

**SPRAWOZDANIE ROCZNE  
Z WYKONANIA BUDŻETU  
GMINY KAŹMIERZ  
ZA 2014 ROK**

## **SPIS TREŚCI**

I. Dochody.....	3
II. Wydatki.....	20
III. Przychody.....	47
IV. Rozchody.....	47
V. Zadłużenie długoterminowe.....	48
VI. Dochody własne jednostek oświatowych.....	49
VII. Zakład Usług Komunalnych.....	50
VIII. Zmiany budżetu Gminy.....	69

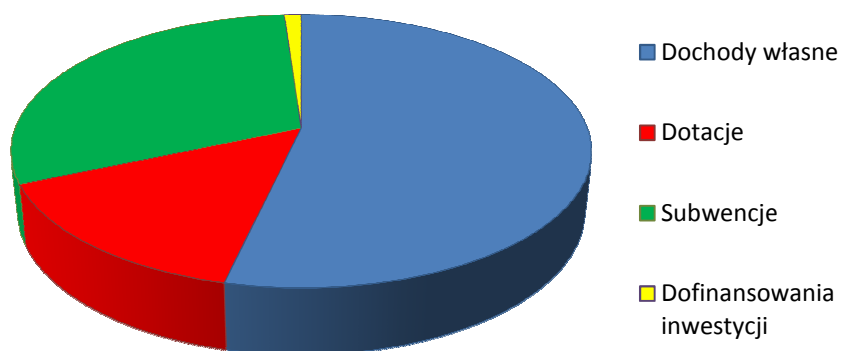
## I. DOCHODY

W 2014 roku zrealizowano dochody w łącznej kwocie 23.790.912,38 zł, co stanowi aż 98,99% planu rocznego ustanowionego w kwocie 24.033.681,00 zł. Jest to trzeci co do wielkości poziom wykonania w historii Gminy Kaźmierz. Lata 2012-2014 wyróżniają się pozytywnie na tle lat wcześniejszych.

Realizacja planu dochodów w latach 2009 – 2014:

ROK	PLAN	WYKONANIE	%
2009	18.944.063,00	17.866.900,57	94,31%
2010	19.742.266,00	19.406.061,34	98,30%
2011	20.146.927,00	20.103.472,76	99,78%
2012	26.749.961,00	26.545.373,53	99,24%
2013	28.299.733,00	28.106.257,76	99,32%
2014	24.033.681,00	23.790.912,38	98,99%

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



Struktura wykonanych dochodów 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	12 754 750,03	11 791 433,21	11 262 742,09
Dotacje	3 547 799,55	2 883 824,78	2 561 295,95
Subwencje	7 225 417,00	7 446 958,00	7 231 949,00
Dofinansowania inwestycji	262 945,80	5 984 041,77	5 489 386,49
<b>RAZEM</b>	<b>23 790 912,38</b>	<b>28 106 257,76</b>	<b>26 545 373,53</b>

Analiza wartości w powyższej tabeli ukazuje:

- 1) Stały wzrost dochodów własnych – o 963 tys. zł w stosunku 2014 do 2013 oraz o 1.492 tys. zł w stosunku 2014 do 2012 roku. Największy wpływ na wzrost 2014 do 2013 wywarły: udziały w PIT i CIT, opłaty adiacenckiej i planistyczne oraz uzyskane darowizny.
- 2) Podobną tendencję można zaobserwować również w pozycji ‘dotacje’ – o 664 tys. zł w stosunku 2014 do 2013 oraz o 987 tys. zł w stosunku 2014 do 2012 roku. Główny wzrost nastąpił w § 203, dzięki pojawieniu się dotacja na prowadzenie przedszkoli i oddziałów przedszkolnych – rozdz. 80103 i 80104. Dotacje na zadania zlecone (§ 201) utrzymują się na niezmiennym poziomie.
- 3) Subwencje pozostają od 3 lat na podobnym poziomie – 7,2 do 7,5 mln zł.

- 4) Wykonanie pozycji 'dofinansowania inwestycji' zależy od tempa realizacji inwestycji oraz ich rozliczania w podmiotach dotujących. Na wysokie wykonanie w latach 2012 - 2013 wpływ miały otrzymywane zaliczki z WRPO na wykonanie I etapu kanalizacji.

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 46,4%. 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, 204, 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

Art. 235 ust. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych dzieli dochody budżetowe na bieżące i majątkowe.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE
Dochody majątkowe	623.608,00	453.982,50
Dochody bieżące	23.410.073,00	23.336.929,88
<b>RAZEM</b>	<b>24.033.681,00</b>	<b>23.790.912,38</b>

Stosunek wykonanych dochodów majątkowych do dochodów ogółem, wyniósł 1,91%. Na wykonanie dochodów majątkowych złożyły się:

- sprzedaż majątku, głównie nieruchomości gminnych – 191.036,70 zł,
- dotacja z PROW do rozbudowy boiska w Bytyniu – 205.758,30 zł,
- dotacja z Urzędu Marszałkowskiego do II etapu modernizacji drogi gminnej Gorszewice - Komorowo – 57.187,50 zł.

### Wykonanie planu dochodów w poszczególnych działach.

Dział	Plan	Wykonanie	%
010	544 443,00	544 442,85	100,00%
600	57 188,00	57.187,50	100,00%
700	345 604,00	351 174,49	101,61%
750	366 937,00	343 640,37	93,65%
751	67 347,00	52 569,00	78,06%
756	11 768 189,00	11 815 453,10	100,40%
758	7 300 428,00	7 314 484,17	100,19%
801	960 068,00	993 168,33	103,45%
852	2 157 838,00	2 027 524,89	93,96%
854	56 979,00	52 204,42	91,62%
900	33 200,00	33 304,96	100,32%
926	375 460,00	205 758,30	54,80%
<b>RAZEM</b>	<b>24 033 681,00</b>	<b>23 790 912,38</b>	<b>98,99%</b>

**Zobowiązania i nadpłaty.**

Zobowiązania wymagalne wobec budżetu wyniosły w omawianym okresie 293.170,63 zł, w tym:

- z tytułu podatków i opłat – 287.272,64 zł,
- z tytułu zawartych umów cywilnoprawnych – 5.897,99 zł.

W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, gdy zobowiązania wymagalne wynosiły 284.644,36 zł, oznacza to nieznaczny wzrost, o kwotę 8.526,27 zł.

W 2014 roku wystąpiły nadpłaty w ogólnej kwocie 337.267,13 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****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.	6.775,47	6.775,32	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.	537.667,53	537.667,53	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>544.443,00</b>	<b>544.442,85</b>	<b>0,00</b>

W § 0750 sklasyfikowano dochody uzyskane z czynszu dzierżawnego za obwody łowieckie (w części należnej Gminie), zgodnie z ustawą Prawo łowieckie.

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.	57.188,00	57.187,50	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.

