł.

Skutki udzielonych przez Radę Gminy ulg i zwolnień dotyczą wyłącznie podatku od nieruchomości i wyniosły w omawianym okresie **22.738,14 zł**, z czego w podatku od osób prawnych – 18.789,20 zł, natomiast w podatku od osób fizycznych – 3.948,94 zł.

Ogółem skutki obniżenia górnych stawek niektórych podatków oraz ulg i zwolnień udzielonych przez Radę Gminy wyniosły w omawianym okresie 242.950,99 zł.

Wójt Gminy jako organ podatkowy rozpatrywał wnioski podatników o odroczenie terminu płatności i umorzenie raty podatku.

- 1) Umorzenie zaległości podatkowych. Ogółem w omawianym okresie wpłynęło 5 wniosków o umorzenie raty podatku, z tego 1 rozpatrzono pozytywnie. Skutki finansowe udzielonych przez

Wójtą umorzeń podatków w pierwszym półroczu 2014 roku wynoszą 186,00 zł, w tym 42,00 zł dotyczą podatku od nieruchomości, 134,00 zł podatku rolnego oraz 10 zł odsetek.

- 2) Odroczenie terminu płatności. Skutki finansowych odroczeń terminów płatności podaje się w sprawozdawczości budżetowej wyłącznie za okresy kwartalne. W II kwartale nie wpłynął żaden wniosek o odroczenie terminu płatności.

W wyniku wydanych przez Wójta decyzji wpływy do budżetu uległy obniżeniu o 186,00 zł.

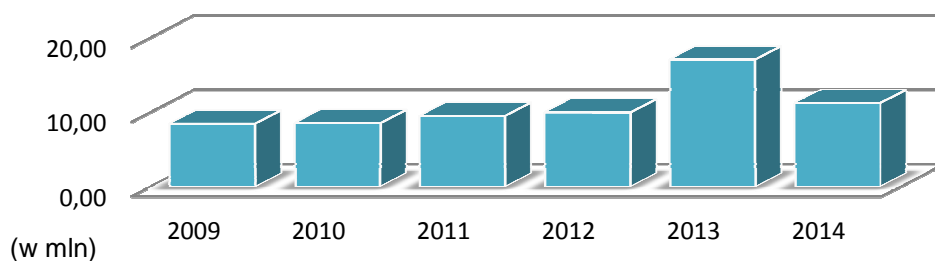
Zgodnie z § 5 Uchwały Nr LI/273/10 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 26 czerwca 2010 r w sprawie zasad i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny przypadających Gminie Kaźmierz i jej jednostkom podległym, kierownicy jednostek organizacyjnych mają prawo umarzać należności do kwoty 3.000 zł. Z przedłożonych sprawozdań wynika, że z uprawnienia tego nikt nie skorzystał.

II. WYDATKI

W omawianym okresie dokonano wydatków na łączną kwotę 11.237.087,30 zł, co stanowi 40,10% planu rocznego ustalonego w kwocie 28.024.877,00 zł. Jest to wysoki poziom na tle ostatnich sześciu lat. Rekordowy pozostaje rok ubiegły. Jak pokazuje tabela na str. 21, na dzień 30 czerwca w obu latach poniesiono wydatki bieżące w podobnej wysokości (w 2013 – 10,6 mln zł, w 2014 – 10,7 mln zł). Zatem na różnicę w wykonaniu wydatków w kwocie 5.838.103,77 zł całkowity wpływ ma wykonanie wydatków majątkowych, co potwierdza wzmiankowana tabela. Spośród realizowanych inwestycji, największy wpływ mają wydatki związanymi z inwestycją pn. „Rozbudową oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej (tzw. Układ Kaźmierz - Kiączyn) - etap I”. Inwestycja nie została zakończona i w roku 2014 planuje się wydać kolejne 3,8 mln zł, co wpłynie na wykonanie planu rocznego (w pierwszym półroczu wydatkowano zaledwie 88 tys. zł).

PÓŁROCZE	PLAN	WYKONANIE	%
2009	19.491.125,00	8.466.063,99	43,44%
2010	21.705.519,00	8.563.115,34	39,45%
2011	22.695.096,00	9.515.178,09	41,93%
2012	27.121.206,00	9.991.835,56	36,84%
2013	32.746.258,00	17.075.191,07	52,14%
2014	28.024.877,00	11.237.087,30	40,10%

Wydatki Gminy Kaźmierz w pierwszym półroczu lat 2009- 2014



Poniższa tabela zawiera podział wydatków na majątkowe i bieżące oraz ukazuje udział % wydatków inwestycyjnych w całości wydatków budżetu.

ROK	WYDATKI OGÓŁEM	w tym :		WSKAŹNIK INWESTYCJI
		bieżące	majątkowe	
1	2	3	4	4 : 2
2009	8 466 063,99	8 096 496,52	369 567,47	4,37%
2010	8 563 115,34	8 432 655,69	130 459,65	1,52%
2011	9 515 178,09	9 327 269,60	187 908,49	1,97%
2012	9 991 835,56	9 739 757,20	252 078,36	2,52%
2013	17 075 191,07	10 621 194,32	6 453 996,75	37,80%
2014	11 237 087,30	10 708 347,91	528 739,39	4,71%

Z tabeli na str. 21 wynika, że w pierwszym półroczu 2014 roku inwestycje stanowiły aż 4,71% wydatków budżetu ogółem. W drugim półroczu udział inwestycji w strukturze wydatków znacząco wzrosł, głównie dzięki przedsięwzięciom realizowanym z udziałem środków unijnych – I etap kanalizacji czy rozbudowa boisk w Kaźmierzu oraz Bytniu.

Skrócony wykaz poniesionych nakładów inwestycyjnych:

Rozdział	Paragraf	Wydatki	Opis
01010	6050	48 101,00	Rozbudowa sieci wodociągowej za środki własne gminy w: Kopaninie, Kaźmierzu i Kiączyń.
01010	6057 i 9	87 755,16	Kanalizacja Kaźmierz – Kiączyn etap I
70005	6050	23 993,00	Adaptacja pałacu na potrzeby użyteczności publicznej – dokumentacja.
70005	6060	179 911,30	Wykup gruntów
75023	6060	57 753,42	Komputery i serwer do Urzędu Gminy
75410	6170	100 000,00	Dofinansowanie zakupu samochodu dla PSP
80104	6060	4 411,51	Zmywarka do naczyń.
80110	6060	14 514,00	Kosiarka – traktorek WOLF,
85219	6060	12 300,00	Komputery do GOPS
		528 739,39	RAZEM

Poszczególne wydatki majątkowe zostały opisane w ramach paragrafów klasyfikacji budżetowej.

ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU

Zobowiązania budżetu gminy, według stanu na dzień 30.06.2014 r. wynosiły 410.087,45 zł, z czego wszystkie miały charakter niewymagalny. Na powyższą kwotę składają się przede wszystkim zobowiązania dotyczące wydatków osobowych, czyli zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia naliczone od wynagrodzeń za m-c czerwiec, wraz z narzutami. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wszystkie zobowiązania zostały uregulowane.

Wykonanie planu wydatków w poszczególnych działach.

DZIAŁ	PLAN	WYDATKI	%
010	4 471 826,00	546 422,08	12,22%
600	1 088 900,00	215 893,48	19,83%
700	644 000,00	311 959,40	48,44%
710	275 000,00	19 479,90	7,08%
750	3 576 636,00	1 531 820,36	42,83%
751	19 915,00	17 307,42	86,91%
754	340 000,00	148 137,96	43,57%
757	272 296,00	109 258,93	40,13%
758	100 000,00	0,00	0,00%
801	11 532 948,00	5 924 001,76	51,37%
851	119 590,00	58 572,60	48,98%
852	3 232 032,00	1 602 147,38	49,57%
854	46 052,00	14 722,69	31,97%
900	717 362,00	304 538,74	42,45%
921	779 000,00	395 763,91	50,80%
926	809 320,00	37 060,69	4,58%
RAZEM	28 024 877,00	11 237 087,30	40,10%

2.1 SZCZEGÓŁOWE WYKONANIE PLANU WYDATKÓW.**010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO****01008 Melioracje wodne**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	1.000,00	0,00	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	18.000,00	3.522,55	5.054,95
4300	Zakup usług pozostałych.	1.000,00	0,00	0,00
RAZEM		20.000,00	3.522,55	5.054,95

W rozdziale 01008 klasyfikowane są wydatki w zakresie konserwacji sieci drenażowej oraz rowów przydrożnych na terenie całej Gminy. Usługi świadczone są przede wszystkim przez Poznański Związek Spótek Wodnych.

01010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	242.400,00	48.101,00	0,00
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	977.536,00	0,00	0,00
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	2.789.248,00	87.755,16	3.000,00
RAZEM		4.009.184,00	135.856,16	3.000,00

Rozdział 01010 zawiera wyłącznie wydatki o charakterze inwestycyjnym, związane z modernizacją i rozbudową sieci zaopatrujących w wodę oraz kanalizacji sanitarnej.

Przedsięwzięcie dofinansowane ze środków unijnych, sklasyfikowane w par. 6057 (środki unijne) oraz par. 6059 (wkład własny) to "Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej (tzw. Układ Kaźmierz - Kiączyn) - etap I". Inwestycja jest dofinansowana z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego, na podstawie umowy nr UDA-RPWP.03.04.03-30-010/10-00, zawartej w dniu 9 grudnia 2010 roku. Zadanie jest realizowane od 2011 roku do chwili obecnej. W 2011r. poniesiono wydatki przygotowawcze w kwocie 7.370,31 zł, w 2012 - 3.032.454,68 zł, w 2013 - 6.453.827,52 zł, w omawianym okresie 87.755,16 zł.

W § 6050 ujęto wydatki (łącznie 48.101,00 zł) na: budowa łącznika pomiędzy Kiączynem a drogą powiatową do Tarnowa - 36.908 zł, budowa sieci kanalizacji ul. Rydzowa (Kaźmierz) – 2.361,60 zł, budowa sieci kanalizacji w Kopaninie - 8.708,40 zł, wydanie decyzji dot. budowy wodociągu - 123 zł.

01022 Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4300	Zakup usług pozostałych.	3.000,00	648,00	0,00

Wydatki w tym rozdziale związane są z zakupem usług polegających na odbieraniu zwłok zwierzęcych i ich części.

01030 Izby rolnicze

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego.	34.328,00	16.681,01	391,47

Powyższy rozdział zawiera obligatoryjnie odprowadzane kwoty na rzecz Izby Rolniczej, stanowiące 2% od kwoty zebranego podatku rolnego, z tytułu zaległości podatkowych w podatku rolnym oraz odsetek za zwłokę naliczonych od tych zaległości. Powyższy obowiązek wynika z art. 35 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 roku o izbach rolniczych. Zobowiązanie niewymagalne zostało uregulowane.

01095 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	600,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	6.860,00	1.860,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	15.781,10	5.781,46	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	382.072,90	382.072,90	0,00
RAZEM		405.314,00	389.714,36	0,00

Rozdział 01095 zawiera głównie wydatki związane z realizacją zadania nałożonego na Gminę przez ustawę z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Na ten cel Wielkopolski Urząd Wojewódzki przekazał dotację celową w kwocie 389.714,36 zł i wszystkie wydatki z niej sfinansowano.

Realizując zadanie dotyczące zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego producentom rolnym za rok 2014 w pierwszym terminie przyjęto 132 wnioski. Wydano 100% pozytywnych decyzji. Powierzchnia użytków rolnych jaką wykazali rolnicy to 5.998,6811 ha. Łączna kwota limitu zwrotu podatku przysługującego producentom rolnym będącym w posiadaniu lub współposiadaniu użytków rolnych do wykorzystania w okresie, za który zostały złożone wnioski o zwrot podatku akcyzowego w ramach rocznego limitu to 490.092,25 zł. Producenci rolni składając wniosek w miesiącu lutym przedłożyli faktury, za które przysługiwał zwrot na 402.182,00 litrów. Dokonano zwrotu w kwocie 382.072,90 zł.

Kwoty ujęte w par. 4210 – 1.860 zł i 4300 – 5.781,46 zł to koszty obsługi zadania, tj. materiały biurowe, usługi pocztowe, opłaty bankowe za przelewy, zużycie tonerów i papieru do drukarek itd.

600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**60014 Drogi publiczne powiatowe**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych.	350.000,00	0,00	0,00

W powyższym rozdziale zaplanowano środki na pomoc finansową dla Powiatu Szamotulskiego na realizację przedsięwzięcia – budowa chodnika wzdłuż ul. Nowowiejskiej w Kaźmierzu oraz ul. Bytyńskiej w Półku (drogi powiatowe).

60016 Drogi publiczne gminne

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego.	302.400,00	210.500,00	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	4.000,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	25.000,00	5.050,56	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	10.000,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	30.000,00	342,92	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	367.500,00	0,00	0,00
RAZEM		738.900,00	215.893,48	0,00

Bieżącym utrzymaniem dróg gminnych zajmuje się Zakład Usług Komunalnych. Zadanie jest finansowane z dotacją przedmiotowych (§ 2650), przekazywanych z budżetu Gminy. Kwotę dotacji skalkulowano wg wzoru 240 zł / miesięcznie x 105 km.

W § 4210 - 4300 ujęto następujące wydatki: znaki drogowe – 4.620,06 zł, lustro drogowe – 430,50 zł, wykonanie tablic z nazwami ulic – 158,67 zł, koszty wysyłki – 184,25 zł.

Wydatków inwestycyjnych nie poniesiono. W planie ujęte są dwa zadania inwestycyjne.

- 1) Pierwszym jest modernizacja drogi Gorszewice – Komorowo etap II. Odcinek liczy ok. 0,6 km, w zeszłym roku przebudowano pierwszy odcinek tej drogi o długości ok. 1 km. Tegoroczna inwestycja ponownie uzyskała wsparcie ze środków Urzędu Marszałkowskiego. Szacowany koszt – 67.500 zł.
- 2) Modernizacja mostu w Witkowicach, szacowany koszt - 300.000 zł.

700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	4.000,00	0,00	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	50.000,00	32.033,99	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	120.000,00	76.021,11	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	240.000,00	23.993,00	0,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.	230.000,00	179.911,30	0,00
RAZEM		644.000,00	311.959,40	0,00

Remonty budynku użyteczności publicznej kosztowały 32.033,99 zł. Usługi związane z gospodarką nieruchomościami (usługi notarialne w związku z wykupami, projekty decyzji, wydzielanie działek, operaty szacunkowe, wypisy i wyrisy, ogłoszenia w prasie, usługi geodezyjne itp.) zamknęły się w kwocie 76.021,11 zł.

Wydatki inwestycyjne ujęte w § 6050 dotyczą modernizacji adaptacji na potrzeby użytku publicznego Pałacu w Kaźmierzu. Za kwotę 23.993 zł, zakupiono opinię geotechniczną oraz dokumentację projektową. W § 6060 ujęto wydatki związane z wykupem gruntów od właścicieli prywatnych, pod drogi lub inne inwestycje gminne – 179.911,30 zł.

710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

71004 Plany zagospodarowania przestrzennego

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych.	6.000,00	1.200,00	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	24.000,00	13.767,00	1.362,00
4300	Zakup usług pozostałych.	170.000,00	4.075,51	0,00
RAZEM		200.000,00	19.042,51	1.362,00

Usługi związane z opracowaniem miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego kosztowały 17.842,51 zł, z czego większość wykonały osoby fizyczne (13.767 zł). Na diety za udział w posiedzeniach komisji urbanistycznej wydatkowano 1.200 zł.

71014 Opracowania geodezyjne i kartograficzne

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	5.000,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	70.000,00	437,39	0,00
RAZEM		75.000,00	437,39	0,00

W rozdziale 71014 ujęto środki na przygotowanie projektów zmian studium, ogłoszenia w prasie dotyczące studium.

750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA**75011 Urzędy wojewódzkie**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	50.478,00	24.414,00	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	9.365,00	4.638,00	0,00
RAZEM		59.843,00	29.052,00	0,00

Wydatki poniesione ze środków otrzymanych z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w formie dotacji celowej na zadania zlecone z przeznaczeniem na pokrycie kosztów wynagrodzeń wyszczególnionych grup pracowników Urzędu Gminy realizujących zadania zlecone. Kwota dotacji od lat utrzymuje się na skandalicznie niskim poziomie i jest niewystarczająca.

W roku bieżącym na potrzeby Urzędu Wojewódzkiego dokonano oszacowania wydatków bieżących na realizację zadań wynikających tylko z dwóch ustaw - Prawo o aktach stanu cywilnego oraz ustawy o ewidencji ludności i dowodach osobistych. Powyższe zadania realizują 4 osoby, z czego realizacja zadań zleconych angażuje 2,8 etatu. Proporcjonalna część wynagrodzeń wraz z narzutami to kwota 214.231,90 zł rocznie. Zużycie materiałów biurowych, środków czystości, media, usługi obce, delegacje, odpis na ZFŚS itp. wydatki naliczone wskaźnikiem proporcjonalnym dają rocznie dalsze 36.298,10 zł. Łącznie wydatki bieżące związane z realizacją zadań tylko z tych dwóch ustaw oszacowano na kwotę 250.529,99 zł. Przyznana dotacja stanowi zaledwie 23,9%.

75022 Rady gmin(miast i miast na prawach powiatu)

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych.	102.600,00	41.750,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	9.500,00	3.203,51	0,00
4260	Zakup energii.	8.500,00	4.085,41	417,34
4300	Zakup usług pozostałych.	39.500,00	8.853,00	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	200,00	0,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	300,00	0,00	0,00
RAZEM		160.600,00	57.891,92	417,34

W omawianym rozdziale ujęto diety wypłacone Radnym – 41.750 zł oraz inne wydatki dotyczące Rady Gminy Kaźmierz w łącznej kwocie 16.141,92 zł: druk gazety „Obserwator” – 8.118 zł, oprawa protokołów – 735 zł, koszty centralnego ogrzewania oraz zużycie energii elektrycznej – 4.085,41 zł, prenumeraty i inne publikacje – 1.446,90 zł, artykuły na sesje – 1.101,61 zł, kalendarze dla Radnych – 600 zł, kwiaty – 55 zł. Zobowiązanie niewymagalne w tym rozdziale zostały uregulowane.