**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	59.358,77	761,95
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.	89.800,00	96.018,39	2.321,07

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŻMIERZ ZA 2014 ROK

0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości.	190.700,00	190.776,00	2.814,97
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych.	260,00	260,70	0,00
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.	4.710,00	4.760,63	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>345.604,00</b>	<b>351.174,49</b>	<b>5.897,99</b>

W rozdziale 70005 księgowane są dochody uzyskiwane z zagospodarowania gruntów, budynków i lokali 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 - 33.634,49 zł. Łączne wpływy to 59.358,77 zł. Na zaległości w kwocie -761,95 zł składa się zadłużenie 3 kontrahentów. Najwyższa zaległość w kwocie 455 zł dotyczy prawa użytkowania wieczystego gruntu położonego w Kaźmierzu przy ul. Mickiewicza za rok 2014. Na w/w zaległość zostało wysłane wezwanie do zapłaty. Zaległości tego dłużnika są systematycznie spłacane – przez ostatnie 6 miesięcy zmniejszyły się o kwotę 5.102,55 zł. Drugi na liście dłużnik zalega za grunt położony w Gorszewicach kwotę 303,11 zł zadłużenie również dotyczy 2014 roku. Wysłano wezwanie do zapłaty. 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 – 43.957,02 zł, czynsze za wynajem lokali użytkowych i innych pomieszczeń – 17.897,89 zł, opłaty za dzierżawę gruntów – 31.971,39 zł oraz opłata roczna za korzystanie z gazociągu – 2.192,09 zł. Łączne wykonanie dochodów w omawianym paragrafie to 96.018,39 zł. Zaległości, w kwocie 2.321,07 zł, dotyczą 2 dłużników. Największy dług, w kwocie 2.171,07 zł dotyczy czynszu dzierżawnego. Po otrzymaniu wezwania do zapłaty dług został uregulowany w 2015 roku. Drugi kontrahent posiada zadłużenie w kwocie 150 zł, które pochodzi z 2010 r. Brak reakcji na wysłane i odebrane wezwania do zapłaty, spowodował skierowanie pozwu do sądu.

W § 0770 ujęto dochody w kwocie 190.776 zł. Na powyższą kwotę składają się wpływy z tytułu zbycia: działki w Kaźmierzu – 57.570,00 zł, lokalu mieszkalnego w Kaźmierzu – 40.905,00 zł, nieruchomości w Radzynie – 59.367,00 zł, nieruchomości położonej w Kaźmierzu – 14.895,00 zł oraz uzyskane z tytułu wykupu prawa użytkowania wieczystego działki we wsi Pólko przez przedsiębiorstwo będące dotychczasowym użytkownikiem gruntu – 18.039,00 zł.

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, wpłaconych przez wyżej opisaną dłużniczkę, wyniosły 3.920,00 zł (§ 0910).

## 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

### 75001 Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
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	38.000,00	0,00

Dotacja na realizację w 2015 r. projektu "Zaufany urząd - partnerstwo na rzecz informatyzacji" finansowanego z POKL.

**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.	60.852,00	60.852,00	0,00
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.	20,00	21,70	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>60.872,00</b>	<b>60.873,70</b>	<b>0,00</b>

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.	155,00	155,29	0,00
0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej.	249.300,00	243.650,77	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	530,00	580,94	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>249.985,00</b>	<b>244.387,00</b>	<b>0,00</b>

Najważniejszym źródłem dochodów w omawianym rozdziale są darowizny pieniężne wpłacane na rzecz Gminy (§ 0960). Z tego tytułu otrzymano w omawianym okresie 243.650,77 zł. Sklasyfikowana w § 0970 kwota 580,94 zł, 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.	380,00	379,67	0,00

Otrzymano darowiznę na rzecz Gminy w kwocie 379,67 zł.

**751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA****75101 Urzędy naczelników 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	1.270,00	0,00

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

**75109 Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i 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.	49.432,00	34.654,00	0,00

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

**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.	7.160,00	7.422,09	19.791,04
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.	11,00	11,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>7.171,00</b>	<b>7.433,09</b>	19.791,04

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.	2.209.786,00	2.140.813,02	46.753,03
0320	Podatek rolny.	570.080,00	546.490,40	1.269,60
0330	Podatek leśny.	44.052,00	43.793,00	0,00
0340	Podatek od środków transportowych.	22.500,00	22.520,00	0,00
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych.	1.370,00	3.871,00	0,00
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.	6.383,00	6.643,70	0,00
2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych.	1.660,00	1.653,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>2.855.831,00</b>	<b>2765.784,12</b>	<b>48.022,63</b>



Podatek od nieruchomości. Wg stanu na dzień 31 grudnia 2014 r. zarejestrowanych było 63 podatników. 6 podmiotów skorzystało ze zwolnień określonych uchwałą Rady Gminy. Zaległości w tym podatku na dzień sprawozdawczy wynosiły 46.753,03 zł, na co składało się zadłużenie 11 podatników. Największe zadłużenie – 23.407,41 zł – posiada spółka, której właściciel (jednocześnie komplementariusz i komandytariusz), a zarazem prezes nie żyje. Egzekucja została zawieszona do czasu ustanowienia nowego zarządu. Co miało w grudniu ubiegłego roku miejsce, tym samym egzekucja w roku 2015 zostanie wznowiona. Na drugiego pod względem wielkości zaległości dłużnika (spółdzielni), posiadającego zadłużenie w kwocie 13.706,00 zł oraz trzeciego – spółkę z zadłużeniem 1.942zł – wystawiono tytuły egzekucyjne. Na dzień 31 grudnia 2014 roku wystawiono łącznie 17 upomnień na kwotę 74.633 zł oraz 16 tytułów egzekucyjnych na kwotę 46.528,60 zł. Na dzień 31.12.2014 r. wystąpiły nadpłaty w kwocie 308.346,04 zł, które dotyczą 8 podatników. Największy wpływ na wysokość nadpłat mają dwie spółki - 295.814,00 zł i 12.480,00 zł.

Podatek rolny. Wg stanu na dzień 31 grudnia 2014 r. zarejestrowanych było 33 podatników, posiadających gospodarstwa o łącznej powierzchni 4.201,2500 ha przeliczeniowych. Z powyższej powierzchni 4.048,0100 ha podlega opodatkowaniu. Zaległości w tym podatku wynosiły 1.269,60 zł, na co składa się zadłużenie 4 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 2014 roku wystawiono na 1 podatnika 2 upomnienia na kwotę 6.554,00 zł oraz 2 tytuły wykonawcze na kwotę 4.300,00 zł. Zaległość została wyegzekwowana w maju br. przez urząd skarbowy. Na dzień 31.12.2014 r. wystąpiły nadpłaty w kwocie 3.105 zł, na które składa się 3 podatników. Największa nadpłata – 3.095 zł – dotyczy spółki, której przyznano ulgę inwestycyjną.

Podatek leśny. Wg stanu na dzień 31 grudnia 2014 r. zarejestrowanych było 5 podatników. Powierzchnia lasów ogółem wynosiła 3.256,0000 ha, z tego lasy opodatkowane – 2.846,7400 ha. Zaległości, ani nadpłaty w tym paragrafie nie wystąpiły.