75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	35.300,00	13.442,62	241,08
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	1.888.663,00	764.390,48	40.010,72
4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	28.440,00	10.037,64	0,00
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	134.650,00	126.626,45	0,00
4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne.	52.000,00	24.767,20	59,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	330.620,00	149.030,91	17.624,58
4117	Składki na ubezpieczenia społeczne.	4.863,35	1.697,37	0,00
4120	Składki na Fundusz Pracy.	47.380,00	17.513,81	2.494,29
4127	Składki na Fundusz Pracy.	696,65	243,19	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	30.000,00	5.508,67	568,79
4177	Wynagrodzenia bezosobowe.	1.600,00	0,00	0,00

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŻMIERZ ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2014

4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	119.600,00	42.663,50	2.484,30
4217	Zakup materiałów i wyposażenia.	15.100,00	0,00	0,00
4260	Zakup energii.	66.000,00	27.687,25	2.802,70
4270	Zakup usług remontowych.	67.760,00	20.912,97	4.137,79
4280	Zakup usług zdrowotnych.	4.500,00	70,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	151.900,00	49.579,43	1.958,70
4307	Zakup usług pozostałych.	5.000,00	0,00	0,00
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet.	6.000,00	2.664,14	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej.	5.000,00	1.390,41	0,00
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej.	18.000,00	5.801,26	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	53.000,00	20.847,92	2.459,91
4420	Podróże służbowe zagraniczne.	3.000,00	0,00	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	35.020,00	13.649,30	12,30
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	39.300,00	29.475,00	0,00
4610	Koszty postępowania sądowego i komorniczego.	6.000,00	3.131,04	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	20.000,00	9.231,70	0,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.	63.000,00	57.753,42	0,00
RAZEM		3.232.393,00	1.398.115,68	74.854,16

Rozdział 75023 zawiera wydatki poniesione w związku z funkcjonowaniem Urzędu Gminy. W § 4010, § 4040, § 4110, § 4120 ujęto wynagrodzenia pracowników, wraz z narzutami oraz „trzynastką”. Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zawiera § 4440. Inne wydatki na rzecz pracowników, nie stanowiące wynagrodzeń, tj. ubezpieczenia pracowników, zwroty za okulary, artykuły na potrzeby bhp itp. zawarto w § 3020. Łącznie z tego tytułu wydatkowano 1.105.987,94 zł.

W związku z realizacją projektu "Zaufany urząd - partnerstwo na rzecz informatyzacji" dokonano wydatków na łączną kwotę 11.978,20 zł. Projekt jest finansowanego w całości z POKL, stąd wszystkie paragrafy wydatkowe mają z czwartą cyfrą "7". W omawianym okresie dotyczyły one głównie wynagrodzeń z narzutami na rzecz osób realizujących projekt.

W § 4100 ujęto inkaso z tytułu poboru podatków i opłaty targowej w kwocie 48.171,42 zł.

Materiały na potrzeby Urzędu (materiały biurowe, czasopisma i książki, meble, środki czystości, artykuły gospodarcze, artykuły okolicznościowe na jubileusze mieszkańców gminy, programy komputerowe, drukarki, części komputerowe itp.) to łączna kwota 42.663,50 zł. Wydatki na zakup energii (zużycie energii elektrycznej, centralne ogrzewanie, zużycie wody oraz gazu) to wydatek rzędu 27.687,25 zł.

Na zakup innych usług zewnętrznych (§ 4280, § 4300, § 4350, § 4360, § 4370) wydano łącznie 59.505,24 zł. Na powyższą kwotę złożyły się: usługi pocztowe, przewozy i opłaty bankowe, przedłużenie gwarancji i licencji systemów komputerowych, opieka autorska i asysta techniczna, usługi związane z funkcjonowaniem Urzędu Stanu Cywilnego, monitoring obiektu, utrzymanie stron internetowych, wywóz nieczystości stałych oraz płynnych, badanie lekarskie (wstępne i okresowe) pracowników, dostęp do sieci Internet, usługi telekomunikacyjne i inne.

W ramach zakupu usług remontowych wydatkowano – 20.912,97 zł, w tym konserwacja i bieżące naprawy sieci komputerowej, centrali telefonicznej, klimatyzacji, kserokopiarki oraz systemu alarmowego.

Ponadto wydatkowano 46.859,96 zł na inne cele, niezbędne dla sprawnego funkcjonowania Urzędu, takie jak: delegacje i ryczałty, składki na rzecz organizacji, do których należy Gmina (min. Stowarzyszenie Dolina Samy, WOKISS, Związek Gmin Wiejskich RP, Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Wielkopolskich, ubezpieczenie mienia, opłaty komornicze, szkolenia pracowników, studia podyplomowe pracowników i wiele innych.

Wydatki na zakupy inwestycyjne (§ 6060) w łącznej kwocie 57.753,42 zł przeznaczono na zakup serwera, 5 komputerów oraz 8 monitorów.

W omawianym rozdziale wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 74.854,16 zł. Głównym ich źródłem są składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc czerwiec. Wszystkie powyższe należności do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	3.000,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	12.000,00	4.758,45	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	25.000,00	8.752,96	0,00
RAZEM		40.000,00	13.511,41	0,00

Całość wydatków w rozdziale 75075 zostało poniesionych w celu promowania Gminy Kaźmierz, a w szczególności na zakup materiałów i usług reklamowych. Ważniejsze wydatki to: organizacja festiwalu tańca – 4.305 zł, mapa Kaźmierza i okolic – 3.675,00 zł, organizacja imprezy integracyjnej – 2.599,28 zł, obróbka drewna na ławki – 1.450 zł, plakietki haftowane – 479,70 zł, medale i puchary – 442,56 zł, smycze reklamowe – 151,29 zł.

75095 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych.	55.800,00	22.740,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	15.300,00	8.883,35	359,88
4270	Zakup usług remontowych.	4.000,00	75,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	8.700,00	1.551,00	864,00
RAZEM		83.800,00	33.249,35	1.223,88

W rozdziale tym ujęto diety wypłacone Softysom – 22.740,00 zł oraz wydatki sołeckie – 10.509,35 zł, sklasyfikowane w par. 4210 do 4300, to artykuły spożywcze, naczynia jednorazowe, paliwo do kosiarek, farby i inne art. gospodarcze, drobne naprawy placów zabaw czy usługi gastronomiczne. Zobowiązania niewymagalne zostały terminowo uregulowane.

751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

75101 Urzędy naczelnich organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4300	Zakup usług pozostałych.	1.270,00	630,00	0,00

Zadanie zlecone, polegające na prowadzeniu i aktualizowanie spisu wyborców. Wydatki sfinansowane w całości z dotacji celowej z Krajowego Biura Wyborczego.

75113 Wybory do Parlamentu Europejskiego

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych.	7.080,00	7.080,00	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	4.004,22	4.004,22	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	7.059,30	5.091,72	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	501,48	501,48	0,00
RAZEM		18.645,00	16.677,42	0,00

W rozdziale tym wydatki na realizację zadania zleconego – przeprowadzenia wyborów do Parlamentu Europejskiego, które odbyły się w dniu 25 maja 2014 roku. W tym dniu Polacy wybrali 51, spośród 751 eurodeputowanych. Na sfinansowanie wydatków Krajowe Biuro Wyborcze przekazało gminie dotację celową w kwocie 16.645 zł.

754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA

75410 Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych.	100.000,00	100.000,00	0,00

W celu poprawy ochrony przeciwpożarowej na terenie gminy, dofinansowano kwotą 100.000 zł zakup średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego oraz wyposażenia i sprzętu pożarniczego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Szamotułach, za pośrednictwem Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej.

75412 Ochotnicze straże pożarne

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	16.000,00	0,00	0,00
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych.	30.000,00	14.628,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	42.000,00	14.802,52	295,25
4260	Zakup energii.	16.000,00	3.990,47	130,46
4270	Zakup usług remontowych.	24.000,00	3.710,00	773,02
4280	Zakup usług zdrowotnych.	5.000,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	15.700,00	5.373,40	97,99
4410	Podróże służbowe krajowe.	300,00	0,00	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	28.000,00	4.278,00	0,00
6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych.	8.000,00	0,00	0,00
RAZEM		185.000,00	46.782,39	1.296,72

W związku z funkcjonowaniem jednostek OSP wydatkowano kwotę 46.782,39 zł. Stowarzyszenia OSP nie korzystały ze środków zabezpieczonych w budżecie w formie dotacji. Za udział w akcjach wypłacono strażakom Ochotniczych Straży Pożarnych z terenu gminy łącznie 14.628 zł. Pozostałe wydatki rzeczowe (zakup paliwa, wyposażenia, naprawy sprzętu i zakup części, przeglądy serwisowe, ubezpieczenia, zużycie energii w strażnicach itp.) wyniosły razem 32.154,39 zł. Zobowiązania niewymagalne w łącznej kwocie 1.296,72 zł zostały terminowo uregulowane.

75414 Obrona cywilna

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	1.000,00	517,65	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	1.000,00	0,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służb cywilnych.	800,00	0,00	0,00
RAZEM		2.800,00	517,65	0,00

W ramach wydatków związanych z obroną cywilną wydatkowano 379,05 zł na materiały szkoleniowe dotyczące udzielania pierwszej pomocy oraz 138,60 zł na prenumeratę miesięcznika „Przegląd obrony cywilnej”.

75421 Zarządzanie kryzysowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	3.000,00	20,90	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	500,00	0,00	
4300	Zakup usług pozostałych.	1.000,00	0,00	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	2.000,00	817,02	0,00
4810	Rezerwy.	45.700,00	0,00	0,00
RAZEM		52.200,00	837,92	0,00

W ramach wydatków związanych z zarządzaniem kryzysowym zakupiono sznur za kwotę 20,90 zł oraz zapłacono rachunki za telefon zakupiony na potrzeby zarządzania kryzysowego – 817,02 zł. Rezerwę utworzono zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym. W pierwszym półroczu 2014 roku nie wystąpiły zdarzenia wymagające uruchomienia tych środków.

757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek.	272.296,00	109.258,93	6.818,33

Odsetki i prowizje od zaciąganych oraz spłacanych kredytów i pożyczek.

758 RÓŻNE ROZLICZENIA

75818 Rezerwy ogólne i celowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4810	Rezerwy.	100.000,00	0,00	0,00

Całość zaplanowanej kwoty to rezerwa ogólna.

801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

80101 Szkoły podstawowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	169.933,00	85.513,42	3.713,30
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	3.094.919,00	1.478.156,62	72.506,33
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	233.511,00	233.079,60	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	597.865,00	295.997,30	40.126,76
4120	Składki na Fundusz Pracy.	85.764,00	32.270,16	4.724,28
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1.000,00	556,00	94,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	85.000,00	66.357,59	2.674,26
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek.	3.900,00	2.880,32	0,00

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŻMIERZ ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2014

4260	Zakup energii.	318.000,00	213.034,45	11.621,40
4270	Zakup usług remontowych.	50.000,00	23.653,81	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	10.300,00	70,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	66.000,00	33.521,04	2.024,91
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet.	6.000,00	1.272,96	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej.	3.900,00	1.901,69	0,00
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej.	3.800,00	1.657,93	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	3.500,00	1.261,74	53,92
4430	Różne opłaty i składki.	22.500,00	7.934,07	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	155.908,00	116.931,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej.	2.000,00	0,00	0,00
RAZEM		4.913.800,00	2.596.049,70	137.539,16

Na rozdział 80101 składają się plany finansowe jednostek:

- Szkoła Podstawowa w Kaźmierzu
- Szkoła Podstawowa w Bytniu
- Szkoła Podstawowa w Gaju Wielkim
- Szkoła Podstawowa w Sokolnikach Wielkich

Wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem nauczycieli i pracowników obsługi, rozumiane jako suma § 3020, § 4010, § 4040, § 4110, § 4120 § 4170 oraz § 4440 wyniosły w omawianym okresie 2.242.504,10 zł (na co składają się: wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, dodatki mieszkaniowe i wiejskie, artykuły BHP, pomoc zdrowotna dla nauczycieli oraz odpisy na ZFŚS).

Z przeprowadzonych remontów na ogólną kwotę 23.653,81 zł, na uwagę zasługują: wymiana okien – 6.440,00 zł oraz ocieplenie ściany sali gimnastycznej – 6.715,80 zł.

Pozostałe wydatki rzeczowe, w łącznej kwocie 329.891,79 zł, obejmują: opał, zakup artykułów papierniczych i biurowych, tonerów, tuszy do drukarek, poradników, prenumerat czasopism fachowych, stolików i krzeseł, pomoce dydaktyczne, zużycie energii, koszt ogrzewania, zużycie wody, zrzut ścieków, wywóz śmieci, ochrona obiektu, transport uczniów na zawody, opłaty pocztowe, dostępy do portali, przeglądy gaśnic, usługi kominiarskie, dostęp do sieci Internet, usługi telekomunikacyjne, podróże służbowe, ubezpieczenie budynków i wyposażenia, szkolenia pracowników i inne.

W omawianym rozdziale wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 137.539,16 zł. Przede wszystkim są to składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc czerwiec. Wszystkie powyższe należności do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	28.803,00	14.790,68	739,60
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	535.734,00	245.650,38	12.372,95
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	35.518,00	35.439,13	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	102.569,00	47.147,79	4.157,47
4120	Składki na Fundusz Pracy.	15.335,00	5.949,18	985,68
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	10.500,00	6.918,55	0,00
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek.	1.300,00	338,30	0,00
4260	Zakup energii.	15.000,00	3.193,98	1.269,06
4270	Zakup usług remontowych.	6.500,00	608,85	0,00

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŹMIERZ ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2014

4280	Zakup usług zdrowotnych	1.000,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	4.000,00	1.115,93	252,68
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet.	900,00	390,00	0,00
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej.	1.000,00	419,85	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	31.613,00	23.709,75	0,00
RAZEM		789.772,00	385.672,37	19.777,44

Na rozdział 80103 składają się wydatki:

- Oddziału Przedszkolnego w Bytniu
- Oddziału Przedszkolnego w Gaju Wielkim
- Oddziału Przedszkolnego w Sokolnikach Wielkich

Wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem nauczycieli i pracowników obsługi, rozumiane jako suma § 3020, § 4010, § 4040, § 4110, § 4120 oraz § 4440 wyniosły w omawianym okresie 372.686,91 zł (na co składają się: wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, dodatki mieszkaniowe i wiejskie, artykuły BHP, pomoc zdrowotna dla nauczycieli oraz odpisy na ZFŚS).

Pozostałe wydatki rzeczowe, w łącznej kwocie 12.985,46zł, obejmują :zakup artykułów papierniczych i biurowych, tonerów, tuszy do drukarek, poradników, prenumerat czasopism fachowych, artykuły do kuchni, pomoce dydaktyczne, zużycie energii, koszt ogrzewania, zużycie wody, zrzut ścieków, wywóz śmieci, opłaty pocztowe, przeglądy gaśnic, usługi kominiarskie, dostęp do sieci Internet, usługi telekomunikacyjne i inne.

W omawianym rozdziale wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 19.777,44 zł. Przede wszystkim są to składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc czerwiec. Wszystkie powyższe należności do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

80104 Przedszkola

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego.	43.200,00	33.738,16	0,00
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty.	347.484,00	198.575,41	0,00
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	53.551,00	26.811,52	933,82
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	933.958,00	504.617,41	26.744,00
4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	99.258,00	34.618,38	0,00
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	76.414,00	76.413,18	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	192.900,00	100.142,18	10.028,61
4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	17.062,00	5.681,26	0,00
4120	Składki na Fundusz Pracy.	28.300,00	10.456,83	1.714,33
4127	Składki na Fundusz Pracy.	2.432,00	809,61	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	30.000,00	20.054,78	231,60
4217	Zakup materiałów i wyposażenia.	42.920,00	20.078,20	0,00
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek.	3.000,00	1.269,84	0,00
4247	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek.	15.082,00	15.067,00	0,00
4260	Zakup energii.	80.000,00	49.769,36	4.676,30
4270	Zakup usług remontowych.	10.000,00	2.731,20	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	3.000,00	1.188,63	0,00

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŻMIERZ ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2014

4300	Zakup usług pozostałych.	16.000,00	8.772,72	1.138,56
4307	Zakup usług pozostałych	146.030,00	26.043,95	0,00
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet.	1.000,00	398,49	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej.	1.500,00	577,69	0,00
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej.	1.500,00	569,22	0,00
4377	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej.	1.200,00	0,00	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	1.000,00	581,75	16,30
4430	Różne opłaty i składki.	7.000,00	2.165,33	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	57.819,00	43.364,25	0,00
4700	Szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej.	400,00	150,00	0,00
6060	Zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.	5.000,00	4.411,51	0,00
RAZEM		2.237.010,00	1.189.057,86	45.483,52

Na rozdział 80104 składa się plan finansowy Przedszkola w Kaźmierzu 1.826.326,00zł) oraz dotacje dla przedszkoli niepublicznych w Sokolnikach Wielkich, Kaźmierzu, Tarnowie Podgórnym, Poznaniu oraz Szamotułach (§ 2310 i § 2540 – 390.684,00zł).

Wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem nauczycieli i pracowników obsługi, rozumiane jako suma § 3020, § 4010, § 4040, § 4110, § 4120 oraz § 4440 wyniosły w omawianym okresie 800.914,62zł (na co składają się: wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, dodatki mieszkaniowe i wiejskie, artykuły BHP, pomoc zdrowotna dla nauczycieli oraz odpisy na ZFŚS) Z tego 41.109,25 zł to wynagrodzenia osobowe i pochodne za realizację projektu POKL Upowszechnienie edukacji przedszkolnej w Gminie Kaźmierz.

Wydatek inwestycyjny w kwocie 4.411,51 zł to zakup zmywarki.

Pozostałe wydatki rzeczowe i remontowe w łącznej kwocie 426.715,20 zł, obejmują: zakup ogrzewania, zużycie energii elektrycznej, wody i gazu, środki czystości, artykuły papiernicze, druki, tusze, prenumeraty, wyposażenie do kuchni materiały konserwatorskie, zrzut ścieków, wywóz śmieci, opłaty pocztowe, dostępy do portali, przeglądy gaśnic, usługi kominiarskie, transportowe, elektryczne i inne. Z czego 61.189,15 zł wydatkowano na zakup mebli i wyposażenia, pomocy dydaktycznych i zajęć dydaktycznych w ramach projektu POKL Upowszechnienie edukacji przedszkolnej w Gminie Kaźmierz.

W rozdziale 80104 wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 45.483,52 zł. Przede wszystkim są to składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc czerwiec. Wszystkie powyższe należności do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

80110 Gimnazja.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	101.245,00	48.902,94	2.139,50
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	1 647.869,00	732.673,77	38.670,15
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	114.497,00	114.97,00	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	305.901,00	141.402,30	18.126,27
4120	Składki na Fundusz Pracy.	44.026,00	17.957,76	2.723,52
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	36.740,00	27.283,81	2.036,10
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek.	2.000,00	287,14	0,00
4260	Zakup energii.	162.000,00	56.123,91	158,72
4270	Zakup usług remontowych.	15.000,00	5.676,41	179,43
4280	Zakup usług zdrowotnych.	3.000,00	458,00	0,00

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŻMIERZ ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2014

4300	Zakup usług pozostałych.	34.500,00	10.356,69	315,96
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet.	4.000,00	1.461,24	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej.	1.300,00	629,82	0,00
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej.	2.000,00	423,11	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	2.000,00	870,30	43,88
4420	Podróże służbowe zagraniczne.	1.000,00	273,00	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	5.000,00	2.650,85	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	83.837,00	62.877,75	0,00
6060	Zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	16.000,00	14.514,00	0,00
RAZEM		2.581.915,00	1.239.319,80	64.393,53

Rozdział 80110 zawiera plan finansowy Gimnazjum w Kaźmierzu. W omawianym okresie poniesiono wydatki w łącznej kwocie 1.239.319,80 zł.

1.118.311,52zł wyniosły wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem nauczycieli i pracowników obsługi (rozumiane jako suma § 3020, § 4010, § 4040, § 4110, § 4120 oraz § 4440), na co składają się wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenia roczne, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, dodatki mieszkaniowe i wiejskie, artykuły BHP oraz odpisy na ZFŚS.

W omawianym okresie poniesiono wydatki inwestycyjne na zakup traktorka WOLF. przeprowadzano. Usługi remontowe, na które wydatkowano 5.676,41 zł, to drobne naprawy, serwisy, przeglądy i konserwacje.

Pozostałe wydatki rzeczowe, w łącznej kwocie 163.695,62zł, obejmują: zużycie gazu, energii elektrycznej i wody, środki czystości, artykuły papierniczne, druki, tusze, prenumeraty, materiały konserwatorskie, zrzut ścieków, wywóz śmieci, ochrona obiektu, opłaty pocztowe, dostępy do portali, przeglądy gaśnic, przegląd budowlany, usługi kominiarskie, transportowe, elektryczne, dostęp do Internetu, usługi telekomunikacyjne, podróże służbowe, ubezpieczenia i inne.

W rozdziale wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 64.393,53 zł. Przede wszystkim są to składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc czerwiec. Wszystkie powyższe należności do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

80113 Dowożenie uczniów do szkół

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	47.700,00	20.336,48	1.308,51
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	2.700,00	2.634,89	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	8.110,00	3.727,31	753,61
4120	Składki na Fundusz Pracy.	1.200,00	449,49	107,41
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1.000,00	717,50	33,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	84.000,00	36.180,25	7.052,22
4270	Zakup usług remontowych	9.000,00	1.457,00	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	200,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	145.700,00	86.733,70	112,91
4430	Różne opłaty i składki.	12.000,00	0,00	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	1.783,00	1.337,25	0,00
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3.000,00	1.400,00	0,00
RAZEM		316.393,00	154.973,87	9.367,66

W niniejszym rozdziale ujęto wydatki związane z usługą dowożenia uczniów do szkół.

Wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem opiekunek na potrzeby dowozów, rozumiane jako suma § 3020, § 4010, § 4040, § 4110, § 4120, § 4170, oraz § 4440 wyniosły w omawianym okresie 29.202,92 zł (na co składają się: wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy oraz odpisy na ZFŚS).

Koszty eksploatacji pojazdów Volkswagen Crafter i Mercedes, w łącznej kwocie 36.180,25 zł, ujęto w § 4210 (zakup oleju napędowego 29.394,99 zł pozostałe materiały- filtry, żarówki, części 6.785,26 zł), § 4270 (naprawy pojazdów – 1.457,00 zł), § 4300 (pozostałe usługi - viatol, tacho, GPS, wymiana opon – 4.776,70 zł), § 4500 (podatek od środków transportowych – 1.400,00 zł).

Ponadto w § 4300 sklasyfikowano zakup usług dowożenia uczniów w łącznej kwocie 81.957,00 zł, zakup biletów miesięcznych oraz dowożenie dzieci niepełnosprawnych

Na dzień 30 czerwca 2014 r. wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 9.367,66 zł. Przede wszystkim są to składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc czerwiec. Wszystkie powyższe należności do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

80114 Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	300,00	0,00	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	244.880,00	115.461,68	5.163,56
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	18.580,00	17.982,19	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	43.880,00	23.309,69	2.533,41
4120	Składki na Fundusz Pracy.	6.260,00	3.256,71	420,74
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	10.000,00	2.031,03	303,90
4270	Zakup usług remontowych	1.000,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	12.000,00	9.216,78	861,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	3.600,00	1.964,92	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	1.000,00	922,25	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	4.376,00	3.282,00	0,00
RAZEM		349.876,00	177.427,25	9.282,61

W rozdziale 80114 ujęto koszty funkcjonowania Gminnego Zespołu Oświatowego w Kaźmierzu.

Wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem dyrektora oraz 3 księgowych, rozumiane jako suma § 3020, § 4010, § 4040, § 4110, § 4120 oraz § 4440 wyniosły w omawianym okresie 163.292,27 zł (na co składają się: wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy oraz odpisy na ZFŚS).

Pozostałe wydatki rzeczowe, w łącznej kwocie 14.134,98 zł, obejmują: zakup artykułów biurowych, czasopism fachowych, poradników, tonerów, regał do archiwum, prowizje bankowe, usługi informatyczne, licencje programów SIGID, dostęp do portali, podróże służbowe, szkolenia i inne.

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 9.282,61 zł. Przede wszystkim są to składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc czerwiec. Wszystkie powyższe należności do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	1.000,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	10.000,00	6.309,75	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	1.000,00	998,80	0,00

4700	Szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej.	16.410,00	5.705,00	0,00
RAZEM		28.410,00	13.013,55	0,00

W tym rozdziale ujmują się wydatki związane z doskonaleniem zawodowym nauczycieli, których wynagrodzenia ujęte są w dziale 801, a więc nauczycieli przedszkoli, szkół podstawowych oraz gimnazjum. Plan wydatków ustala się na podstawie art. 70a ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela, (w wysokości do 1% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli).

80195 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	33.500,00	16.587,17	782,30
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	0,00	0,00	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	7.855,00	5.237,31	560,83
4120	Składki na Fundusz Pracy.	2.263,00	449,95	68,60
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	17.650,00	4.228,00	175,73
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	49.732,00	11.977,33	39,00
4260	Zakup energii.	94.500,00	64.187,38	115,43
4270	Zakup usług remontowych	24.000,00	2.840,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	10.000,00	7.547,22	598,89
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej.	1.000,00	0,00	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	2.000,00	479,00	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	73.272,00	54.954,00	0,00
RAZEM		315.772,00	168.487,36	2.340,78

W § 4440 ujęto odpis na ZFŚS dokonany dla nauczycieli będących emerytami, rencistami lub pobierającymi nauczycielskie świadczenie kompensacyjne, naliczony w wysokości 5% pobieranych przez nich emerytur, rent oraz nauczycielskich świadczeń kompensacyjnych (na podstawie art. 53 ust. 2 ustawy z 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela) – 54.954,00 zł.

Pozostałe wydatki dotyczą utrzymania boiska „Orlik” i pomieszczeń w Pałacu, którym przypisano funkcje oświatowe. Utrzymanie „Orlika” pochłonęło kwotę 20.018,66 zł (wynagrodzenie animatora wraz z narzutami oraz wydatki rzeczowe). Remontowanie oraz korzystanie z pomieszczeń w Pałacu kosztowało w omawianym okresie 148.468,70 zł (wynagrodzenie konserwatora wraz z narzutami oraz wydatki rzeczowe).

Zobowiązanie niewymagalne w łącznej kwocie 2.340,78 zł uregulowano terminowo.

851 OCHRONA ZDROWIA

Źródłem finansowania wydatków w rozdziałach 85153 i 85154 są planowane wpływy z tytułu opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – 95.000 zł oraz niewydatkowane środki z roku 2013 - 24 590 zł, co daje łączną kwotę 119.590 zł. W omawianym okresie zrealizowano z w/w tytułu dochody w kwocie 71.412,78 zł, natomiast wydatki wyniosły 58.572,60 zł.

85153 Zwalczanie narkomanii

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	4.000,00	432,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	4.000,00	1.209,33	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	7.000,00	5.222,00	0,00
RAZEM		15.000,00	6.863,33	0,00

Wydatki w omawianym rozdziale dokonywano w ramach profilaktyki antynarkotykowej. Ujęta w § 4170 kwota 432 zł to podatek od umów zrealizowanych w 2013 r. Za kwotę 1.209,33 zł (§ 4210) zakupiono materiały do realizacji kampanii „Narkotyki – to mnie nie kręci” oraz materiały do realizacji zajęć „Mówię NIE”. Ponadto zakupiono usługi obce - przewóz gimnazjalistów na półkolonie zimowe oraz turnusy profilaktyczne do Centrum Profilaktyki Uzależnień w Rogoźnie – 5.022,00 zł oraz wniesiono opłatę za przynależność do Forum Uzależnień przy FRDL w Poznaniu - 200,00 zł.

85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego.	25.000,00	11.000,00	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	21.000,00	9.157,00	144,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	9.000,00	6.113,42	0,00
4260	Zakup energii.	7.000,00	3.686,55	46,35
4270	Zakup usług remontowych.	2.000,00	984,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	30.000,00	20.510,00	900,00
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej.	600,00	258,30	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	1.990,00	0,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	8.000,00	0,00	0,00
RAZEM		104.590,00	51.709,27	1.090,35

Wydatków dokonywano zgodnie z programem profilaktyki alkoholowej, realizowanym przez Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Najważniejsze wydatki zrealizowane w ramach Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w okresie 1.01. – 30.06.2014 r.:

- udzielono dotacji dla organizacji pozarządowych: 5.000,00 zł przeznaczono na realizację projektu w zakresie wsparcia dorosłych osób uzależnionych przez Stowarzyszenie Kaźmierz oraz 6.000,00 zł na organizację zajęć pozalekcyjnych z programem profilaktycznym dla młodzieży gimnazjalnej,
- wypłacono wynagrodzenia dla osób prowadzących świetlice opiekuńczo-wychowawcze w Chlewiskach, Gaju Wielkim i Gorszewicach – 3.000,00 zł (150 godz.) oraz wynagrodzenie dla członków GKRPA – 6.000,00 zł,
- finansowano wydatki związane z bieżącym działaniem świetlic opiekuńczo-wychowawczych (słodczyce, materiały dydaktyczne) - 3.767,42 zł,
- zakupiono materiały do prowadzenia kampanii społeczno-profilaktycznych „Trzeźwy wybór” – 1.230,00 zł, „Papierosy nie”, „Bezpieczne wakacje” i „Odpowiedzialny Kierowca – 1.116,00 zł,
- zapłacono za zużycie energii elektrycznej i gazu w siedzibie GKRPA w Kaźmierzu oraz w świetlicach opiekuńczo-wychowawczych - 3.686,55 zł,
- zamówiono opinie psychologiczno-psychiatryczne –800,00 zł,
- wypłacono wynagrodzenie dla psychologów pracujących w Punkcie Informacyjno-Konsultacyjnym w Kaźmierzu – 4.950,00 zł,
- współfinansowano transport uczniów na tzw. zielone szkoły oraz półkolonie zimowe – 6.590,00 zł oraz realizację projektu „Umiem pływać” dla 51 dzieci z kl. III SP Kaźmierz – 7.650,00 zł.

Zobowiązania zostały terminowo uregulowane.

852 POMOC SPOŁECZNA**85201 Placówki opiekuńczo-wychowawcze**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego.	15.524,00	4.466,52	0,00

Rozdział 85201 zawiera wydatki związane z odpłatnością za pobyt 1 dziecka w placówce opiekuńczo-wychowawczej.

85204 Rodziny zastępcze

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3110	Świadczenia społeczne.	11.304,00	3.682,12	0,00

Omawiany rozdział zawiera wydatki związane z odpłatnością za pobyt 6 dzieci w rodzinie zastępczej.

85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	2.000,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	1.000,00	508,18	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	13.000,00	4.530,69	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	500,00	36,78	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	1.000,00	0,00	0,00
RAZEM		17.500,00	5.075,65	0,00

Ujęto tu wydatki związane z pracą zespołu interdyscyplinarnego zajmującego się przeciwdziałaniem przemocy w rodzinie. Zadanie jest w całości finansowanego z budżetu gminy. Wydatkowano środki na: literaturę fachową – 304,69 zł, art. biurowe – 203,49 zł, konsultacje psychologiczne – 4.500 zł, koszty przesyłki literatury – 30,69 zł oraz delegacje – 36,78 zł.

85206 Wspieranie rodziny

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	1.200,00	51,00	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe.	24.373,00	6.820,11	715,74
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	4.198,00	834,79	447,21
4120	Składki na Fundusz Pracy.	598,00	118,77	63,63
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	13.520,00	6.057,82	92,48
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	1.000,00	187,67	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	2.000,00	305,30	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	1.093,00	620,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służb cywilnych.	500,00	100,00	0,00
RAZEM		48.482,00	15.095,46	1.319,06

Rozdział 85206 zawiera wydatki związane z realizacją zadań wynikających z ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej. W tym celu zatrudniono dwóch asystentów rodziny, jednego na umowę o pracę, drugiego na umowę zlecenie. Do zadań asystentów będzie należało wspieranie rodzin zagrożonych odebraniem dzieci. Ponadto pomoc rodzinom, których dzieci znajdują się w pieczy zastępczej, aby mogły powrócić do swoich rodzin. Oprócz wydatków związanych z wynagrodzeniami, narzutami, ekwiwalentami i odpisem na ZFŚS (w łącznej kwocie 14.502,49 zł) zakupiono teczki pracy z rodziną - 187,67 zł, wypłacono ryczałt za używanie prywatnego samochodu - 284,40 zł, delegacje -

20,90 zł oraz opłacono udział w szkoleniu -100,00 zł. Na sfinansowanie części wydatków otrzymano dotację w kwocie 33.799,00 zł.

85212 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości.	2.700,00	1.869,13	0,00
3110	Świadczenia społeczne.	1.682.573,00	827.361,48	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	42.000,00	21.000,00	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	5.330,00	3.465,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	2.000,00	699,45	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	4.108,00	1.553,29	0,00
4580	Pozostałe odsetki.	1.600,00	1.556,06	
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego.	2.800,00	1.776,48	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	360,00	340,00	0,00
RAZEM		1.743.471,00	859.620,89	0,00

Środki w tym rozdziale są przeznaczone na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych oraz ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

Rozdział zawiera wydatki związane z realizacją zadania zleconego Gminie, jakim jest obsługa i wypłata świadczeń rodzinnych wraz ze składkami, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz egzekucja zaległych alimentów od dłużników. Zadania te realizuje Urząd Gminy. Na wydatki otrzymano dotację w kwocie 924.300 zł. W § 3110 wydano ogółem 827.361,48 zł, z tego kwotę 172.711,30 zł wydatkowano na świadczenia z funduszu alimentacyjnego (wypłacono 452 świadczenia). Resztę wydatków dokonano z tytułu świadczeń rodzinnych, wg poniższej tabeli:

Lp	Rodzaj świadczenia	Ilość świadczeń	Ilość rodzin
1.	Zasiłki rodzinne	2.436	208
2.	Dodatki do zasiłków rodzinnych z tytułu:	1.040	106
a.	Urodzenia dziecka	5	5
b.	Opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego	113	22
c.	Samotnego wychowywania dziecka	68	10
d.	Kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego	207	31
e.	Rozpoczęcia roku szkolnego	1	2
f.	Podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania	223	32
g.	Wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej	423	48
3.	Zasiłki pielęgnacyjne	937	146
4.	Świadczenia pielęgnacyjne	104	17
5.	Świadczenia opiekuńcze	1.227	157
6.	Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka	24	24

Oprócz świadczeń w omawianym rozdziale ujęto koszty obsługi zadania, które budżet Wojewody finansuje w kwocie 3% od wypłaconych świadczeń. Powyższe środki są niewystarczające na realizację zadania. Wydatki osobowe (§ 4010, § 4110) sfinansowane z dotacji pochłonęły 24.465 zł - świadczenia rodzinne i alimentacyjne obsługują 2 osoby (pozostała część wynagrodzeń, składek oraz odpis na ZFŚS obciąża plan Urzędu w rozdz. 75023). Wydatki rzeczowe, na które pozostała skromna kwota 5.925,28 zł, obejmują materiały biurowe, prowizje bankowe, usługi pocztowe, delegacje, szkolenia, opłaty komornicze i inne wydatki (§ 4210 do § 4700). Dokonano zwrotu do budżetu Wojewody (§ 2910) nienależnie pobranych zasiłków na kwotę 1.869,13 zł. Zobowiązania w rozdziale 85212 nie wystąpiły.