Podatek od środków transportowych. Wg stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku zarejestrowanych było 5 podatników, posiadających łącznie 19 pojazdów. Na dzień sprawozdawczy zaległości w tym podatku nie wystąpiły. Nadpłaty wyniosły 20 zł.

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	1.325.629,57	135.833,35
0320	Podatek rolny.	932.048,00	947.194,11	14.004,38
0330	Podatek leśny.	2.100,00	2.106,99	221,63
0340	Podatek od środków transportowych.	166.470,00	163.570,00	38.167,60
0360	Podatek od spadków i darowizn.	21.100,00	21.651,00	431,00
0430	Wpływy z opłaty targowej.	21.000,00	20.898,00	0,00
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych.	347.320,00	350.623,00	12,00
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.	17.800,00	20.197,28	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>2.825.066,00</b>	<b>2.851.869,95</b>	<b>188.669,96</b>

Podatek od nieruchomości. Wg stanu na dzień 31 grudnia 2014 r. zarejestrowanych było 2.642 podatników, z czego 327 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 31 grudnia 2014 roku zarejestrowanych było 520 podatników, posiadających gospodarstwa o łącznej powierzchni 6.720,0828 ha przeliczeniowych. Z tytułu ulg nabycia zwolnionych było 15 podatników, zaś z tytułu ulgi inwestycyjnej - 2.

Podatek leśny. Wg stanu na dzień 31 grudnia 2014 r. zarejestrowanych było 36 podatników. Powierzchnia lasów ogółem wynosiła 51,6311 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 150.059,36 zł, na co składa się łącznie zadłużenie 285 podatników. W 2014 roku wystawiono łącznie:

- 889 upomnień na kwotę 191.410,05 zł,
- 484 tytuły egzekucyjne na kwotę 132.405,59 zł.

Zaległość największego dłużnika wynosi 29.175,00 zł. Podatnik posiada działki w Bytniu. Na całą zaległość zostały wystawione tytuły wykonawcze. Dodatkowo ustanowiono na całą zaległość hipotekę przymusową na rzecz Gminy Kaźmierz.

Drugą osobą na liście jest posiadacz gruntów w Pólku i zaległością w kwocie 10.344,60 zł. Na całą zaległość wystawiono tytuły egzekucyjne. Trwają przygotowania do ustanowienia hipoteki przymusowej na rzecz Gminy.

Trzecim pod względem wysokości zadłużenia z tytułu podatku od nieruchomości jest posiadacz działek w Gaju Wielkim. Jego zadłużenie wynosiło na dzień sprawozdawczy 8.650,00 zł. Podatnik złożył wniosek o umorzenie zaległości podatkowej, który został rozpatrzony odmownie. Wobec czego podatnik odwołał się do Samorządowego Kolegium Odwoławczego.

Na dzień 31.12.2014 r. wystąpiły nadpłaty w: podatku od nieruchomości w kwocie 8.970,56 zł, podatku rolnym w kwocie 3.888,88 zł, w podatku leśnym – 9,82 zł.

Podatek od środków transportowych. Wg stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku zarejestrowanych było 38 podatników, posiadających łącznie 170 pojazdów. Zaległości w tym podatku na dzień sprawozdawczy wynosiły 38.167,60 zł, na co złożyło się zadłużenie 3 podatników. W powyższej kwocie zaległości z lat ubiegłych wynosiły 24.067,60 zł i dotyczyły 3 podatników. Największym dłużnikiem jest mieszkaniec Bytnia, którego zaległość wynosi 26.090,00 zł. Współwłaścicielem większości jego pojazdów jest bank, od którego organ podatkowy spróbuje wyegzekwować należną kwotę. Na całą kwotę wystawiono upomnienia i tytuły egzekucyjne. Całą należną Gminie kwotę planuje się zabezpieczyć dodatkowo zastawem skarbowym. Kolejnym znaczącymi dłużnikami są matka z synem od lat uchylający się od płacenia podatków. Ich łączna zaległość wynosi 12.077,60 zł. Na całą kwotę wystawiono tytuły egzekucyjne, przez co trwają obecnie czynności komornicze.

W roku 2014 wystawiono ogółem 6 upomnień na kwotę 17.060,00 zł oraz 2 tytuły egzekucyjne na kwotę 7.831,00 zł. Na dzień 31.12.2014 r. wystąpiły dwie nadpłaty w kwocie 2 zł.

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.	20.500,00	21.458,00	0,00
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej.	79.800,00	79.812,11	0,00
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.	97.480,00	97.652,40	0,00
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw.	235.900,00	246.089,70	27.211,57
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.	2.700,00	3.265,16	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>436.380,00</b>	<b>448.277,37</b>	<b>27.211,57</b>

Na kwotę wykonanych w § 0410 dochodów, w kwocie 21.458,00 zł, składają się wpływy z opłat za wydane zaświadczenia, opłaty za sporządzane odpisy aktów urodzeń, aktów małżeństwa, aktów zgonu oraz za wydane decyzje administracyjne.

79.812,11 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 97.652,40 zł. Wg stanu na dzień 31 grudnia 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 246.089,70 zł. Sklasyfikowano tu dochody z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego – 29.836,50 zł oraz opłat planistycznych – 216.253,20 zł. W marcu 2014 r. 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 27.211,57 zł, która dotyczy 5 dłużników. 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 od 9 sierpnia 2013 r.

W § 0910 zaksięgowano uzyskane odsetki, naliczone z tytułu nieterminowych wpłat wyżej opisanych opłat w kwocie 3.265,16 zł.

**75621 Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych.	5.123.041,00	5.179.900,00	0,00
0020	Podatek dochodowy od osób prawnych.	520.700,00	562.188,57	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>5.643.741,00</b>	<b>5.742.088,57</b>	<b>0,00</b>

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.

**58 RÓŻNE ROZLICZENIA****75801 Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa.	6.259.377,00	6.259.377,00	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	910.364,00	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 km<sup>2</sup>.

**75814 Różne rozliczenia finansowe**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0920	Pozostałe odsetki.	75.000,00	89.056,72	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	11,00	10,45	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>75.011,00</b>	<b>89.067,17</b>	<b>0,00</b>

Podstawowym dochodem w rozdziale 75814 są wpływy z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunkach bankowych Urzędu Gminy w kwocie 89.056,72 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	55.676,00	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.	700,00	700,00	0,00
0830	Wpływy z usług.	3.070,03	3.414,00	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	900,00	962,02	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.	10.223,97	10.001,24	0,00
2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	977,08	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>14.894,00</b>	<b>16.054,34</b>	<b>0,00</b>

W rozdziale 80101 zrealizowano następujące dochody:

- dotacja na wyposażenie szkół podstawowych w darmowe podręczniki dla uczniów klas pierwszych – 10.001,24 zł,
- wpłaty nauczycieli za wyżywienie w stołówkach szkolnych – 3.414,00 zł,
- wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych – 962,02 zł,
- dochody z najmu i dzierżawy pomieszczeń – 700,00 zł,
- wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku dochodów własnych – 977,08 zł.