85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4130	Składka na ubezpieczenie zdrowotne.	10.527,00	4.739,31	0,00

Rozdział zawiera składki na ubezpieczenie zdrowotne odprowadzane dla osób pobierających zasiłki stałe i inne świadczenia. Zadanie realizuje częściowo GOPS (wydatkowano 2.773,71 zł – składki za 14 osób), częściowo Urząd Gminy (wydatkowano 1.965,60 zł). Na realizację zadań w tym rozdziale otrzymano z budżetu Wojewody dotacje w wysokości – 4.850 zł.

85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości.	1.000,00	0,00	0,00
3110	Świadczenia społeczne.	129.000,00	60.756,49	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	1.000,00	0,00	0,00
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego.	273.703,00	147.201,28	0,00
RAZEM		404.703,00	207.957,77	0,00

Największym wydatkiem w omawianym rozdziale, w 100% finansowanym ze środków własnych Gminy, są opłaty za 10 osób przebywających w domach pomocy społecznej (§ 4330). Zadanie pochłonęło niebagatelną kwotę – aż 147.201,28 zł.

W § 3110 wydatkowano łącznie 60.756,49 zł, z tego:

1. Zasiłki okresowe wypłacono 39 świadczeń na kwotę 20.004,09 zł (w tym z budżetu państwa – 17.485,62 zł, z budżetu gminy – 2.518,47 zł).
2. Zasiłki celowe oraz zasiłki w naturze wypłacono na kwotę – 40.752,40 zł (w całości finansowane z budżetu gminy), z przeznaczeniem na: pomoc w formie posiłku (wyżywienie w przedszkolach, bursach, obiady w szkołach podstawowych, gimnazjum) – 13.084,40 zł, opłaty mieszkaniowe (energia, woda, czynsz, gaz) -7.258,00 zł, leki - 4.290,00 zł, żywność - 3.550,00 zł, opał - 4.760,00 zł, opłacenie miejsca noclegowego, schronienia- 2.266,00 zł, zasiłki specjalne celowe - 2.550,00 zł, opłaty stałe za pobyt w przedszkolu - 2.914,00 zł oraz odzież - 80,00 zł.

85215 Dodatki mieszkaniowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3110	Świadczenia społeczne.	161.430,00	76.046,80	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	70,00	30,54	0,00
RAZEM		161.500,00	76.077,34	0,00

W rozdziale tym zawarte są wydatki na wypłatę dodatków mieszkaniowych oraz energetycznych.

Od 1 stycznia br. na gminy nałożono nowe zadanie wynikające ze zmiany ustawy Prawo energetyczne (Dz. U. z 2013 r., poz. 984). Ustawodawca wprowadził pojęcie „odbiorca wrażliwego energii elektrycznej”. Dzięki czemu osoby otrzymujące dodatek mieszkaniowy mają prawo do zryczałtowanego dodatku energetycznego, o osoba taka jest stroną umowy kompleksowej lub umowy sprzedaży energii elektrycznej zawartej z przedsiębiorstwem energetycznym i zamieszkuje w miejscu dostarczania energii elektrycznej. W skali roku dodatek ten nie może przekroczyć 30% iloczynu limitu zużycia energii elektrycznej oraz średniej ceny energii elektrycznej dla odbiorcy energii elektrycznej w gospodarstwie domowym. Jednocześnie nastąpiła zmiana w ustawie z dnia 21 czerwca 2001 r.

o dodatkach mieszkaniowych w art. 3 ust. 3, określająca, że dodatek energetyczny nie będzie wliczany do dochodu będącego podstawą do obliczania dodatku mieszkaniowego.

W § 3110 ujęto wydatki w łącznej kwocie 76.046,80 zł, związane z realizacją obu zadań. Wyplacono:

- 1) dodatki mieszkaniowe dla 51 rodzin na kwotę 74.519,96 zł (finansowane ze środków gminy),
- 2) dodatki energetyczne dla 23 rodzin na kwotę 1.526,84 zł (finansowane z dotacji celowej z budżetu państwa).

W § 4210 ujęto koszty obsługi zadania zleconego 30,54 zł (zakupiono papier A4). Jest to kolejne zadanie niedofinansowane, gdzie gmina musi ponieść koszty obsługi.

85216 Zasiłki stałe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości.	1.000,00	0,00	0,00
3110	Świadczenia społeczne.	47.400,00	33.292,05	0,00
RAZEM		48.400,00	33.292,05	0,00

Zasiłki stałe wypłacono 15 osobom na łączną kwotę – 33.292,05 zł. Zadanie jest w 80% finansowane z dotacji celowej otrzymanej z budżetu wojewody (26.633,62 zł) i 20% ze środków własnych gminy (6.658,43 zł).

85219 Ośrodki Pomocy Społecznej

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	4.800,00	510,00	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	380.900,00	174.857,71	8.395,74
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	27.589,00	27.588,04	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	70.585,00	34.583,86	5.019,98
4120	Składki na Fundusz Pracy.	10.043,00	3.680,00	540,74
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	700,00	600,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	22.500,00	11.099,56	0,00
4260	Zakup energii.	14.511,00	6.060,45	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	16.311,00	947,10	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	1.000,00	70,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	25.300,00	13.816,18	0,00
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet.	1.500,00	850,02	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej.	1.400,00	731,28	0,00
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej.	3.600,00	1.419,63	0,00
4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe.	14.400,00	6.072,30	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	12.000,00	6.362,97	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	1.000,00	567,50	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	9.482,00	7.120,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służb cywilnych.	2.500,00	1.634,00	0,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	12.300,00	12.300,00	0,00
RAZEM		632.421,00	310.870,60	13.956,46

Rozdział 85219 zawiera plan finansowy Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaźmierzu. Na pokrycie skromnej części wydatków w tym rozdziale otrzymano dotację w kwocie 18.270 zł (zaledwie 5,88% wydatków).

Wydatki osobowe, rozumiane jako suma § 3020, § 4010, § 4040, § 4110, § 4120, § 4170 oraz § 4440, dotyczące 9 pracowników GOPS (8,5 etatu), wyniosły w omawianym okresie 248.939,61 zł, na co złożyły się wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenia roczne, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, ekwiwalenty za odzież i pranie odzieży, artykuły BHP oraz odpisy na ZFŚS.

Wydatki rzeczowe, w łącznej kwocie 49.630,99 zł, obejmują: materiały biurowe, tonery do drukarek, ksera, faksu, krzesło, biurko, telefon, druki i czasopisma, środki czystości, artykuły gospodarcze, ogrzewanie budynku, zużycie energii elektrycznej, opłaty za najem budynku GOPS oraz lokalu mieszkalnego w Radzynch, badania okresowe pracowników, usługi pocztowe, prowizje bankowe, wywóz nieczystości stałych, zrzut ścieków, obsługa prawna, usługi informatyczne, nadzór techniczny, aktualizacje programów komputerowych, dostęp do Internetu, usługi telekomunikacyjne, ryczałty dla 4 pracowników, delegacje, szkolenia i inne.

Zakupy inwestycyjne, ujęte w § 6060, w kwocie 12.300 zł to zakup 4 stanowisk komputerowych.

W rozdziale wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 13.956,46 zł. Są one w całości związane z wydatkami osobowymi. Stanowią zaliczki na podatek dochodowy i składki na ubezpieczenia naliczone od wynagrodzeń wypłaconych za miesiąc czerwiec. Do dnia złożenia sprawozdania zostały uregulowane.

85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	3.200,00	1.576,69	165,32
4120	Składki na Fundusz Pracy.	300,00	21,99	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	20.500,00	9.538,28	192,80
RAZEM		24.000,00	11.136,96	358,12

W omawianym rozdziale ujęto wydatki na usługi opiekuńcze. Taka forma pomocy przysługuje osobom samotnym, które z powodu wieku, choroby lub innych przyczyn wymagają pomocy innych osób, a są jej pozbawione. Usługi opiekuńcze obejmują pomoc w zaspokajaniu codziennych potrzeb życiowych, opiekę higieniczną, pielęgnację zaleconą przez lekarza oraz zapewnienie kontaktów z otoczeniem. Jest to forma pomocy o wiele tańsza niż umieszczenie osoby w domu pomocy społecznej. Wszystkie wydatki w tym rozdziale finansowane są ze środków własnych Gminy oraz częściowo z odpłatności, które wnoszą osoby objęte pomocą. W omawianym okresie usługami opiekuńczymi zostało objętych 6 osób.

Zobowiązania niewymagalne w § 4110 to składki ZUS, zaś w § 4170 to zaliczka na podatek dochodowy – naliczone od wynagrodzeń wypłaconych w czerwcu. Zobowiązania uregulowano.

85295 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3110	Świadczenia społeczne.	98.005,00	56.405,25	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	2.651,00	1.387,75	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	9.000,00	8.981,71	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	4.544,00	3.358,00	0,00
RAZEM		114.200,00	70.132,71	0,00

Rozdział 85295 zawiera wydatki związane z realizacją kilku zadań:

- 1) Realizację programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (realizowanego przez GOPS) na łączną kwotę 35.605,25 zł (finansowanego z dotacji celowej - 13.041,85 zł oraz z dochodów własnych Gminy - 22.563,40 zł). Wydano 6.197 posiłków dla 88 osób, w tym 86 dzieci i 2 osób dorosłych na łączną kwotę 26.565,25 zł oraz wypłacono 36 zasiłków celowych na zakup żywności na kwotę – 9.040,00 zł. Wydatki sklasyfikowano w § 3110.

- 2) Realizację zadania zleconego (realizuje Urząd Gminy), polegającego na wspieraniu osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego ustanowionego uchwałą nr 48/2013 Rady Ministrów z dnia 26 marca 2013 r. W omawianym okresie wydatkowano 20.800 zł na świadczenia (§ 3110) oraz 643 zł na koszty obsługi zadania (§ 4210), całość finansowana z dotacji celowej.
- 3) Remont i wyposażenie lokalu w Radzynch w celu przystosowania go do pełnienia funkcji lokalu interwencyjnego. Wydatki zostały wymuszone pożarem, w którego następstwie zaistniała konieczność ulokowania 5-osobowej rodziny pogorzalców. Wydatki sklasyfikowano w § 4270 - 8.981,71 zł oraz w § 4210 - 528,01 zł. Zadanie zrealizował GOPS, ze środków własnych gminy.
- 4) Spotkanie integracyjne dla osób niepełnosprawnych pod nazwą „Powitanie lata”. Zadanie zrealizował GOPS wydatkując (ze środków własnych gminy) 3.358,00 zł na zakup usługi gastronomicznej (§ 4300) oraz 216,74 zł na zakup dyplomów, pisaków i papieru wizytówkowego

854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

85415 Pomoc materialna dla uczniów

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3240	Stypendia dla uczniów.	21.000,00	12.719,97	0,00
3260	Inne formy pomocy dla uczniów.	903,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	800,00	488,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	1.200,00	732,00	0,00
RAZEM		23.903,00	13.939,97	0,00

W omawianym rozdziale zaplanowano wydatki związane z realizacją zadań wynikających z art. 90d i 90e ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (tekst jednolity: Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 ze zmianami), tj. udzielania uczniom pomocy materialnej o charakterze socjalnym w formie przyznawania stypendiów i zasiłków. Zadanie realizuje Urząd Gminy. Na stypendia w pierwszym półroczu wydatkowano 12.719,97 zł oraz 1.220 zł na obsługę zadania. Ze stypendiów skorzystało 38 uczniów, w tym 27 ze szkoły podstawowej, 8 z gimnazjum oraz 3 ze szkół ponadgimnazjalnych. 5 uczniów nie dostarczyło rachunków potwierdzających poniesienie kosztów związanych z edukacją. W tym okresie nie wypłacono żadnego zasiłku szkolnego. Na pokrycie części wydatków otrzymano dotację w kwocie 17.703 zł.

85495 Pozostała działalność.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4217	Zakup materiałów i wyposażenia.	6 149,00	146,49	0,00
4307	Zakup usług pozostałych.	2 000,00	636,23	0,00
4417	Podróże służbowe krajowe	2 000,00	0,00	0,00
4427	Podróże służbowe zagraniczne.	12 000,00	0,00	0,00
RAZEM		22 149,00	782,72	0,00

W omawianym rozdziale ujęto wydatki na realizację projektu „Uczenie się przez całe życie” COMENIUS Partnerski Projekt Szkół. Projekt jest realizowany w latach 2012-2014. W roku 2012 otrzymano całość zaliczkowanych środków finansowych na jego realizację - 63.683,20 zł.

W roku 2014 wydatkowano 782,72 zł, na realizację projektu. Projekt realizuje Gminny Zespół Oświatowy.

900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**90002 Gospodarka odpadami**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących.	31.248,00	31.248,00	0,00

Rozdział zawiera wydatki związane z realizacją zadań, jakie na gminy nałożyła nowelizacja ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (t. jednolity: Dz. U. z 2012 poz. 391). Ustawa zobligowała gminy do wdrożenia nowego systemu w zakresie gospodarki odpadami, od lipca 2013 r. Gmina Kaźmierz wstąpiła do Związku Międzygminnego SELEKT, który realizuje zadanie w jej imieniu, stąd w budżecie gminy nie występują dochody z opłaty śmieciowej, ani nie zaplanowano środków na realizację nowych zadań polegających na odbieraniu, transporcie, zbieraniu, odzysku i unieszkodliwianiu odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości. Jedynym poniesionym wydatkiem jest składka członkowska.

90003 Oczyszczanie miast i wsi

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	4.000,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	6.000,00	0,00	0,00
RAZEM		10.000,00	0,00	0,00

Zaplanowano tu środki na likwidacji dzikich wysypisk, usuwanie śmieci z miejsc publicznych, zakup koszy itp.

90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego.	106.500,00	73.000,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	4.000,00	115,01	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	5.000,00	3.820,00	0,00
RAZEM		115.500,00	76.935,01	0,00

Główny wydatek w omawianym rozdziale to dotacja przedmiotowa przekazana dla Zakładu Usług Komunalnych na utrzymanie zieleni. Kwotę dotacji skalkulowano wg wzoru: 35,50 zł do 1.000 m² / miesięcznie, co dało kwotę 106.500 zł.

Ponadto ujęto tu wydatki bieżące na utrzymanie zieleni: zakup taśmy do drzewek – 115,01 zł, wycinka i przycięcie drzew na terenie gminy – 3.820 zł.

90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	1.000,00	0,00	0,00
4260	Zakup energii.	235.000,00	55.708,99	8.174,82
4270	Zakup usług remontowych.	75.000,00	45.225,56	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	3.000,00	0,00	0,00
RAZEM		314.000,00	100.934,55	8.174,82

Wydatki na zakup energii elektrycznej na potrzeby oświetlenia ulicznego wyniosły 55.708,99 zł, natomiast na remonty i konserwację urządzeń oświetlenia drogowego - 45.225,56 zł. Zobowiązanie w kwocie 8.174,82 zł uregulowano terminowo.

90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	15.000,00	912,36	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	1.000,00	376,23	0,00
RAZEM		16.000,00	1.288,59	0,00

Wydatki w tym rozdziale są finansowane z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, które wydatkowano na: zestawy edukacyjne dot. lasów i ochrony środowiska – 458,00 zł, art. papiernicze, spożywcze i inne na sprzątnięcie świata i konkursy - 454,36 zł oraz opracowanie dokumentacji dotyczącej efektu ekologicznego – 376,23 zł.

90095 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego.	38.304,00	28.600,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	192.310,00	65.532,59	0,00
RAZEM		230.614,00	94.132,59	0,00

Dotacja przedmiotowa przekazana dla ZUK tytułem dopłaty do funkcjonowania szaletu. Kwotę skalkulowano wg wzoru: 19 zł do każdej godziny otwarcia, w pierwszym półroczu - 28.600 zł.

W § 4300 ujęto usługi w zakresie komunikacji publicznej – 44.712,59 zł, pobyt w schronisku bezpańskich psów – 19.800 zł oraz usługi weterynaryjne (w tym kastrowanie) – 1.020 zł.

921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury.	297.000,00	159.500,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	45.000,00	5.859,24	0,00
4260	Zakup energii.	32.000,00	17.232,79	2.067,08
4270	Zakup usług remontowych.	3.000,00	153,75	30,75
4300	Zakup usług pozostałych.	12.000,00	2.018,13	0,00
RAZEM		389.000,00	184.763,91	2.097,83

Omawiany rozdział zawiera wydatki dotyczące zadań w zakresie upowszechniania kultury:

- W § 2480 ujęto dotację podmiotową przekazaną na bieżące funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Kultury w kwocie 159.500 zł.
- Pozostałe paragrafy dotyczą bieżącego utrzymania świetlic wiejskich na terenie Gminy Kaźmierz. W omawianym okresie wydatkowano na ten cel 25.263,91 zł oraz zaciągnięto zobowiązania w kwocie 2.097,83 zł.

92116 Biblioteki

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury.	390.000,00	211.000,00	0,00

Dotacja podmiotowa przekazana na bieżące funkcjonowanie Gminnej Biblioteki Publicznej.

926 KULTURA FIZYCZNA**92601 Obiekty sportowe**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	491.209,00	0,00	0,00
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	237.311,00	0,00	0,00
RAZEM		728.520,00	0,00	0,00

W tym rozdziale ujęto dwa przedsięwzięcia inwestycyjne dofinansowane ze środków unijnych (Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich) – łączne dofinansowanie to 237.311 zł:

1. „Budowa boiska wielofunkcyjnego w Bytniu” – planowane nakłady 365.000 zł.
2. „Rozbudowa boiska sportowego w Kaźmierzu, wraz z zapleczem” – planowane nakłady 363.460 zł.