### 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0690	Wpływy z różnych opłat	60,00	65,00	0,00
0830	Wpływy z usług.	19.500,00	20.978,50	814,00
0920	Pozostałe odsetki.	20,00	19,00	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	206,00	214,77	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	123.024,00	123.024,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>142.810,00</b>	<b>144.301,27</b>	<b>814,00</b>

W 2014 roku z tytułu opłat za pobyt dzieci w oddziałach przedszkolnych, zrealizowano dochody w kwocie 20.978,50 zł. Wystąpiły z tego tytułu zobowiązania wymagalne w kwocie 814,00 zł (zaległe opłaty). Ponadto na pokrycie części wydatków związanych z pobytem dzieci w oddziałach przedszkolnych otrzymano dotację w kwocie 123.024,00 zł.

Ponadto ujęto tu: 214,77 zł wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych, uzyskane koszty upomnień 65,00 zł i odsetki - 19 zł.

#### 80104 Przedszkola.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0690	Wpływy z różnych opłat	260,00	401,50	0,00
0830	Wpływy z usług.	129.200,00	150.523,34	2.763,44
0920	Pozostałe odsetki.	1.200,00	1.432,09	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	2.500,00	2.435,11	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	331.030,00	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	344.460,00	344.460,00	0,00
2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	1.715,17	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>801.604,00</b>	<b>831.997,21</b>	<b>2.763,44</b>

W § 2007 ujęto dotację na sfinansowanie projektu „Upowszechnianie edukacji przedszkolnej w Gminie Kaźmierz” udzieloną z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki - Działanie 9.1.1 – Zmniejszenie nierówności w stopniu upowszechnienia edukacji przedszkolnej.

W § 2030 ujęto dotację z budżetu państwa na dofinansowanie części wydatków związanych z bieżącym funkcjonowaniem przedszkoli na terenie Gminy Kaźmierz.

Z tytułu opłat za pobyt dzieci w przedszkolach (§ 0830) wpłynęło 61.587,60 zł od rodziców oraz 88.935,74 zł z gmin Szamotuły, Tarnowo Podgórne, Pniewy i Duszniki (refundacje za pobyt dzieci z ich terenów).

Ponadto zrealizowano dochody: koszty upomnienia 401,50 zł (§ 0690), odsetki od nieterminowych wpłat za pobyt w przedszkolu 110,00 zł i odsetki od rachunku bankowego środków POKL 1.322,09 zł (§ 0920), 399,73zł wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych i 2.035,38 zł zwroty z tytułu rozliczeń za ubiegły rok (§ 0970) oraz wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na rachunku dochodów własnych - 1.715,17 zł (§ 2400).

Z tytułu nieterminowych wpłat wystąpiły zobowiązania wymagalne w kwocie 2.763,44 zł, 99,00 zł koszty upomnienia oraz 21 zł z tytułu not odsetkowych.

#### 80110 Gimnazja

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0970	Wpływy z różnych dochodów.	485,00	517,63	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.	175,00	214,96	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	100,00	82,92	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>275,00</b>	<b>297,88</b>	<b>0,00</b>

W omawianym rozdziale sklasyfikowano dochody z tytułu odsetek dopisanych do rachunku bankowego GZO – 214,96 zł, wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych – 82,92 zł.

## 852 POMOC SPOŁECZNA

### 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.	20.000,00	20.000,00	0,00

Dotacja na wspieranie gmin w tworzeniu systemów przeciwdziałania przemocy w rodzinie. Gmina Kaźmierz realizowała projekt pt. „Przemoc tkwi w głowach ludzi, a nie w zaciśniętych pięściach”.

### 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	30.910,38	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.	4.400,00	4.362,91	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.	1.845.000,00	1.730.292,24	0,00
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.	22.060,00	22.892,21	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>1.871.460,00</b>	<b>1.757.547,36</b>	<b>0,00</b>

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 udziały gminy w wyegzekwowanych należnościach z tytułu wypłaconego funduszu alimentacyjnego od dłużników, udziały gminy w wyegzekwowanych należnościach z tytułu zaliczki alimentacyjnej od dłużników alimentacyjnych oraz wpłaty otrzymano od innych gmin z tytułu należnych 20% odzyskanych świadczeń z funduszu alimentacyjnego od dłużników, dla których jesteśmy organem właściwym dłużnika – łącznie 22.892,21 zł.

Kwota 4.362,91 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.	5.000,00	4.845,60	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	4.925,00	4.515,33	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>9.925,00</b>	<b>9.360,93</b>	<b>0,00</b>

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.	100,00	0,00	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	40.258,00	32.342,89	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>40.358,00</b>	<b>32.342,89</b>	<b>0,00</b>

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 32.342,89 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.	4.500,00	4.329,71	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.	200,00	0,00	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	55.757,00	53.655,10	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>55.957,00</b>	<b>53.655,10</b>	<b>0,00</b>

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.	515,00	774,92	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	34.505,00	34.505,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>35.020,00</b>	<b>35.279,92</b>	<b>0,00</b>

W niniejszym rozdziale ujęto dotacje celowe od Wojewody Wielkopolskiego na pokrycie części wydatków związanych z działalnością GOPS – 34.505 zł oraz odsetki dopisane do rachunku bankowego GOPS – 774,92 zł.

**85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0830	Wpływy z usług.	1.400,00	1.490,40	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.	46.919,00	44.108,20	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	38.500,00	38.500,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>85.419,00</b>	<b>82.608,20</b>	<b>0,00</b>

Ujęto tu dochody z tytułu dotacji celowych otrzymanych od Wojewody Wielkopolskiego na realizację rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne (44.108,20 zł) oraz na dofinansowanie części wydatków w ramach wieloletniego programu "Pomoc państwa w zakresie dożywiania" w kwocie 38.500 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).	29.186,00	24.481,90	0,00
2040	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych.	11.068,00	10.917,43	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>40.254,00</b>	<b>35.399,33</b>	<b>0,00</b>

W § 2030 ujęto dotacje 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). W § 2040 ujęto dotacje na realizację programu pomocy "Wyprawka szkolna".

**85495 Pozostała działalność**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0920	Pozostałe odsetki.	5,00	13,09	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	16.792,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>16.725,00</b>	<b>16.805,09</b>	<b>0,00</b>

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.	33.200,00	33.304,96	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.

**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	205.758,30	0,00

Ujęto tu dwie dotacje inwestycyjne ze środków PROW:

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

Ostatecznie przetargi na rozbudowę boiska w Kaźmierzu nie przyniosły rozstrzygnięcia i zadanie pozostało niewykonane, tym samym dofinansowania nie otrzymano.

## 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 **409.659,01 zł**, w tym :

- 1) podatki od osób prawnych (rozd. 75615) zmniejszyły się o łączną kwotę 139.990,46 zł, z tego:
  - w podatku od nieruchomości – 55.472,77 zł,
  - w podatku rolnym – 67.545,33 zł,
  - w podatku od środków transportowych – 16.972,36 zł,
- 2) podatki od osób fizycznych (rozd. 75616) zmniejszyły się o łączną kwotę 269.668,55 zł, z tego:
  - w podatku od nieruchomości – 63.326,53 zł,
  - w podatku rolnym – 87.506,36 zł,
  - w podatku od środków transportowych – 118.835,70 zł.

Skutki udzielonych przez Radę Gminy ulg i zwolnień dotyczą wyłącznie podatku od nieruchomości i wyniosły w omawianym okresie **45.472,72 zł**, z czego w podatku od osób prawnych – 37.578,40 zł, natomiast w podatku od osób fizycznych – 7.894,32 zł.

**Ogółem skutki obniżenia górnych stawek niektórych podatków oraz ulg i zwolnień udzielonych przez Radę Gminy wyniosły w omawianym okresie 455.131,73 zł.**

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

- 1) Umorzenie zaległości podatkowych. Skutki finansowe udzielonych przez Wójta umorzeń podatków w 2014 roku wynoszą 1.710,00 zł, w tym 777,00 zł dotyczą podatku od nieruchomości, 887,00 zł podatku rolnego oraz 46 zł odsetek.
- 2) Odroczenie terminu płatności. Skutki finansowych odroczeń terminów płatności podaje się w sprawozdawczości budżetowej wyłącznie za okresy kwartalne. W IV kwartale nie odraczano terminu płatności.

**W wyniku wydanych przez Wójta decyzji wpływy do budżetu uległy obniżeniu o 1.710,00 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 25.936.749,28 zł, co stanowi 93,59% planu rocznego ustalonego w kwocie 27.712.362,00 zł. Jest to drugi, pod względem wysokości wydatków, rok na przestrzeni ostatnich sześciu lat. Rekordowy pozostaje rok 2013. Głównym powodem tego stanu rzeczy jest spadek nakładów na inwestycje o 2.626.420,24 zł, co ma związek z harmonogramem inwestycji pn. „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączyńce wraz z siecią kanalizacji sanitarnej (tzw. Układ Kaźmierz - Kiączyn) - etap I”.

ROK	PLAN	WYKONANIE	%
2009	19.725.486,00	18.222.606,76	92,38%
2010	22.092.086,00	20.885.719,49	94,54%
2011	22.962.851,00	22.588.268,37	98,37%
2012	24.293.087,00	22.632.980,23	93,17%
2013	28.631.620,00	27.626.910,33	96,49%
2014	27.712.362,00	25.936.749,28	93,59%

### Wydatki bieżące i majątkowe

Art. 236 ust. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych dokonuje podziału wydatków budżetowych na bieżące i majątkowe. 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	18 222 606,76	15 628 409,94	2 594 196,82	14,24%
2010	20 885 719,49	16 808 234,49	4 077 485,00	19,52%
2011	22 588 268,37	17 839 557,38	4 748 710,99	21,02%
2012	22 632 980,23	18 887 407,74	3 745 572,49	16,55%
2013	27 626 910,33	19 881 854,18	7 745 056,15	28,03%
2014	25 936 749,28	20 818 113,37	5 118 635,91	19,74%

Jak wynika z analizy powyższej tabeli – utrzymuje się niepokojąca tendencja wzrostu kosztów bieżących o ok. 1 mln zł w stosunku do roku ubiegłego. Tym samym koszty stałe utrzymania jednostek gminy i realizacji podstawowych zadań – również rosną. Zjawisko to może w niedalekiej przyszłości zagrozić wysokości realizowanych inwestycji.

### Zobowiązania budżetu

Zobowiązania budżetu gminy, według stanu na dzień 31.12.2014 r. wynosiły 1.279.677,30 zł, z czego wszystkie miały charakter niewymagalny. Na powyższą kwotę składają się przede wszystkim zobowiązania dotyczące wydatków osobowych pracowników jednostek organizacyjnych gminy, czyli zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia naliczone od wynagrodzeń za m-c grudzień, wraz z narzutami oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne z narzutami. Dla porównania – na dzień 31 grudnia 2013 r. zobowiązania budżetu wynosiły 1.135.683,64 zł.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wszystkie zobowiązania zostały uregulowane.

**Wykonanie planu wydatków w poszczególnych działach.**

DZIAŁ	PLAN	WYDATKI	%
010	3 907 264,00	3 741 174,59	95,75%
600	1 088 900,00	994 911,66	91,37%
700	795 200,00	740 141,44	93,08%
710	189 100,00	186 589,89	98,67%
750	3 473 045,00	3 019 216,43	86,93%
751	69 347,00	52 601,42	75,85%
754	352 600,00	288 353,91	81,78%
757	230 296,00	208 545,25	90,56%
758	65 800,00	0,00	0,00%
801	11 568 254,00	11 300 108,68	97,68%
851	122 070,00	105 003,85	86,02%
852	3 463 601,00	3 292 479,74	95,06%
854	68 603,00	53 750,64	78,35%
900	930 562,00	767 542,60	82,48%
921	797 000,00	772 587,62	96,94%
926	590 720,00	413 741,56	70,04%
<b>RAZEM</b>	<b>27 712 362,00</b>	<b>25 936 749,28</b>	<b>93,59%</b>

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4270	Zakup usług remontowych.	37.000,00	36.977,50	0,00

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

**01010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	437.123,00	433.140,75	0,00
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	70.000,00	37.891,98	0,00
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	2.789.248,00	2.663.708,19	1.140,21
<b>RAZEM</b>		<b>3.296.371,00</b>	<b>3.134.740,92</b>	<b>1.140,21</b>

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 2.701.600,17 zł.

W § 6050 ujęto wydatki (łącznie 433.140,75 zł) na: budowa wodociągu - łącznika pomiędzy Kiączynem a drogą powiatową do Tarnowa – 123.008 zł, budowa odcinka sieci wodociągowej ul. Rydzowa (Kaźmierz) – 2.361,60 zł, budowa odcinka sieci wodociągowej ul. Orła (Kopanina) - 8.708,40 zł, budowa sieci wodociągowej ul. Piwoniowa (Kaźmierz) – 34.500 zł, budowa odcinka sieci wodociągowej ul. Krokusowa (Kaźmierz) – 3.114,25 zł, budowa odcinka sieci wodociągowej w Komorowie – 120.008 zł, budowa odcinka sieci kanalizacyjnej ul. Gołębia – Orłów (Kaźmierz) – 16.174,50 zł, rozbudowa sieci kanalizacji ul. Szamotulska – Polna (Kaźmierz) – studzienki rewizyjne – 9.907,23 zł, rozbudowa sieci kanalizacyjnej w kierunku do Chlewisz – przecisk pod torami - 96 585,77 zł, projekt sieci wodociągowej w m. Kopanina – 3.650 zł, projekt sieci wodociągowej ul. Jabłoniowa – Czeresniowa (Kaźmierz) – 15.123 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.	1.296,00	1.296,00	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	29.892,64	525,77

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.	601,47	600,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	3.360,00	3.360,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	7.182,50	7.182,50	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	527.125,03	527.125,03	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>538.269,00</b>	<b>538.267,53</b>	<b>0,00</b>

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 537.667,53 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.