92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom.	54.000,00	27.000,00	0,00

Dotacje na realizację zadań w zakresie kultury fizycznej przekazano organizacjom: KKS "Czarni" - 9.525,00 zł, UKS AS Orlik - 9.275,00 zł oraz Klub Sportowy Gaj Wielki – 8.200,00 zł.

92695 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	1.800,00	534,64	88,33
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	9.000,00	3.262,50	0,00
4260	Zakup energii.	5.000,00	896,54	398,93
4300	Zakup usług pozostałych.	10.500,00	5.367,01	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	500,00	0,00	0,00
RAZEM		26.800,00	10.060,69	487,26

Ujęto tu wydatki na utrzymanie boisk sportowych oraz imprezy propagujące kulturę fizyczną, których organizatorem lub współorganizatorem jest Gmina Kaźmierz. Na kwotę 10.060,69 zł składają się wynagrodzenia z tytułu umów zawieranych w związku z imprezami, puchary, nagrody i medale, artykuły gospodarcze, zużycie wody i energii elektrycznej, wywóz nieczystości stałych i płynnych, usługa elektryczna, przewóz sportowców, koszenie boiska i inne.

III. PRZYCHODY.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE
950	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.	4.211.233,00	4.211.233,93

Przychody Gminy w roku 2014 pochodzą z jednego źródła, którym są wolne środki finansowe, jakie wystąpiły na dzień 31 grudnia 2013 roku. Głównym powodem wystąpienia wolnych środków w takiej wysokości jest zaciągnięcie w dniu 30 grudnia 2013 r. kredytu długoterminowego w kwocie 3 mln zł. Kredyt zaciągnięto na sfinansowanie wkładu własnego w ramach inwestycji pn. „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej (tzw. Układ Kaźmierz - Kiączyn) - etap I”.

W budżecie Gminy Kaźmierz, wg stanu na dzień 30 czerwca 2014 r. występuje deficyt w kwocie 3.678.681 zł. Źródłem pokrycia tego deficytu są wolne środki finansowe. Główną przyczyną wystąpienia deficytu jest realizacja I etapu kanalizacji. Wydatki na ten cel zaplanowano w kwocie 3.766.784 zł, natomiast dochody - 977.536 zł (różnica to 2.789.248 zł).

IV. ROZCHODY.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE
992	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów.	532.552,00	246.275,96

Na wykonanie rozchodów na kwotę 246.275,96 zł złożyły się łączne raty:

- kredytu na rozbudowę oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej – etap I z 2013 r. (Bank Spółdzielczy w Dusznikach) - 50.000,00 zł,
- kredytu na rozbudowę oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej – etap II z 2011 r. (Bank Spółdzielczy w Dusznikach) - 40.000,00 zł,
- kredytu na budowę Gimnazjum z 2005 r. (Bank Gospodarstwa Krajowego) - 99.999,96 zł,
- pożyczki na budowę stacji uzdatniania w Gaju Wielkim z 2010 r. (Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu) – 31.676,00 zł,
- pożyczki na rozbudowę oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej – etap II z 2011 (Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu) – 24.600,00 zł.

V. DŁUGOTERMINOWE ZADŁUŻENIE GMINY.

Zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 30 czerwca br.:

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 1 stycznia 2014 r.	6.250.076,37
Umorzenia i spłaty rat kredytów i pożyczek	246.275,96
Zaciągnięte kredyty / pożyczki	0,00
Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 30 czerwca 2014 r.	6.003.800,41

Jak wynika z powyższej tabeli w pierwszym półroczu 2014 r. zadłużenie długoterminowe Gminy Kaźmierz zmalało o kwotę 246.275,96 zł. Pomimo realizowania szeregu inwestycji nie zaciągnięto i nie planuje się zaciągnięcia w drugim półroczu żadnych kredytów ani pożyczek. Wynika to z faktu posiadania wolnych środków finansowych.

Wierzycielami Gminy są 3 instytucje – Bank Gospodarstwa Krajowego, Bank Spółdzielczy w Dusznikach oraz Wojewódzki Fundusz Gospodarki Wodnej i Ochrony Środowiska w Poznaniu. Ich udział w kwocie długu obrazuje poniższa tabela:

Wierzyciel	Dług	%
BS	4 016 000,00	66,89%
BGK	1 100 000,60	18,32%
WFOŚiGW	887 799,81	14,79%
RAZEM	6 003 800,41	100,00%

W omawianym okresie Gmina nie emitowała papierów wartościowych, nie udzielała pożyczek, nie poręczała pożyczek, ani kredytów. Nie nastąpiły umorzenia kredytów lub pożyczek.

Wskaźniki związane z zadłużeniem.

§ 1 ust. 5 Uchwały Nr XXIV/126/12 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 18 maja 2012 r. w sprawie ustalenia formy i zakresu informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Kaźmierz, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kaźmierz, informacji o przebiegu wykonania planów finansowych Gminnej Biblioteki Publicznej w Kaźmierzu oraz Gminnego Ośrodka Kultury w Kaźmierzu, za pierwsze półrocze roku budżetowego nakłada na Wójta obowiązek wyliczenia wskaźnika zadłużenia.

Wskaźnik zadłużenia oraz wskaźnik spłaty od bieżącego roku zostały zastąpione przez ustawodawcę wskaźnikami indywidualnymi, nie mniej jednak nadal posiadają wartość informacyjną i porównawczą.

$$\text{Wskaźnik zadłużenia} = \frac{\text{Zadłużenie ogółem}}{\text{Dochody ogółem}} \times 100\% = \frac{6.003.800,41}{24.346.196,00} \times 100\% = 24,66\%$$

Wskaźnik wyliczono na podstawie faktycznego zadłużenia oraz planowanych, a nie wykonanych dochodów, gdyż w innym przypadku byłby prawie dwukrotnie zawyżony. Poziomie 24,66% świadczy o zadłużeniu na średnim poziomie, który jest jeszcze bezpieczny dla kondycji finansowej Gminy. Bez większego trudu może ona regulować swoje bieżące zobowiązania, jednakże musi uważać przy zaciąganiu nowych. Spełniony został warunek wynikający z art. 170 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zmianami), który ma zastosowanie w związku z art. 121 ust. 7 i art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zmianami). Powyższe przepisy dopuszczały wysokość omawianego wskaźnika do 60%.

$$\text{Wskaźnik spłaty} = \frac{\text{Raty zobowiązań} + \text{Koszty obsługi}}{\text{Dochody ogółem}} \times 100\% = \frac{532.552,00 + 272.296,00}{24.346.196,00} \times 100\% = 3,31\%$$

Wskaźnik spłaty wyliczono w oparciu o planowane dochody, rozchody oraz wydatki w rozdz. 75702, par. 8110. Wskaźnik wynoszący 3,31% jest niski i bez trudu mieści się w dopuszczalnym poziomie – do 15%. Tym samym został spełniony warunek wynikający z art. 169 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zmianami), który ma zastosowanie w związku z art. 121 ust. 7 i art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zmianami).

VI. DOCHODY WŁASNE JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH.

Wykaz jednostek budżetowych, które utworzyły rachunki dochodów na podstawie art. 223 ustawy o finansach publicznych, prowadzące działalność określoną w ustawie o systemie oświaty:

1. Szkoła Podstawowa w Kaźmierzu
2. Szkoła Podstawowa w Bytniu
3. Szkoła Podstawowa w Gaju Wielkim
4. Przedszkole w Kaźmierzu

WYKONANIE DOCHODÓW**80101 Szkoły podstawowe.**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0830	Wpływy z usług.	235.000,00	116.637,50	3.306,50
0920	Pozostałe odsetki.	2.500,00	184,00	0,00
RAZEM		235.500,00	116.821,50	3.306,50

W rozdziale 80101 ujęto dochody z tytułu wpłat rodziców za obiady w szkołach i żywienie w oddziałach przedszkolnych oraz odsetki oraz odsetek od nieterminowych wpłat za żywienie

80104 Przedszkola.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0830	Wpływy z usług.	155.000,00	62.625,71	3.934,30
0920	Pozostałe odsetki.	1.000,00	215,00	0,00
RAZEM		156.000,00	62.840,71	3.934,30

W rozdziale 80104 ujęto dochody z tytułu wpłat rodziców wyżywienie w Przedszkolu w Kaźmierzu oraz odsetki.

WYKONANIE WYDATKÓW**80101 Szkoły podstawowe.**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4220	Zakup środków żywności.	235.000,00	89.747,58	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	2.500,00	562,00	0,00
RAZEM		237.500,00	90.309,58	0,00

Wg stanu na 30.06.2014 r. na z wyżywienia w szkołach podstawowych korzystało 230 uczniów oraz 87 dzieci z oddziałów przedszkolnych. Ogółem żywiło się 317 dzieci w tym 238 pełnopłatnych i 79 refundowanych.

80104 Przedszkola.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4220	Zakup środków żywności.	155.000,00	56.328,95	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	1.000,00	318,00	0,00
RAZEM		156.000,00	56.646,95	0,00

W Przedszkolu w Kaźmierzu żywiło się 223 dzieci ogółem, w tym 209 pełnopłatne, 14 refundowane przez OPS.

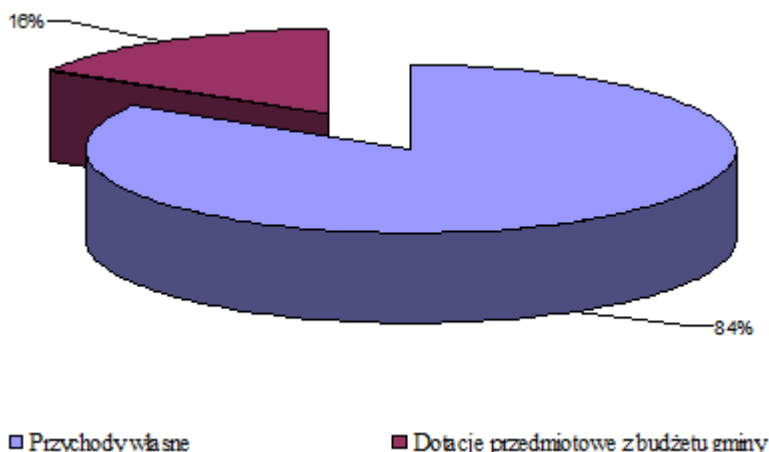
VII. ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH W KAŹMIERZU.

1. PRZYCHODY I DOTACJE CELOWE

W I półroczu 2014 r. zrealizowano przychody w łącznej kwocie 1.901.535,73 zł, co stanowi 53,7% planu ustanowionego w kwocie 3.542.390,00 zł. Realizacja planu przychodów i dotacji celowych w latach 2009 – 2014:

ROK	PLAN	WYKONANIE	%
2009	3 511 968,00	3 474 578,93	98,9%
2010	4 015 693,00	3 940 202,77	98,1%
2011	4 015 500,00	3 972 365,11	98,9%
2012	4 021 649,00	3 891 707,91	96,8%
2013	3 943 173,00	3 906 851,27	99,1%
I-VI.2014	3 542 390,00	1 901 535,73	53,7%

Struktura przychodów wykonanych w okresie sprawozdawczym w podziale na przychody własne, dotacje przedmiotowe z budżetu przedstawia się następująco:

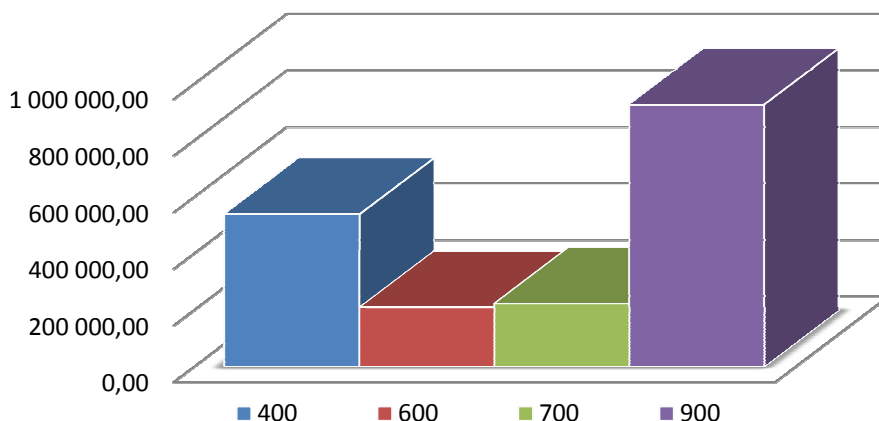


PRZYCHODY	PLAN	WYKONANIE	%
Przychody własne	3 095 186,00	1 589 435,73	51,4%
Dotacja przedmiotowa z budżetu gminy	447 204,00	312 100,00	69,8%
OGÓŁEM	3 542 390,00	1 901 535,73	53,7%

1.1 WYKONANIE PLANU PRZYCHODÓW I DOTACJI CELOWYCH W POSZCZEGÓLNYCH DZIAŁACH KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

DZIAŁ	TREŚĆ	PLAN	WYKONANIE	%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 075 890,00	540 251,95	50,2%
600	Transport i łączność	302 400,00	210 500,00	69,6%
700	Gospodarka mieszkaniowa	425 200,00	223 891,24	52,7%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 738 900,00	926 892,54	53,3%
OGÓŁEM		3 943 173,00	1 901 535,73	53,7%

Plan finansowy przychodów w podziale na działy:



1.2 WYKONANIE PLANU PRZYCHODÓW I DOTACJI CELOWYCH W POSZCZEGÓLNYCH ROZDZIAŁACH I PARAGRAFACH KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

Uwaga: Kolumny „Plan” oraz „Wykonanie” zawierają wartości netto (bez podatku VAT), gdyż nie stanowi on przychodów. Natomiast kolumna „Należności” zawiera wartości brutto (łącznie z wartością podatku VAT), gdyż takie są ewidencjonowane na kontach rozrachunkowych.

400 WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNA, GAZ I WODĘ

40002 DOSTARCZANIE WODY

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0690	Wpływy różnych z opłat.	3.800,00	2.698,08	316,56
0830	Wpływy z usług.	1.060.400,00	529.391,44	87.185,15
0920	Pozostałe odsetki.	6.920,00	4.930,90	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	4.770,00	3.231,53	28,96
RAZEM		1.075.890,00	540.251,95	87.530,67

Rozdział 40002 zawiera przychody związane ze sprzedażą wody. W okresie sprawozdawczym Zakład sprzedał 143.689,7 m³ wody, w tym na cele przemysłowe 33,0 m³.

Cena wody w okresie I – III.2014 r. wynosiła 3,27 zł/m³, natomiast od kwietnia wzrosła na 3,34 zł/m³. Opłata stała abonamentowa wzrosła z 2,87 zł za miesiąc za 1 punkt pomiarowy dla odbiorców rozliczanych według odczytu z wodomierzy w okresie I – III.2014 r. na 3,12 zł od IV.2014 r. Dla odbiorców rozliczanych ryczałtowo opłata stała wynosiła odpowiednio 0,98 zł / miesięcznie w okresie I-III.2014 roku i 1,36 zł od kwietnia br. Najważniejsze wpływy z tytułu sprzedaży wody ujęto w § 0830. Na łączną kwotę 529.391,44 zł złożyły się przychody z tytułu: sprzedaży wody – 473.473,22 zł, opłat stałych abonamentowych – 53.990,14 zł, montażu wodomierzy – 1.549,60 zł oraz usług pogotowia wodociągowego – 378,48 zł.

W § 0690 sklasyfikowano przychody z tytułu opłaty za przyłączenie do urządzeń wodociągowych – 2.638,08 zł (36 opłat) oraz 1 opłatę za ponowne przyłączenie do sieci wodociągowej z winy odbiorcy – 60,00 zł. W § 0970 ujęto przychody z tytułu: sprzedaży wodomierzy używanych – 800,00 zł, sprzedaży wodomierzy nowych w cenie zakupu – 250,83 zł, kosztów upomnień – 2.180,70 zł. Uzyskano odsetki z tytułu nieterminowego regulowania należności w kwocie 4.930,90 zł (§ 0920).

Na łączną kwotę zaległości wobec ZUK – 87.530,67 zł – złożyły się należności z tytułu: sprzedaży wody - 77.644,12 zł, opłat stałych abonamentowych - 9.335,62 zł, opłat za przyłączenia do urządzeń

wodociągowych - 316,56 zł (4 odbiorców), sprzedaży wodomierza – 28,96 zł (1 odbiorca), montażu wodomierzy - 205,41 zł (2 odbiorców).

Uwaga: system do rozliczeń z tytułu sprzedaży wody rozlicza jednocześnie usługę odprowadzenia ścieków spływających i opłat z tym związanych, nie ma możliwości podziału należności względem wymagalności z podziałem na: sprzedaż wody, odprowadzone ścieki i opłaty abonamentowe.

W należnościach na dzień 30.06.2014 r. z tytułu sprzedaży wody, odprowadzania ścieków i opłat abonamentowych wystąpiły n. wymagalne – 81.392,78 zł oraz n. niewymagalne – 59.145,83 zł.

Ponadto na dzień 30.06.2014 r. wystąpiły nadpłaty z tytułu sprzedaży wody w wysokości 4.843,27 zł.

W okresie sprawozdawczym Zakład wystawił:

- 480 upomnień na łączną kwotę 116.013,68 zł z tytułu zwłoki w zapłacie za dostarczoną wodę, odprowadzone ścieki i opłaty abonamentowe (nie ma możliwości uzyskania danych o wartości wpływów z systemu rozliczającego usługi),
- 4 upomnienia z tytułu zwłoki w zapłacie za wymianę, montaż wodomierzy, opłatę przyłączenia do sieci wodociągowej na łączną kwotę 589,21 zł,
- 98 pism informujących o odcięciu dopływu wody z powodu nieuregulowania należności na łączną kwotę 38.478,68 zł.

600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

60016 DROGI PUBLICZNE GMINNE

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy.	302.400,00	210.500,00	0,00

Dotacja przedmiotowa została przyznana Uchwałą Rady Gminy nr XLII/247/13 z dnia 19 grudnia 2013 r. Na utrzymanie bieżące 1 km dróg gminnych i wewnętrznych ustalono kwotę 240 zł miesięcznie. W ten sposób skalkulowano stawkę dla 105 km tych dróg.

Rozliczenie dotacji zawiera odrębny dokument przekazany 15 lipca 2014 r.

700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

70005 GOSPODARKA GRUNTAMI I NIERUCHOMOŚCIAMI

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0690	Wpływy różnych z opłat.	17.400,00	8.640,00	1.902,53
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	200.145,00	98.601,31	15.107,61
0830	Wpływy z usług.	191.300,00	109.471,58	6.453,08
0920	Pozostałe odsetki.	1.355,00	1.127,95	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	15.000,00	6.050,40	922,09
RAZEM		425.200,00	223.891,24	24.385,31

Największym źródłem wpływów w omawianym rozdziale są przychody ze świadczonych usług centralnego ogrzewania – 85.838,49 zł oraz podgrzewania wody – 23.633,09 zł (§ 0830). Z tytułu najmu uzyskano łącznie 98.601,31 zł, z tego: lokale mieszkalne – 69.728,07 zł, lokale użytkowe – 25.706,57 zł, pomieszczenia gospodarcze i zagrody – 1.679,09 zł, garaże – 203,28 zł, części dachu na budynku mieszkalnym ul. Prusa 5 w Kaźmierzu – 900,00 zł oraz dzierżaw ogródków działkowych – 384,30 zł. W § 0690 sklasyfikowano przychody z tytułu opłat za odpady komunalne od najemców gminnych lokali mieszkalnych i 1 lokalu użytkowego w kwocie 8.640,00 zł. W § 0970 ujęto wpływy z tytułu refakturowania kosztów energii elektrycznej zużytej na klatkach schodowych mieszkań komunalnych oraz w budynku Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kaźmierzu – 5.966,40 zł oraz kosztów

upomnień – 84,00 zł. Uzyskane odsetki z tytułu nieterminowych płatności w łącznej kwocie 1.127,95 zł sklasyfikowano w § 0920.

Należności w tym rozdziale na dzień 30.06.2014 r. powstały z tytułu:

- najmu lokali mieszkalnych i pomieszczeń gospodarczych – 14.922,59 zł (13 najemców),
- najmu lokalu użytkowego – 0,52 zł (1 najemca),
- centralnego ogrzewania i podgrzewania wody – 6.453,08 zł (5 odbiorców, w tym spółdzielnia mieszkaniowa),
- refakturowane koszty energii elektrycznej zużytej na klatkach schodowych mieszkań komunalnych i 1 mieszkaniu komunalnym – 922,09 zł (7 najemców),
- opłat za odpady komunalne od najemców lokali mieszkalnych – 1.902,53 zł (10 najemców).
- najmu części dachu 184,50 zł (1 odbiorca).

Nadpłaty na dzień 30.06.2014 r. wynoszą 127,54 zł.

Zakład dla odbiorców w/w usług wystawił 15 upomnień na łączną kwotę 18.603,19 zł oraz 3 wezwania do zapłaty na łączną sumę 305,43 zł.

900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

90001 GOSPODARKA ŚCIEKOWA I OCHRONA WÓD

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0690	Wpływy różnych z opłat.	1.100,00	586,24	0,00
0830	Wpływy z usług.	1.150.600,00	630.362,60	120.503,41
0920	Pozostałe odsetki.	2.700,00	864,99	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	600,00	313,66	0,00
RAZEM		1.155.000,00	632.127,49	120.503,41

Ilość ścieków zrzucanych w okresie sprawozdawczym to ok. 64,5 tys. m³. Cena netto ścieków spływających w okresie sprawozdawczym kształtowała się na poziomie 5,26 zł/m³ w okresie od stycznia do marca 2014 roku, następnie od kwietnia wzrosła do 6,51 zł/m³. Opłata stała abonamentowa do końca marca wynosiła 2,39 zł za miesiąc dla odbiorcy, od kwietnia br. 2,99 zł. Cena netto ścieków dowożonych przez Zakład to 18,00 zł za 1 m³ w I kwartale 2014 roku, a następnie 18,13 zł za 1 m³ od m-ca kwietnia.

W § 0830 sklasyfikowano przychody z tytułu: zrzutu ścieków spływających – 315.898,47 zł, zrzutu ścieków dowożonych przez Zakład – 156.048,87 zł, zrzutu ścieków dowożonych przez inne podmioty gospodarcze – 141.551,23 zł, opłat stałych abonamentowych – 16.549,89 zł, czyszczenia kanalizacji sanitarnej urządzeniem wysokociśnieniowym – 314,14 zł. Z tytułu 8 opłat za przyłączenie do urządzeń kanalizacyjnych wpłynęło 586,24 zł (§ 0690). W § 0970 ujęto zwrot kosztów upomnień – 313,66 zł, natomiast uzyskane odsetki z tytułu zaległości w płatnościach za zrzut ścieków – w kwocie 864,99 zł – w § 0920.

Należności wymagalne i niewymagalne z tytułu zrzutu ścieków spływających i opłat stałych abonamentowych – system do rozliczeń z tytułu sprzedaży wody rozlicza jednocześnie usługę odprowadzenia ścieków spływających i opłat z tym związanych, nie ma możliwości podziału należności względem wymagalności z podziałem na: sprzedaż wody, odprowadzone ścieki i opłaty abonamentowe. Należności te wykazane zostały w dziale 400, rozdział 40002.

Na ogólną kwotę należności w tym rozdziale, w kwocie 120.503,41 zł, składają się zaległości z tytułu: zrzutu ścieków spływających - 50.947,14 zł, opłat stałych abonamentowych - 2.611,73 zł, zrzutu ścieków dowożonych przez Zakład – 39.826,75 zł (183 odbiorców), zrzutu ścieków dowożonych przez inne podmioty gospodarcze - 27.117,79 zł.

Na dzień 30.06.2014 r. wystąpiły nadpłaty w wysokości 182,03 zł z tytułu zrzutu ścieków dowożonych.

W okresie sprawozdawczym Zakład wystawił 66 upomnień z tytułu zwłoki w zapłacie za zrzut ścieków oraz 2 upomnienia z tytułu zwłoki w zapłacie za usługi czyszczenia kanalizacji sanitarnej urządzeniem wysokociśnieniowym na kwotę 326,27 zł.

90003 OCZYSZCZANIE MIAST I WSI

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0830	Wpływy z usług.	77.250,00	1.618,70	13.458,39
0920	Pozostałe odsetki.	250,00	119,29	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	500,00	184,51	0,00
RAZEM		78.000,00	1.922,50	13.458,39

W § 0830 sklasyfikowano przychody z tytułu sprzedaży złomu – 1.618,70 zł. Odsetki z tytułu nieterminowych płatności za nieczystości stałe za 2013 rok uzyskano w kwocie – 119,29 zł (§ 0920). Koszty upomnień – 184,51 zł – ujęto w § 0970.

Należności w tym rozdziale na dzień 30.06.2014 r. mają charakter wymagalny i dotyczą: wywozu nieczystości stałych w 2013 roku - 5.898,05 zł (38 odbiorców), refakturowanych kosztów odpadów niesegregowanych 7.335,25 zł (3 odbiorców), sprzedaży odpadów segregowanych za 2013 - 225,09 zł (1 odbiorca).

Na dzień 30.06.2014 r. wystąpiły nadpłaty w wysokości 178,14 zł z tytułu: wywozu nieczystości stałych w wysokości 175,87 zł oraz refakturowanych kosztów odpadów niesegregowanych 2,27 zł.

W okresie sprawozdawczym Zakład wystawił 4 upomnienia z tytułu zwłoki w zapłacie za wywóz nieczystości do 30.06.2013 r.

90004 UTRZYMANIE ZIELENI W MIASTACH I GMINACH

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy.	106.500,00	73.000,00	0,00

Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego przyznana Uchwałą Rady Gminy nr XLII/247/13 z dnia 19 grudnia 2013 r. Skalkulowano ją następująco: do każdego 1 tys. m² terenów zielonych 35,50 zł miesięcznie. Na terenie Gminy Kaźmierz wyznaczono 250 tys. m² terenów zieleni na bieżące ich utrzymanie. Rozliczenie dotacji zawiera odrębny dokument przekazany 15 lipca 2014 r.

90095 POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0830	Wpływy z usług.	329.300,00	165.135,79	8.805,47
0920	Pozostałe odsetki.	796,00	496,73	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	31.000,00	25.610,03	591,63
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy.	38.304,00	28.600,00	0,00
RAZEM		399.400,00	219.842,55	9.397,10

W § 0830 sklasyfikowano przychody z tytułu świadczenia usług: budowy przyłączy wodociągowych – 73.727,79 zł, budowy sieci wodnej i kanalizacyjnej na zlecenie Urzędu Gminy i innych podmiotów – 39.998,20 zł, budowy przyłączy kanalizacyjnych – 11.985,67 zł, transportu ciągnikiem – 560,65 zł, wpływów za korzystanie z szaletu publicznego przy ul. Targowej w Kaźmierzu - 754,64 zł. Ponadto ujęto tu wpływy z innych usług wykonywanych przez Zakład (w tym: montaż studni, ustawianie sceny, remonty w budynku Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kaźmierzu, remont mieszkania interwencyjnego GOPS w Kaźmierzu) – 38.108,84 zł.

Odsetki naliczone i uzyskane z tytułu zwłoki w płatnościach (§ 0920) przyniosły w omawianym okresie – 496,73 zł. W § 0970 ujęto takie przychody jak: zwrot podatku VAT z korekty rocznej za 2013 r. – 19.456,00 zł, refakturowane koszty wywozu odpadów stałych – 1.809,60 zł, zwrot kosztów za rozmowy telefoniczne – 81,30 zł, wpływy ze sprzedaży używanych wodomierzy – 320,00 zł, zryczałtowane wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacania zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych od wynagrodzeń oraz wynagrodzenie należne płatnikowi od wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego – 209,50 zł, sprzedaż oleju napędowego gminnym jednostkom OSP – 3.392,26 zł, zwrot kosztów upomnień - 56,00 zł, zwrot opłaty sądowej w postępowaniu egzekucyjnym - 207,00 zł, zwrot podatku VAT kosztowego z tytułu sprzedaży materiałów (olej napędowy, wodomierze) – 78,37 zł.

Ponadto w omawianym rozdziale ujęto (§ 2650) dotacje przedmiotową z budżetu przyznaną Uchwałą Rady Gminy Nr XLII/247/13 z dnia 19 grudnia 2013 r. Stawka – do każdej 1 godziny funkcjonowania szaletu publicznego 19,00 zł brutto.

Rozliczenie dotacji zawiera odrębny dokument przekazany 15 lipca 2014 r.

Należności w tym rozdziale na dzień 30.06.2014 r. wynoszą 9.397,10 zł, w tym z tytułu: budowy przyłączy wodociągowych – 7.430,10 zł, naprawy kolektora sanitarnego – 1.195,13 zł (1 dłużnik), usług czyszczenia sieci kanalizacji sanitarnej, montażu wodomierza (2 dłużników) – 180,24 zł, refakturowanych kosztów energii zużytej na inwestycji w oczyszczalni w Kiączynie – 341,63 zł, odszkodowanie za zniszczone drzewka – 250,00 zł.

Na dzień 30.06.2014 r. wystąpiły nadpłaty w wysokości 0,48 zł.

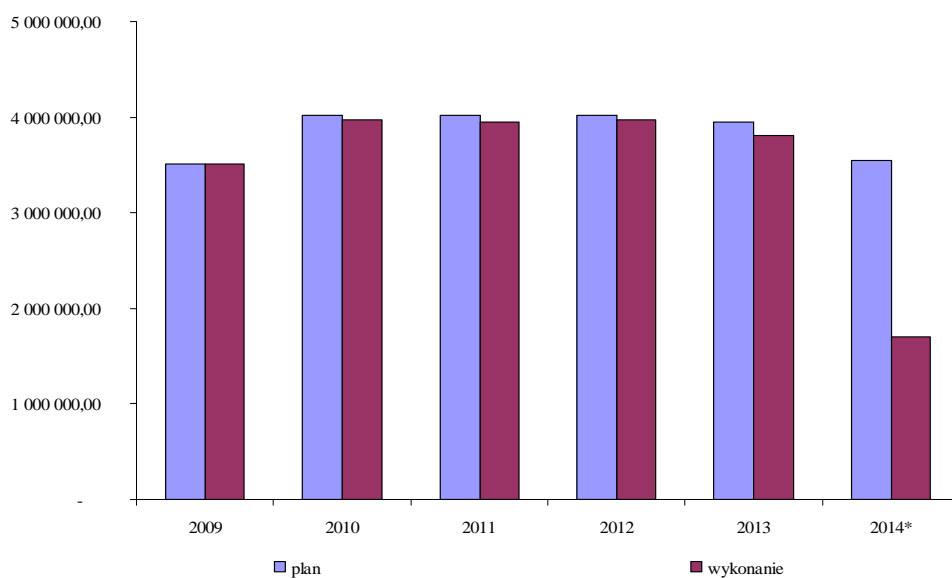
W okresie sprawozdawczym Zakład wystawił 6 upomnienia z tytułu zwłoki w zapłacie na kwotę 3.682,93 zł oraz 1 wezwanie na kwotę 13,22 zł. Ponadto Zakład skierował 7 pozwów przeciwko dłużnikom na kwotę należności głównej 3.918,69 zł.

2. KOSZTY

W I półroczu 2014 r. zrealizowano koszty w łącznej kwocie 1.706.121,73 zł, co stanowi 48,25% planu ustanowionego w kwocie 3.542.390,00 zł.

Realizacja planu kosztów w latach 2009 – 2014 przedstawia się następująco:

ROK	PLAN	WYKONANIE	%
2009	3 511 968,00	3 511 250,38	100,0%
2010	4 015 693,00	3 973 578,43	99,0%
2011	4 015 500,00	3 945 510,68	98,3%
2012	4 021 649,00	3 967 066,54	98,6%
2013	3 943 173,00	3 806 772,07	96,5%
I-VI.2014	3 542 390,00	1 706 121,73	48,2%



Podział kosztów zrealizowanych w I półroczu 2014 r.:

KOSZTY	PLAN	WYKONANIE	%
bieżące	3 530 576,00	1 694 308,58	48,0%
majątkowe z własnych środków	11 814,00	11 813,15	100,0%
RAZEM	3 542 390,00	1 706 121,73	48,2%

2.1 WYKONANIE PLANU KOSZTÓW W POSZCZEGÓLNYCH DZIAŁACH KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

DZIAŁ	TREŚĆ	PLAN	WYKONANIE	%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 075 890,00	395 957,42	36,8%
600	Transport i łączność	302 400,00	174 169,04	57,6%
700	Gospodarka mieszkaniowa	425 200,00	252 730,92	59,4%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 738 900,00	883 264,35	50,8%
OGÓŁEM		3 542 390,00	1 706 121,73	48,2%

2.2 WYKONANIE PLANU KOSZTÓW W POSZCZEGÓLNYCH ROZDZIAŁACH I PARAGRAFACH KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

Uwaga: Kolumny „Plan” oraz „Wykonanie” zawierają wartości netto (bez podatku VAT), gdyż nie stanowi on kosztu, podatek VAT kosztowy łącznie dla wszystkich paragrafów wykazywany jest w §4530 w każdym z rozdziałów odrębnie. Zakład rozlicza podatek VAT wg współczynnika struktury sprzedaży, który w roku 2013 stanowi 12% podatku VAT naliczonego. Natomiast kolumna „Zobowiązania” zawiera wartości brutto (łącznie z wartością podatku VAT), gdyż takie są ewidencjonowane na kontach rozrachunkowych.

Zakład na dzień 30 czerwca 2014 r. nie posiada zobowiązań wymagalnych, na dzień sporządzenia sprawozdania uregulował wszystkie zobowiązania niewymagalne.

400 WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ**40002 DOSTARCZANIE WODY**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	5 000,00	1 589,61	354,24
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	407 650,00	187 444,64	8 905,06
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	33 540,00	0,00	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	78 140,00	31 944,95	6 040,94
4120	Składki na Fundusz Pracy.	10 570,00	4 278,81	785,79
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.	11 200,00	4 894,10	709,34
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	92 590,00	36 378,69	933,13
4260	Zakup energii.	184 565,00	54 592,68	8 165,20
4270	Zakup usług remontowych.	16 000,00	1 908,80	178,35
4280	Zakup usług zdrowotnych.	1 300,00	963,89	250,00
4300	Zakup usług pozostałych.	50 496,00	9 908,50	558,30
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej.	2 400,00	710,00	227,55
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii.	13 000,00	2 971,00	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	5 800,00	2 262,00	66,00
4430	Różne opłaty i składki.	70 000,00	14 839,17	2 002,50

4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	12 500,00	5 912,86	3 717,34
4480	Podatek od nieruchomości.	61 639,00	30 819,54	30 819,46
4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	11 000,00	2 514,18	0,00
4700	Szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej.	5 500,00	2 024,00	0,00
RAZEM		1 075 890,00	395 957,42	63 713,20

Wydatki osobowe, rozumiane jako suma paragrafów 3020-4170 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 236.064,97 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, dodatkowe wynagrodzenia roczne, artykuły bhp - obuwie ochronne, woda dla pracowników, ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej dla pracowników fizycznych, odpis na ZFŚS oraz wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Wydatki rzeczowe, ujęte w paragrafach 4210-4430 oraz 4480-4700 wyniosły w pierwszym półroczu 2014 r. 159.892,45 zł. Złożyły się na to pozycje: materiały bieżącego utrzymania stacji uzdatniania wody, sieci wodociągowych, hydrantów, materiały na utrzymanie przyłączy wodociągowych, utrzymanie zestawu komputerowego inkasenta, wymiana wodomierzy, olej napędowy, materiały eksploatacyjne, energia elektryczna na potrzeby stacji uzdatniania wody w Kaźmierzu, Gaju Wielkim i Piersku, gaz ziemny na potrzeby stacji uzdatniania wody w Kaźmierzu i Gaju Wielkim, naprawy, przeglądy, serwis urządzeń na stacjach uzdatniania wody, bieżące naprawy 2 pojazdów, dzierżawa gruntu pod sieć wodociągową w Pólku od PKP, usługi pocztowe, przedłużenie gwarancji oprogramowań SIGID, aktualizacja programu Tytan Zbyt Wody i Inkasenta, abonament za monitoring GPS, wymiana opon na letnie, przegląd techniczny 2 pojazdów, badanie wody uzdatnionej i ścieku popłuczynowego na stacjach uzdatniania wody, szkolenia pracowników, badanie okresowe 5 pracowników, szczepienie przeciw wirusowemu zapaleniu wątroby 1 pracownika, badania sanitarno-epidemiologiczne 3 pracowników, ryczałty samochodowe Dyrektora i pracownika odczytującego wodomierze. Do tej grupy wydatków zaliczono również podatek od nieruchomości oraz podatek od towarów i usług (VAT), opłaty z tytułu trwałego zarządu, a także ubezpieczenia, dozór techniczny nad zbiornikami ciśnieniowymi, zajęcie pasa drogowego i inne opłaty.