Drugi termin zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego przypadał w miesiącu sierpniu. Przyjęto 107 wniosków o zwrot podatku akcyzowego - wydano 107 pozytywnych decyzji. Powierzchnia użytków rolnych położonych na terenie gminy wykazana przez producentów rolnych we wnioskach o zwrot podatku akcyzowego w drugim półroczu to 4005,7228 ha. Łączna kwota limitu

zwrotu podatku akcyzowego przysługującego producentom rolnym będącym w posiadaniu lub współposiadaniu użytków rolnych do wykorzystania w drugim okresie zwrotu podatku akcyzowego w ramach rocznego limitu to 327.267,55 zł. Producenci rolni składając wniosek w miesiącu sierpniu przedłożyli faktury, za które przysługiwał zwrot na 152.686,45 litrów. Dnia 30.10.2014r. dokonano zwrotu podatku akcyzowego w kwocie 145.052,13 zł.

Ogółem w roku 2014 udzielono pomocy publicznej z tytułu zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego w kwocie 527.125,03 zł. Łącznie wydano 239 pozytywnych decyzji.

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

Ponadto w omawianym rozdziale ujęto w § 4170 kwotę 600 zł – umowa zlecenie na wykonanie wieńca dożynkowego.

## 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	320.303,00	0,00

W powyższym rozdziale ujęto pomoc finansową dla Powiatu Szamotulskiego – środki na realizację przedsięwzięć polegających na budowie chodnika wzdłuż ul. Nowowiejskiej w Kaźmierzu oraz ul. Bytyńskiej w Pólku (drogi powiatowe).

### 60016 Drogi publiczne gminne

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego.	302.400,00	302.400,00	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	4.000,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	25.000,00	9.491,66	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	10.000,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	30.000,00	13.969,47	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	367.500,00	348.747,53	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>738.900,00</b>	<b>674.608,66</b>	<b>0,00</b>

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

W § 4210 i 4300 ujęto: wykonanie i montaż tablic z nazwami ulic – 13.761,24 zł, znaki drogowe – 8.585,15 zł, projekt organizacji ruchu ul. Dolna – 499,99 zł, lustro drogowe – 430,50 zł, koszty wysyłki – 184,25 zł.

Wydatki inwestycyjne (§ 6050):

- 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. Poniesiono wydatek w kwocie – 64.514,71 zł.
- 2) Modernizacja mostu na Kanale Bytyńskim, w Witkowicach - 284.232,82 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.	79.200,00	78.833,94	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	160.000,00	140.538,80	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	200.000,00	169.748,00	0,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.	352.000,00	351.020,70	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>795.200,00</b>	<b>740.141,44</b>	<b>0,00</b>

Remonty budynku użyteczności publicznej kosztowały 78.833,94 zł. Usługi związane z gospodarką nieruchomościami (usługi notarialne w związku z wykupami, projekty decyzji, wydzielenie działek, operaty szacunkowe, wypisy i wyrisy, ogłoszenia w prasie, usługi geodezyjne itp.) zamknęły się w kwocie 140.538,80 zł.

Wydatki inwestycyjne ujęte w § 6050, w kwocie 169.748 zł) dotyczyły modernizacji adaptacji na potrzeby użytku publicznego Pałacu w Kaźmierzu. W § 6060 ujęto wydatki związane z wykupem gruntów od właścicieli prywatnych, pod drogi lub inne inwestycje gminne – 351.020,70 zł.

**710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA****71004 Plany zagospodarowania przestrzennego**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych.	7.200,00	7.200,00	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	20.630,00	19.718,00	454,00
4300	Zakup usług pozostałych.	134.140,00	132.543,50	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>161.970,00</b>	<b>159.461,50</b>	<b>454,00</b>

Na zakup usług związanych z opracowaniem projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego wydatkowano łącznie 145.999,04 zł, z czego większość prac wykonały firmy (osoba fizyczna na umowę o dzieło - 19.718 zł), ogłoszenia w prasie, kserowanie, plotowanie – 6.262,46 zł, na diety za udział w posiedzeniach komisji urbanistycznej - 7.200 zł.

**71014 Opracowania geodezyjne i kartograficzne**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4300	Zakup usług pozostałych.	27.130,00	27.128,39	0,00

W rozdziale 71014 ujęto zapłaty za ogłoszenie w prasie dotyczące prac nad studium – 437,39 zł oraz za przygotowanie projektów zmian studium przez dwie firmy planistyczne – 26.691 zł :

- zmiana studium Obręb Bytyń, Młodasko, Witkowiec i Piersko – 5.166 zł (procedury od 2012 r.),
- zmiana studium Obręb Komorowo, Gorszewice, Sokolniki Wielkie i Kiączyn – 19.680 zł (procedury od 2013 r.),
- zmiana studium Obręb Chlewiska – 1.845 zł (procedury od 2013 r.).

**750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA****75001 Urzędy naczelných i centralnych organów administracji rządowej.**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	28.440,00	28.440,00	0,00
4117	Składki na ubezpieczenia społeczne.	4.863,35	4.806,10	0,00
4127	Składki na Fundusz Pracy.	696,65	688,50	0,00



## SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŻMIERZ ZA 2014 ROK

4177	Wynagrodzenia bezosobowe.	1.600,00	0,00	0,00
4217	Zakup materiałów i wyposażenia.	15.100,00	7.596,85	0,00
4307	Zakup usług pozostałych.	5.000,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>55.700,00</b>	<b>41.531,45</b>	<b>0,00</b>

Wydatki poniesione z otrzymanych dotacji na realizację projektu "Zaufany urząd - partnerstwo na rzecz informatyzacji" finansowanego z POKL. W omawianym okresie otrzymano 38.000 zł. Program jest kontynuowany w roku 2015. W ramach projektu grupa gmin otrzymała narzędzia oraz przeszkoliła urzędników do nadawania profili zaufanych na ePUAP.

**75011 Urzędy wojewódzkie**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	51.330,00	51.330,00	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	9.522,00	9.522,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>60.852,00</b>	<b>60.852,00</b>	<b>0,00</b>

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 24,3%.