Na dzień sprawozdawczy Zakład posiadał w rozdziale 40002 zobowiązania niewymagalne na kwotę 63.713,20 zł. Są to zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i zaliczek na podatek dochodowy od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu czerwcu, odpisów na ZFŚS, naliczonej opłaty na PFRON, podatku od nieruchomości, ubezpieczeń komunikacyjnych i majątkowych oraz zakupu materiałów, urządzeń i usług, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane w pierwszym półroczu, a termin ich płatności określony został na drugą połowę roku 2014. Na dzień sporządzenia sprawozdania zobowiązania, których termin płatności upłynął do dnia sporządzenia sprawozdania zostały uregulowane terminowo i na dzień sporządzenia sprawozdania żadne z zobowiązań nie stało się zobowiązaniem wymagalnym.

600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

60016 DROGI PUBLICZNE GMINNE

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	3 000,00	1 227,81	177,12
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	103 410,00	49 384,45	1 877,55
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	8 400,00	0,00	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	20 220,00	8 537,85	1 301,16
4120	Składki na Fundusz Pracy.	2 720,00	1 130,51	144,43
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.	2 720,00	1 074,54	155,74
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 500,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	116 650,00	95 425,46	10 871,94
4270	Zakup usług remontowych.	3 000,00	967,29	0,00

4280	Zakup usług zdrowotnych.	200,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	20 630,00	9 942,60	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	9 000,00	3 434,98	710,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	3 950,00	1 298,23	816,18
4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	6 000,00	1 745,32	0,00
RAZEM		302 400,00	174 169,04	16 054,12

Wydatki osobowe, rozumiane jako suma paragrafów 3020-4170 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 62.653,39 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, artykuły bhp - obuwie ochronne, woda i posiłki regeneracyjne dla pracowników, ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej dla pracowników fizycznych oraz odpis na ZFŚS.

Wydatki rzeczowe, ujęte w paragrafach 4210-4430 oraz 4530 wyniosły w omawianym okresie 111.515,65 zł. Złożyły się na to przede wszystkim wydatki ujęte w dwóch paragrafach, czyli zakup materiałów (par. 4210):

- materiały na zimowe utrzymanie dróg – 17.533,31 zł (olej napędowy do pojazdów, piasek z transportem 225 t, sól kamienna drogowa 23,625 t, materiały bieżącego utrzymania piaskarki i pługów odśnieżnych),
- materiały na bieżącą naprawę nawierzchni dróg – 24.527,58 zł (mieszanka mineralno-asfaltowa Erkophalt 3,6 t, olej napędowy i Platinum do walca drogowego, beton asfaltowy 61,3t, gaz propan-butan i inne materiały),
- materiały na oznakowanie dróg i ulic – 1.562,44 zł (farba do malowania pasów znakujących przejście dla pieszych, znaki drogowe oraz materiału do montażu znaków),
- materiały na ulepszenie dróg – 44.674,47 zł (gruz z transportem 316,5 t, tłuczeń z transportem 348,5 t, olej napędowy do walca i równiarki drogowej na równanie dróg gruntowych),
- materiały utrzymania chodników i deptaków – 1.657,82 zł (oprawy lamp oświetlenia deptaków, zakup 2 koszy ulicznych, inne materiały eksploatacyjne),
- materiały bieżącego utrzymania 2 pojazdów – 5.469,84 zł (olej napędowy, materiały eksploatacyjne).

oraz zakup usług obcych (par. 4300):

- najem i transport walca drogowego do prac przy łataniu nawierzchni asfaltowej – 6.838,97 zł,
- transport soli drogowej – 1.350,00 zł,
- odbiór odpadów z czyszczenia dróg, placów 5,16 t – 1.238,40 zł,
- usługi tłoczenia sworzni i tulejek walca drogowego – 150,00 zł,
- usługi bieżącego utrzymania 2 pojazdów – 290,41 zł (przeгляд techniczny 1 pojazdu, abonament za monitoring GPS w 1 pojeździe),
- usługi spedycyjne części, materiałów utrzymania dróg – 74,82 zł.

Na dzień sprawozdawczy Zakład posiadał w rozdziale 60016 zobowiązania niewymagalne na kwotę 16.054,12 zł. Są to zobowiązania z tytułu: zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu czerwcu 2014 r., naliczonej opłaty na PFRON za miesiąc czerwiec 2014 r., ubezpieczeń komunikacyjnych, zakupu materiałów oraz odpisu na ZFŚS, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane w I półroczu 2014 r., a termin ich płatności określony został na II półrocze 2014 r.

Na dzień sporządzenia sprawozdania zobowiązania, których termin płatności upłynął do dnia sporządzenia sprawozdania zostały uregulowane terminowo i na dzień sporządzenia sprawozdania żadne z zobowiązań nie stało się zobowiązaniem wymagalnym.

700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA**70005 GOSPODARKA GRUNTAMI I NIERUCHOMOŚCIAMI**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	700,00	64,45	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	55 650,00	28 473,50	1 194,90
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	5 000,00	0,00	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	10 720,00	4 926,16	826,33
4120	Składki na Fundusz Pracy.	1 444,00	652,51	99,50
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.	1 592,00	748,48	108,48
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	33 000,00	27 999,86	1 661,80
4260	Zakup energii.	230 000,00	118 329,55	6 484,01
4270	Zakup usług remontowych.	8 000,00	7 106,20	394,83
4280	Zakup usług zdrowotnych.	100,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	58 819,00	54 698,47	309,99
4410	Podróże służbowe krajowe.	200,00	0,00	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	4 000,00	1 830,79	616,50
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	1 800,00	904,30	568,50
4480	Podatek od nieruchomości.	6 175,00	3 087,54	3 087,46
4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	7 000,00	3 909,11	0,00
RAZEM		425 200,00	252 730,92	15 352,30

Wydatki osobowe, rozumiane jako suma paragrafów 3020-4170 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 35.769,40 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, artykuły bhp - woda dla pracowników oraz odpis na ZFŚS.

Wydatki rzeczowe, ujęte w paragrafach 4210-4430 oraz 4480-4530 wyniosły 216.961,52 zł. Złożyły się na to min. pozycje:

- materiały na remont lokalu mieszkalnego nr 14 w budynku wielorodzinnym przy ul. Prusa 5 w Kaźmierzu – 10.733,92 zł oraz w budynku wielorodzinnym przy ul. Nowowiejskiej 1 w Kaźmierzu - 2.110,29 zł (w tym: materiały na remont korytarza – 1.899,72 zł, zakup ogrzewacza wody 2KW do lokalu mieszkalnego nr 16 – 210,57 zł),
- materiały remontowe do lokalu mieszkalnego przy ul. Głównej 36b w Radzynch – 993,47 zł,
- sól próżniowa 305 kg, materiały eksploatacyjne kotłowni osiedlowej przy ul. Prusa 5 w Kaźmierzu – 433,48 zł,
- zakup materiałów remontowych, malarskich na remont korytarzy, pomieszczeń socjalnych, archiwum i pomieszczenia gospodarczego w budynku administracyjnym Zakładu ul. Leśnej 11 w Kaźmierzu wraz z wymianą drzwi wewnętrznych, okien wraz z parapetami na parterze budynku – 13.510,50 zł,
- pozostałe materiały eksploatacyjne – 218,20 zł,
- centralne ogrzewanie mieszkania komunalnego przy ul. Nowowiejskiej 21 w Kaźmierzu oraz mieszkań komunalnych w Bytniu – 3.339,10 zł,
- energia elektryczna i usługi dystrybucji – 7.442,07 zł, w tym: klatki schodowe w mieszkaniach komunalnych – 916,53 zł, budynek Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kaźmierzu – 837,20 zł, kotłownia osiedlowa przy ul. Prusa 5 w Kaźmierzu – 3.219,04 zł, budynek administracyjny Zakładu ul. Leśna 11 w Kaźmierzu – 2.469,30 zł,
- gaz ziemny – 107.548,38 zł, w tym: kotłownia osiedlowa przy ul. Prusa 5 w Kaźmierzu – 97.885,13 zł, budynek administracyjny Zakładu ul. Leśna 11 w Kaźmierzu – 9.383,08 zł, mieszkanie komunalne w Radzynch przy ul. Głównej 36a – 280,17 zł.
- przeglądy kotłowni gazowej, kotła gazowego, usuwanie awarii kotła z wymianą pompy, naprawa reduktora ciśnienia gazu, przegląd gaśnic w kotłowni osiedlowej przy ul. Prusa 5 w Kaźmierzu - 4.360,00 zł,

- przegląd i naprawa kotła gazowego w lokalu mieszkalnym nr 6 przy ul. Gimnazjalnej 6 w Kaźmierzu – 200,00 zł,
- przegląd i naprawa kotła gazowego w lokalu mieszkalnym przy ul. Głównej 36a w Radzynie – 330,00 zł,
- przegląd gaśnic, przegląd klimatyzacji w budynku administracyjnym przy ul. Leśnej 11 w Kaźmierzu – 563,50 zł,
- przegląd gaśnic, konserwacje i naprawy dźwigu osobowego w budynku Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kaźmierzu – 1.567,50 zł,
- przegląd gaśnic w pozostałych budynkach – 85,20 zł.
- prace remontowo-malarskie korytarza w budynku wielorodzinnym przy ul. Nowowiejskiej 1 w Kaźmierzu – 12.432,00 zł,
- wykonanie opinii technicznych dla lokali mieszkalnych: przy ul. Gimnazjalnej 6/6 oraz ul. Dworcowa 12 w Kaźmierzu – 1.200,00 zł,
- wykonanie prac remontowych i malarskich w lokalu mieszkalnym nr 14 w budynku wielorodzinnym przy ul. Prusa 5 w Kaźmierzu – 14.438,00 zł,
- remont i malowanie korytarzy, pomieszczeń socjalnych, archiwum i pomieszczenia gospodarczego, wstawianie w budynku administracyjnym Zakładu w Kaźmierzu – 14.777 zł,
- montaż okien i parapetów w pomieszczeniach socjalnych, gospodarczych na parterze budynku administracyjnego Zakładu ul. Leśna 11 w Kaźmierzu – 920,00 zł,
- czyszczenie, sprawdzenie przewodów wentylacyjnych, kominowych w budynkach przy ul. Nowowiejskiej 1 w Kaźmierzu i przy ul. Głównej 36 w Radzynie – 310,00 zł,
- opłaty za odbiór odpadów komunalnych z gminnych lokali – 8.892,00 zł,
- monitorowanie obiektów przy ul. Leśnej 11 w Kaźmierzu – 240,00 zł,
- koszty administrowania, funduszu remontowego mieszkania przy ul. Leśnej 28c/4 w Kaźmierzu – 521,58 zł,
- usługi pocztowe – 950,00 zł,
- pozostałe usługi (usługi spedycyjne) – 17,89 zł,
- ubezpieczenia majątkowe budynków komunalnych – 616,44 zł,
- trwałe zarząd – 675,59 zł,
- dozór techniczny nad zbiornikami ciśnieniowymi w kotłowni osiedlowej przy ul. Prusa 5 w Kaźmierzu – 355,24 zł,
- dozór techniczny dźwigu w budynku Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kaźmierzu – 183,52 zł.
- podatek od nieruchomości – 3.087,54 zł
- podatek od towarów i usług (VAT) – 3.909,11 zł.

Na dzień 30.06.2014 r. Zakład posiadał w rozdziale 70005 zobowiązania niewymagalne na kwotę 15.352,30 zł. Są to zobowiązania z tytułu: zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu czerwcu, naliczonej opłaty na PFRON za miesiąc czerwiec, odpisów na ZFSS, ubezpieczeń majątkowych, podatku od nieruchomości, zakupu materiałów, energii i usług obcych, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane w I półroczu 2014 r., a termin ich płatności określony został na II półroczu 2014 r. Na dzień sporządzenia sprawozdania zobowiązania, których termin płatności upłynął do dnia sporządzenia sprawozdania zostały uregulowane.

900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

90001 GOSPODARKA ŚCIEKOWA I OCHRONA WÓD

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	7 000,00	1 244,96	797,04
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	508 900,00	261 824,64	10 073,44
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	34 050,00	0,00	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	91 710,00	42 871,29	7 019,92
4120	Składki na Fundusz Pracy.	12 375,00	5 720,82	906,07

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŹMIERZ ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2014

4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.	11 040,00	6 622,36	959,83
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	98 850,00	59 522,28	1 421,56
4260	Zakup energii.	165 000,00	104 690,76	16 870,77
4270	Zakup usług remontowych.	23 145,00	13 897,94	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	3 000,00	923,63	500,00
4300	Zakup usług pozostałych.	60 770,00	37 965,05	3 408,63
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet.	660,00	117,56	29,90
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	2 040,00	616,00	189,42
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii.	12 000,00	4 611,00	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	300,00	0,00	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	46 960,00	10 240,32	572,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	16 200,00	8 000,89	5 030,06
4480	Podatek od nieruchomości.	50 000,00	24 547,02	24 546,98
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego.	1 500,00	750,00	750,00
4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	8 500,00	3 765,88	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	1 000,00	880,00	0,00
RAZEM		1 155 000,00	588 812,40	73 075,62

Wydatki osobowe, rozumiane jako suma paragrafów 3020-4140 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 326.284,96 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, nagroda jubileuszowa za 40 lat pracy dla 1 pracownika, artykuły bhp - woda dla pracowników, ekwiwalenty oraz odpis na ZFŚS.

Wydatki rzeczowe, ujęte w paragrafach 4210-4430 oraz 4480-4700 wyniosły 262.527,44 zł. Złożyły się na to min. pozycje:

- materiały bieżącego utrzymania 3 oczyszczalni ścieków – 6.990,47 zł,
- flokulant Flopam DW 2160 do odwadniania osadów na oczyszczalni ścieków w Kiączynie – 6.196,25 zł,
- materiały bieżącego utrzymania 3 przepompowni ścieków – 674,87 zł,
- materiały utrzymania sieci kanalizacji sanitarnej – 5.989,56 zł (w tym Premium gel do czyszczenia sieci kanalizacji sanitarnej - 4.382,56 zł),
- paliwo do urządzenia wysokociśnieniowego do czyszczenia kanalizacji – 518,75 zł,
- materiały eksploatacyjne do zestawu komputerowego inkasenta i rozliczającego – 536,73 zł,
- materiały bieżącego utrzymania 4 pojazdów i wozów asenizacyjnych – 38.615,65 zł, w tym: olej napędowy – 32.381,01 zł, zakup 4 szt. opon do 1 pojazdu – 760,98 zł, materiały eksploatacyjne – 5.473,66 zł
- energia elektryczna i usługi dystrybucji na potrzeby oczyszczalni ścieków i przepompowni ścieków – 93.967,56 zł,
- gaz ziemny na potrzeby oczyszczalni ścieków w Kiączynie – 10.723,20 zł,
- naprawy, regeneracje pomp ściekowych, przeglądy gaśnic, agregatu prądotwórczego, przegląd stacji odwadniania osadu, naprawa pralki na oczyszczalniach ścieków – 9.140,60 zł,
- przegląd agregatu prądotwórczego – 1.550,00 zł,
- naprawy bieżące, przeglądy gaśnic w 4 pojazdach – 3.207,34 zł.
- badanie okresowe i na nosicielstwo 1 pracownika, szczepienie przeciw wirusowemu zapaleniu wątroby 2 pracowników - 923,63 zł,
- odbiór skratek z oczyszczalni ścieków 12,3 t – 2.947,20 zł,
- odbiór ustabilizowanych osadów ściekowych z oczyszczalni ścieków 182,7 t - 18.265,60 zł,
- odbiór osadu pościelowego 10m³ – 71,70 zł,
- odbiór odpadów komunalnych z oczyszczalni ścieków – 594,00 zł,

- monitoring pracy tłoczni i przepompowni ścieków – 1.129,50 zł,
- deratyzacja sieci kanalizacji sanitarnej – 1.050,00 zł,
- odprowadzanie ścieków do oczyszczalni firmy Hochland Polska Sp. z o.o. w Kaźmierzu z rejonu ulicy Łąkowej i Leśnej w Kaźmierzu – 7.672,56 zł,
- abonament za monitoring GPS w 4 pojazdach – 960,00 zł,
- przegląd techniczny 1 pojazdu, montaż i wymiana opon w 2 pojazdach – 237,39 zł,
- usługi pocztowe – 3.108,30 zł,
- przedłużenie gwarancji programów komputerowych – 1.454,50 zł,
- inne usługi – 474,30 zł (dorabianie kluczy, koszty przesyłek, przegląd gaśnic, ogłoszenie o zmianie taryfy na ścieki i inne).
- analizy ścieku oczyszczonego i osadów ściekowych z oczyszczalni ścieków - 4.611,00 zł,
- dostęp do Internetu - abonament i-Plus na oczyszczalni ścieków w Kiączyń - 117,56 zł,
- usług telekomunikacyjne – telefony komórkowe – 616,00 zł,
- ubezpieczenia majątkowe – 605,82 zł,
- ubezpieczenia komunikacyjne 4 pojazdów, wozu asenizacyjnego i przyczepki - 3.876,93 zł,
- trwały zarząd – 4.103,19 zł,
- opłata za umieszczenie urządzeń kanalizacyjnych w pasie drogowym – 1.574,58 zł,
- opłata ewidencyjna do przeglądu technicznego pojazdu i opłata za wymianę dowodu rejestracyjnego 1 pojazdu – 74,50 zł,
- opłata z tytułu użytkowania gruntu Skarbu Państwa w miejscowości Kiączyn do celów odprowadzania oczyszczonych ścieków z oczyszczalni – 5,30 zł
- podatek od nieruchomości – 24.547,02 zł
- podatek od środków transportu - 1 pojazd– 750,00 zł,
- podatek od towarów i usług (VAT) – 3.765,88 zł,
- 3 szkolenia dla 4 pracowników - 880,00 zł.