**75022 Rady gmin(miast i miast na prawach powiatu)**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych.	102.600,00	97.035,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	10.000,00	9.282,64	0,00
4260	Zakup energii.	8.500,00	7.283,42	1.213,89
4300	Zakup usług pozostałych.	39.500,00	28.342,01	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>160.600,00</b>	<b>141.943,07</b>	<b>1.213,89</b>

W omawianym rozdziale ujęto diety wypłacone Radnym – 97.035 zł oraz inne wydatki dotyczące Rady Gminy Kaźmierz w łącznej kwocie 44.908,07 zł: druk gazety „Obserwator”, oprawa protokołów, koszty centralnego ogrzewania oraz zużycie energii elektrycznej, prenumeraty i inne publikacje, artykuły na sesje, kalendarze dla Radnych, kwiaty. Zobowiązanie niewymagalne w tym rozdziale zostało uregulowane.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	35.300,00	25.076,32	223,86
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	1.791.563,00	1.617.505,03	67.620,71
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	126.650,00	126.626,45	134.790,01
4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne.	52.000,00	46.621,60	40,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	311.870,00	278.568,82	43.292,10
4120	Składki na Fundusz Pracy.	39.572,00	32.602,38	5.455,61

## SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŹMIERZ ZA 2014 ROK

4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	55.000,00	13.453,47	514,29
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	117.100,00	106.047,48	0,00
4260	Zakup energii.	66.000,00	44.939,89	4.074,19
4270	Zakup usług remontowych.	67.760,00	53.895,67	30,75
4280	Zakup usług zdrowotnych.	4.500,00	3.352,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	156.900,00	115.954,75	5.633,60
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet.	6.000,00	5.313,56	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej.	5.000,00	2.679,16	0,00
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej.	18.000,00	11.503,81	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	53.000,00	46.471,63	490,00
4430	Różne opłaty i składki.	35.020,00	26.606,58	12,30
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	36.858,00	36.858,00	0,00
4610	Koszty postępowania sądowego i komorniczego.	8.500,00	7.355,90	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	22.500,00	18.906,50	0,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.	63.000,00	62.953,42	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>3.072.093,00</b>	<b>2.683.292,42</b>	<b>262.177,42</b>

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 2.130.690,47 zł.

W § 4100 ujęto inkaso z tytułu poboru podatków i opłaty targowej w kwocie 46.621,60 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 106.047,48 zł. Wydatki na zakup energii (zużycie energii elektrycznej, centralne ogrzewanie, zużycie wody oraz gazu) to wydatek rzędu 44.939,89 zł.

Na zakup innych usług zewnętrznych (§ 4280, § 4300, § 4350, § 4360, § 4370) wydano łącznie 138.803,28 zł. Na powyższą kwotę złożyły się: usługi pocztowe, prowizje 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, badania lekarskie (wstępne i okresowe) pracowników, dostęp do sieci Internet, usługi telekomunikacyjne i inne.

W ramach zakupu usług remontowych wydatkowano –53.895,67 zł, w tym konserwacja i bieżące naprawy sieci komputerowej, centrali telefonicznej, klimatyzacji, kserokopiarki oraz systemu alarmowego.

Ponadto wydatkowano 99.340,61 zł na inne cele, niezbędne dla sprawnego funkcjonowania Urzędu, takie jak: delegacje i ryczałty, składki na rzecz organizacji, do których należy Gmina (min. WOKISS, Związek Gmin Wiejskich RP, Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Wielkopolskich), ubezpieczenie mienia, opłaty komornicze, szkolenia pracowników, dofinansowanie studiów podyplomowych pracowników i wiele innych.

Wydatki na zakupy inwestycyjne (§ 6060) w łącznej kwocie 62.953,42 zł przeznaczono na zakup serwera, 5 komputerów, 8 monitorów i notebooka.

W omawianym rozdziale wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 262.177,42 zł. Głównym ich źródłem są składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc grudzień oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne z narzutami. Wszystkie powyższe należności do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

**75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	4.000,00	3.030,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	12.000,00	8.032,20	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	24.000,00	9.187,96	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>40.000,00</b>	<b>20.250,16</b>	<b>0,00</b>

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, mapa Kaźmierza i okolic, organizacja imprezy promocyjnej, obróbka drewna na ławki na rynek, plakietki haftowane, kamizelki odblaskowe i opaski, medale i puchary, smycze reklamowe.

**75095 Pozostała działalność**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych.	55.800,00	54.125,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	15.300,00	12.832,24	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	4.000,00	180,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	8.700,00	4.210,09	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>83.800,00</b>	<b>71.347,33</b>	<b>0,00</b>

W rozdziale tym ujęto diety wypłacone Soltysom – 54.125,00 zł oraz wydatki sołeckie – 17.222,33 zł, sklasyfikowane w par. 4210 do 4300, to artykuły spożywcze, naczynia jednorazowe, kosiarka spalinowa do Pierska, paliwo do kosiarek, farby i inne art. gospodarcze, drobne naprawy placów zabaw czy usługi gastronomiczne.

**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	ZOBOWIĄZANIA
4300	Zakup usług pozostałych.	1.270,00	1.270,00	0,00

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

**75109 Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie.**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych.	31.690,00	21.194,32	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	10.042,00	6.951,44	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	4.500,00	4.276,11	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	2.700,00	1.877,75	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	500,00	354,38	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>49.432,00</b>	<b>34.654,00</b>	<b>0,00</b>

W rozdziale tym ujęto wydatki na realizację zadania zleconego – przeprowadzenia wyborów do Rady Gminy Kaźmierz oraz Wójta Gminy Kaźmierz. Na sfinansowanie wydatków Krajowe Biuro Wyborcze przekazało gminie dotację celową w kwocie 49.432 zł. Przyznane środki uwzględniały drugą turę wyborów. Jak wiadomo w Kaźmierzu Wójta wybrano już w pierwszej turze, stąd wydatkowano część dotacji - 34.654 zł.

**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
<b>RAZEM</b>		<b>18.645,00</b>	<b>16.677,42</b>	<b>0,00</b>

W rozdziale 75113 ujęto 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 16.677,42 zł.

**754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA****75403 Jednostki terenowe Policji**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	2.600,00	2.546,10	0,00

W celu poprawy bezpieczeństwa mieszkańców Gminy poprzez zwiększenie sprawności działania Policji, zakupiono laptopa za kwotę 2.546,10 zł.

**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	29.700,00	29.692,27	0,00
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych.	36.000,00	34.188,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	37.221,00	36.522,55	0,00
4260	Zakup energii.	10.000,00	6.962,96	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	14.000,00	11.359,27	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	500,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	8.770,00	8.654,01	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	300,00	0,00	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	16.000,00	11.910,00	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	6.009,00	6.009,00	0,00
6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych.	36.500,00	36.252,99	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>195.000,00</b>	<b>181.551,05</b>	<b>0,00</b>

W związku z funkcjonowaniem jednostek OSP wydatkowano kwotę 181.551,05 zł. Stowarzyszeniom OSP udzielano dotacji na zakup sprzętu – zarówno drobnego, jak i środków trwałych – łącznie 65.945,26 zł. Pozostałe wydatki ponoszono z Urzędu. Za udział w akcjach wypłacono strażakom Ochotniczych Straży Pożarnych z terenu gminy łącznie 34.188 zł. Pozostałe wydatki rzeczowe (zakup paliwa, wyposażenia, naprawy sprzętu i zakup części, przeglądy serwisowe, ubezpieczenia, zużycie energii w strażnicach itp.) wyniosły razem 75.408,79 zł. Wydatek inwestycyjny w kwocie 6.009 zł to zakup, montaż i programowanie stacji obiektowej dla OSP Bytyń.

#### 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
<b>RAZEM</b>		<b>2.800,00</b>	<b>517,65</b>	<b>0,00</b>

W ramach wydatków związanych z obroną cywilną wydatkowano 517,65 zł na materiały szkoleniowe dotyczące udzielania pierwszej pomocy oraz na prenumeratę miesięcznika „Przegląd obrony cywilnej”.