Na dzień sprawozdawczy Zakład posiadał w omawianym rozdziale zobowiązania niewymagalne na kwotę 73.075,62 zł. Są to zobowiązania z tytułu: zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu czerwcu, naliczonej opłaty na PFRON za miesiąc czerwiec, odpisów na ZFŚS, ubezpieczeń majątkowych, podatku od nieruchomości, zakupu materiałów, energii i usług obcych, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane w I półroczu 2014 r., a termin ich płatności określony został na II półroczu 2014 r.

Na dzień sporządzenia sprawozdania zobowiązania, których termin płatności upłynął do dnia sporządzenia sprawozdania zostały uregulowane terminowo i na dzień sporządzenia sprawozdania żadne z zobowiązań nie stało się zobowiązaniem wymagalnym.

90003 OCZYSZCZANIE MIAST I WSI

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	1 000,00	108,00	88,56
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	47 360,00	17 042,27	707,15
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	3 100,00	0,00	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	7 443,00	2 939,49	499,63
4120	Składki na Fundusz Pracy.	1 240,00	393,15	64,36
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.	880,00	488,28	70,77
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	6 199,00	690,96	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	1 000,00	6,00	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	200,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	1 510,00	181,29	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	3 500,00	1 474,98	43,50
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	1 094,00	589,92	370,90
4480	Podatek od nieruchomości.	910,00	454,98	455,02

4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego.	1 250,00	624,98	625,00
4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	500,00	10,34	0,00
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne samorządowych zakładów budżetowych.	814,00	813,15	0,00
RAZEM		78 000,00	25 817,79	2 924,89

Wydatki osobowe, rozumiane jako suma paragrafów 3020-4140 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 21.561,11 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, artykuły bhp - woda dla pracowników, ekwiwalenty oraz odpis na ZFŚS.

Wydatki rzeczowe, ujęte w paragrafach 4210-4430 oraz 4480-4530 wyniosły 3.443,53 zł. Złożyły się na to min. pozycje:

- olej napędowy do śmieciarki 331,20 zł,
- piasek i konewka do utrzymania placu selektywnej zbiórki odpadów – 359,76 zł
- przegląd techniczny śmieciarki i przyczepy – 181,29 zł,
- ubezpieczenia komunikacyjne śmieciarki i przyczepy – 1.385,46 zł,
- ubezpieczenie majątkowe placu selektywnej zbiórki odpadów – 16,02 zł,
- opłata za wymianę dowodu rejestracyjnego śmieciarki – 73,50 zł.
- podatek od nieruchomości – 454,98 zł
- podatek od środków transportu (śmieciarka) – 624,98 zł,
- podatek od towarów i usług (VAT) – 10,34 zł

Wystąpiły również wydatki majątkowe, ujęte w § 6080. Za kwotę 813,15 zł dokonano zakupu materiałów i usług na ogrodzenie placu selektywnej zbiórki odpadów przy ul. Leśnej 11 w Kaźmierzu – zakończenie inwestycji.

Na dzień 30.06.2014 r. Zakład posiadał w rozdziale 90003 zobowiązania niewymagalne na kwotę 2.924,89 zł. Są to zobowiązania z tytułu: zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu czerwcu, naliczonej opłaty na PFRON za miesiąc czerwiec, odpisów na ZFŚS, podatku od nieruchomości i środków transportowych, ubezpieczeń majątkowych i komunikacyjnych oraz zakupu materiałów, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane w pierwszym półroczu br, a termin ich płatności określony został na drugie półrocze. Na dzień sporządzenia sprawozdania zobowiązania, których termin płatności upłynął do dnia sporządzenia sprawozdania zostały uregulowane.

90004 UTRZYMANIE ZIELENI W MIASTACH I GMINACH

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	1 770,00	744,54	88,56
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	66 350,00	38 498,04	1 561,21
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	4 350,00	0,00	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	10 785,00	6 649,65	1 091,29
4120	Składki na Fundusz Pracy.	1 450,00	889,94	140,57
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.	1 660,00	1 066,52	154,58
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	16 110,00	13 659,78	3 117,68
4270	Zakup usług remontowych.	300,00	10,00	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	100,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	850,00	832,81	23,76
4430	Różne opłaty i składki.	100,00	0,00	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	2 375,00	1 288,52	810,08
4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	300,00	183,43	0,00
RAZEM		106 500,00	63 823,23	6 987,73

Wydatki osobowe, rozumiane jako suma paragrafów 3020-4140 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 49.137,21 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, artykuły bhp - woda dla pracowników, ekwiwalenty oraz odpis na ZFŚS.

Wydatki rzeczowe, ujęte w paragrafach 4210-4430 oraz 4530 wyniosły 14.686,02 zł. Złożyły się na to min. pozycje:

- materiały do wykaszania terenów zielonych – 6.285,01 zł, w tym: paliwo – 3.001,24 zł, części do wykaszarek i kosiarki bijakowej, olej do paliwa, smar, żyłki do wykaszarek i inne,
- zakup nowej wykaszarki 545RX – 2.195,93 zł,
- materiały do nasady kwietników, klombów i ich bieżącego utrzymania – 5.178,84 zł, w tym: bratki 1760 szt, begonie 1776 szt, nawozy, środki ochrony roślin i inne materiały bieżącego utrzymania terenów zielonych,
- nawożenie trawy, wertykulacja terenów zielonych, ostrzenie piły, koszty przesyłki części do kosiarki, odbiór odpadów biodegradowalnych - 832,81 zł,
- podatek od towarów i usług (VAT) – 183,43 zł.

Na dzień sprawozdawczy Zakład posiadał w rozdziale 90003 zobowiązania niewymagalne na kwotę 6.987,73 zł. Są to zobowiązania z tytułu: zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu czerwcu, naliczonej opłaty na PFRON za miesiąc czerwiec, odpisów na ZFŚS, podatku od nieruchomości i środków transportowych, ubezpieczeń majątkowych i komunikacyjnych oraz zakupu materiałów, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane w pierwszym półroczu br, a termin ich płatności określony został na drugie półrocze. Na dzień sporządzenia sprawozdania zobowiązania, których termin płatności upłynął do dnia sporządzenia sprawozdania zostały uregulowane.

90095 POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	1 900,00	577,51	360,51
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	115 850,00	50 332,29	2 434,58
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	13 450,00	0,00	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	22 550,00	8 287,66	1 626,59
4120	Składki na Fundusz Pracy.	3 025,00	1 072,50	212,71
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.	3 040,00	1 167,72	169,26
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	6 400,00	6 232,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	98 186,00	57 415,93	39 895,93
4260	Zakup energii.	6 000,00	3 302,55	911,62
4270	Zakup usług remontowych.	1 000,00	607,00	200,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	700,00	476,00	72,00
4300	Zakup usług pozostałych.	57 280,00	38 531,61	1 828,95
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet.	2 450,00	1 165,29	24,90
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	3 900,00	2 238,60	313,77
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej.	1 700,00	794,19	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	2 000,00	909,81	21,00
4430	Różne opłaty i składki.	4 500,00	2 518,14	1 009,50
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	5 800,00	1 410,78	886,94
4480	Podatek od nieruchomości.	26 644,00	13 318,92	13 325,08
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego.	25,00	24,98	0,00

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŻMIERZ ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2014

4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	8 000,00	2 477,45	0,00
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego.	2 000,00	470,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	2 000,00	480,00	0,00
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne samorządowych zakładów budżetowych.	11 000,00	11 000,00	0,00
RAZEM		399 400,00	204 810,93	63 293,34

Wydatki osobowe, rozumiane jako suma paragrafów 3020-4170 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 69.080,46 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy 1 pracownika, nagroda jubileuszowa za 30 lat pracy dla 1 pracownika artykuły bhp - woda dla pracowników, umowa zlecenie na prace administracyjno-biurowe, ekwiwalenty oraz odpis na ZFŚS.

Wydatki rzeczowe, ujęte w paragrafach 4210-4430 oraz 4480-4700 wyniosły 124.730,47 zł. Złożyły się na to min. pozycje:

- zakup materiałów dotyczących prowadzonych prac - budowa przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych, sieci wodociągowej na rzecz innych podmiotów – 30.139,38 zł,
- zakup materiałów dotyczących remontu Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kaźmierzu prowadzonego na rzecz Gminy Kaźmierz – 7.691,78 zł,
- zakup materiałów na remont mieszkania przy ul. Głównej 36b w Radzynie na rzecz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaźmierzu – 3.176,04 zł,
- zakup materiałów eksploatacyjnych, gospodarczych, utrzymania czystości i innych do budynku administracyjnego, pomieszczeń gospodarczych, garażowych, terenu Zakładu przy ul. Leśnej 11 w Kaźmierzu – 5.439,22 zł,
- artykuły biurowe, tonery, pieczątki, druki na potrzeby Zakładu – 832,70 zł,
- zakup wydawnictw profesjonalnych na potrzeby Zakładu – 575,10 zł,
- materiały na utrzymanie koparki i przyczep – 5.708,87 zł, w tym: olej napędowy 4.915,12 zł, materiały eksploatacyjne, remontowe i części – 793,75 zł,
- materiały utrzymania szaletu publicznego przy ul. Targowej w Kaźmierzu – 460,60 zł,
- wartość sprzedaży oleju napędowego gminnym jednostkom OSP wg ceny zakupu - 3.392,24 zł
- energia elektryczna i usługi dystrybucji na szalecie publicznym przy ul. Targowej w Kaźmierzu – 348,23 zł,
- energia elektryczna i usługi dystrybucji w budynku administracyjnym Zakładu – 1.992,77 zł,
- gaz ziemny zużyty przez szalec publiczny przy ul. Targowej w Kaźmierzu – 961,55 zł.
- naprawa i przegląd okresowy urządzenia wielofunkcyjnego w budynku administracyjnym przy ul. Leśnej 11 w Kaźmierzu – 315,00 zł,
- przeglądy gaśnic – 12,00 zł,
- naprawa kół koparki i przyczep – 280,00 zł
- badania wstępne 2 pracowników, badania okresowe 3 pracowników - 476,00 zł
- usługi bankowe – 773,00 zł,
- usługi pocztowe – 3.485,70 zł,
- opieka i serwis sprzętu komputerowego i telekomunikacyjnego – 6.900,00 zł,
- odbiór odpadów z czyszczenia ulic, placów (refakturowane na gminę Kaźmierz) – 1.809,60 zł,
- odbiór odpadów komunalnych z terenu Zakładu i budynku administracyjnego – 264,00 zł,
- dostęp do portalu internetowego – 483,78 zł,
- wynajem wiertnicy do stawiania ogrodzenia terenu Zakładu - 921,25 zł,
- bieżące utrzymanie koparki i przyczep (abonament za monitoring GPS koparki, montaż szyby czołowej koparki, wymiana opon, przeglądy techniczne przyczep – 515,77 zł,
- zakup usług remontowych, malarskich dotyczących remontu Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kaźmierzu (prace prowadzone na rzecz Gminy Kaźmierz) – 15.983,00 zł,
- zakup usług remontowych, malarskich dotyczących remontu mieszkania przy ul. Głównej 36b w Radzynie (prace prowadzone na rzecz Gminnego Ośrodka pomocy Społecznej w Kaźmierzu) – 4.233,00 zł,

- inwentaryzacje powykonawcze – prace prowadzone na rzecz innych podmiotów (budowa przyłączy) – 2.400,00 zł,
- opłaty za odbiór odpadów komunalnych z szaletu publicznego – 132,00 zł,
- inne (wynajem i serwis maty i dozowników mydła, dzierżawa dystrybutora wody, koszty wysyłki wydawnictw profesjonalnych i materiałów, itp.) – 630,51 zł.
- dostęp do sieci Internet – 1.165,29 zł (abonament DSL 4000TP, abonament i-Plus)
- zakup usług telekomunikacyjnych – telefony komórkowe – 2.238,60 zł
- zakup usług telekomunikacyjnych – telefony stacjonarne – 794,19 zł
- delegacje dla 3 pracowników (na szkolenia, zakupy) – 214,58 zł,
- ryczałt samochodowy kierownika zespołu – 695,23 zł
- ubezpieczenia komunikacyjne pojazdów i przyczep – 1.097,76 zł,
- ubezpieczenia OC, szyb od stłuczenia, kradzieży, komputerów, bazy danych – 681,84 zł,
- ubezpieczenie majątkowe szaletu publicznego przy ul. Targowej w Kaźmierzu – 52,98 zł,
- trwały zarząd – 477,00 zł,
- dozór techniczny nad stacją paliw i agregatem sprężarkowym – 118,56 zł,
- opłaty sądowe do pozwów – 90,00 zł
- podatek od nieruchomości – 13.318,92 zł
- podatek rolny – szalec publiczny przy ul. Targowej w Kaźmierzu – 24,98 zł
- podatek od towarów i usług (VAT) – 2.477,45 zł
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego – 470,00 zł
- 3 szkolenia dla 3 pracowników, w tym 2 szkolenia bhp. – 480,00 zł

W omawianym rozdziale wystąpiły również wydatki majątkowe, ujęte w § 6080. Za kwotę 11.000 zł dokonano zakupu używanego walca drogowego Weller.

Na dzień 30.06.2014 r. Zakład posiadał w rozdziale 90095 zobowiązania niewymagalne na kwotę 63.293,34 zł. Są to zobowiązania z tytułu: zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu czerwcu, naliczonej opłaty na PFRON za miesiąc czerwiec, odpisów na ZFSS, podatku od nieruchomości, ubezpieczeń oraz zakupu materiałów, energii i usług, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane w pierwszym półroczu br, a termin ich płatności określony został na drugie półrocze. Na dzień sporządzenia sprawozdania zobowiązania, których termin płatności upłynął do dnia sporządzenia sprawozdania zostały uregulowane terminowo i na dzień sporządzenia sprawozdania żadne z zobowiązań nie stało się zobowiązaniem wymagalnym.

Na dzień 30.06.2014 r. wystąpiły należności niewymagalne, które nie można przypisać do klasyfikacji budżetowej w wysokości 8.415,36 zł, z tytułu:

- nadpłaty kaucji za butlę do wody źródlanej dla pracowników w wysokości - 22,00 zł,
- rozliczeń podatku VAT naliczonego – 8.393,35 zł,
- nadpłata za zakup towaru – 0,01 zł.

Na dzień 30.06.2014 r. wystąpiły zobowiązania niewymagalne w wysokości 2.846,99 zł, których nie można przypisać do klasyfikacji budżetowej:

- z tytułu 7 niewyjaśnionych wpłat w wysokości 372,99 zł (wpłacający, tytuł wpłaty nie pozwalają na identyfikację),
- z tytułu podatku VAT należnego – 1.774,00 zł,
- z tytułu podatku od środków transportowych – autobus PSZ59YR użyczony – 700,00 zł.

3. STAN ŚRODKÓW FINANSOWYCH

1. Stan środków finansowych na dzień 1 stycznia 2014 r. – 138.885,88 zł
2. Stan środków finansowych na dzień 30 czerwca 2014 r. – 5.331,54 zł

VIII. ZMIANY BUDŻETU GMINY.

Budżet Gminy Kaźmierz na rok 2014 został uchwalony w dniu 19 grudnia 2013 r. (Uchwała Nr XLII/245/13). W trakcie półrocza 2014 roku był zmieniany 9 razy :

1. zarządzeniem nr 107/14 Wójta Gminy Kaźmierz z dnia 23 stycznia 2014 r.
2. uchwałą nr XLIV/265/14 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 30 stycznia 2014 r.
3. uchwałą nr XLV/270/14 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 27 lutego 2014 r.
4. uchwałą nr XLVI/274/14 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 27 marca 2014 r.
5. zarządzeniem Nr 117/14 Wójta Gminy Kaźmierz z dnia 31 marca 2014 r.
6. zarządzeniem nr 122/14 Wójta Gminy Kaźmierz z dnia 28 kwietnia 2014 r.
7. zarządzeniem nr 125/14 Wójta Gminy Kaźmierz z dnia 16 maja 2014 r.
8. uchwałą nr XLVII/292/14 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 27 maja 2014 r.
9. uchwałą Nr XLVIII/300/14 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 28 czerwca 2014 r.

Większość zmian była spowodowana otrzymywaniem kolejnych decyzji o przyznaniu dotacji celowych.

.....
Kaźmierz, dnia 28 sierpnia 2014 roku