#### 75421 Zarządzanie kryzysowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	3.000,00	2.517,41	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	1.221,70	0,00
4810	Rezerwy.	45.700,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>52.200,00</b>	<b>3.739,11</b>	<b>0,00</b>

W ramach wydatków związanych z zarządzaniem kryzysowym zakupiono materiały za 2.517,41 zł oraz zapłacono rachunki za telefon zakupiony na potrzeby zarządzania kryzysowego – 1.221,70 zł. Rezerwę utworzono zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym, w 2014 r. 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.	230.296,00	208.545,25	6.468,07

Odsetki i prowizje od zaciąganych oraz spłacanych kredytów i pożyczek. Zobowiązanie stanowią noty określające odsetki od pożyczek, które wpłynęły w 2015 r. Zobowiązania uregulowano terminowo.

### 758 RÓŻNE ROZLICZENIA

#### 75818 Rezerwy ogólne i celowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4810	Rezerwy.	65.800,00	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.	171.933,00	170.527,25	5.652,23
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	3.031.619,00	3.031.597,05	75.095,86
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	233.082,00	233.079,60	253.010,97
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	575.865,00	569.190,37	82.637,65
4120	Składki na Fundusz Pracy.	65.764,00	61.115,18	9.379,66
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1.000,00	0.850,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	169.172,00	167.875,68	1.008,74
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek.	14.022,00	13.534,28	0,00
4260	Zakup energii.	318.000,00	267.198,83	30.928,40
4270	Zakup usług remontowych.	56.000,00	55.612,24	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	6.800,00	6.604,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	73.700,00	72.355,99	1.420,74
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet.	3.000,00	2.515,67	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej.	3.900,00	3.697,17	27,86
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej.	3.800,00	3.605,33	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	2.800,00	2.284,32	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	11.000,00	10.889,32	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	157.893,00	157.893,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>4.899.350,00</b>	<b>4.830.425,28</b>	<b>459.162,11</b>

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 4.224.252,45 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 ZFSS).

Z przeprowadzonych remontów na ogólną kwotę 55.612,24 na uwagę zasługują: wymiana okien – 25.551,52 zł, remont ogrodzenia - 5.920,00 zł, remont i adaptacja piwnic 4.858,50 zł oraz ocieplenie ściany sali gimnastycznej – 6.715,80 zł.

Pozostałe wydatki rzeczowe, w łącznej kwocie 550.560,59 zł, obejmują: opał, zakup artykułów papierniczych i biurowych, tonerów, tuszy do drukarek, poradników, prenumerat czasopism fachowych, laptopów, projektorów, wykładzin, rolet, 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 459.162,11 zł. Przede wszystkim są to składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc grudzień oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne z narzutami. 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.	26.403,00	24.997,59	1.130,05
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	486.734,00	478.474,27	10.335,71
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	35.440,00	35.439,13	34.982,07
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	93.569,00	90.427,95	9.709,35
4120	Składki na Fundusz Pracy.	12.335,00	10.714,11	1.323,63
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	16.000,00	15.807,54	0,00
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek.	1.630,00	1.336,73	0,00
4260	Zakup energii.	15.000,00	8.117,81	86,57
4270	Zakup usług remontowych.	8.500,00	8.295,95	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	5.000,00	4.327,09	175,34
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet.	900,00	780,00	0,00
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej.	1.000,00	744,25	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	31.270,00	31.270,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>733.781,00</b>	<b>710.732,42</b>	<b>57.742,72</b>

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 671.323,05 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 i remontowe, w łącznej kwocie 39.409,37zł, 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 57.742,72 zł. Przede wszystkim są to składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc grudzień oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne z narzutami. 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.	68.700,00	67.206,98	0,00
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty.	409.784,00	409.737,77	0,00
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	61.557,00	59.225,71	1.605,69
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	1.071.158,00	1.071.127,71	29.375,40
4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	99.258,00	78.187,43	0,00
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	76.414,00	76.413,18	87.715,66
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	195.900,00	193.754,54	27.979,40
4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	17.062,00	12.566,08	0,00

## SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŹMIERZ ZA 2014 ROK

4120	Składki na Fundusz Pracy.	21.300,00	20.835,90	3.473,36
4127	Składki na Fundusz Pracy.	2.432,00	1.608,92	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	44.250,00	44.170,02	0,00
4217	Zakup materiałów i wyposażenia.	42.920,00	32.768,18	0,00
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek.	3.000,00	2.983,22	0,00
4247	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek.	15.082,00	15.067,00	0,00
4260	Zakup energii.	86.800,00	85.071,77	613,22
4270	Zakup usług remontowych.	4.000,00	3.729,35	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	3.200,00	3.062,26	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	26.446,00	23.543,89	1.201,84
4307	Zakup usług pozostałych	146.030,00	85.335,78	0,00
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet.	1.000,00	870,82	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej.	1.000,00	973,35	5,39
4367	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej.	200,00	200,00	0,00
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej.	1.100,00	1.044,49	0,00
4377	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej.	1.000,00	0,00	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	1.000,00	844,16	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	3.100,00	3.050,33	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	61.155,00	61.155,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej.	150,00	150,00	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	20.000,00	0,00	0,00
6060	Zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.	4.412,00	4.411,51	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>2.489.410,00</b>	<b>2.359.095,35</b>	<b>151.969,96</b>

W rozdziale 80104 zaksięgowano wydatki na łączną kwotę 2.359.095,35 zł, na co złożyły się:

- 225.733,39 zł – wydatki w ramach projektu „Upowszechnianie edukacji przedszkolnej w Gminie Kaźmierz”(paragrafy z czwartą cyfrą „7”),
- 409.737,77 zł – dotacje dla przedszkoli niepublicznych w Sokolnikach Wielkich – 293.584,00 zł oraz w Kaźmierzu – 116.153,77 zł (§ 2540),
- 67.206,98 zł – dotacje dla Gmin, do których uczęszczają dzieci z terenu Gminy Kaźmierz: Tarnowo Podgórne, Poznań, Wieleń, Komorniki, Dopiewo i Szamotuły,
- 1.656.417,21 zł – plan finansowy Przedszkola w Kaźmierzu.

W ramach projektu „Upowszechnianie edukacji przedszkolnej w Gminie Kaźmierz” realizowanego w okresie od grudnia 2013 r. do czerwca 2015 r. objęto wychowaniem przedszkolnym 25 dzieci. Przedszkolaki z tego oddziału korzystają z dodatkowych zajęć m.in. język angielski, zajęcia logopedyczne, gimnastyka korekcyjna. Ponadto zorganizowane zostanie 17 wyjazdów edukacyjnych.

Projekt „Upowszechnianie edukacji przedszkolnej w Gminie Kaźmierz” – POKL.09.01.01-30-002/13 jest realizowany przy wsparciu finansowym z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki - Działanie 9.1.1 – Zmniejszenie nierówności w stopniu upowszechnienia edukacji przedszkolnej.

Na realizację projektu otrzymano w omawianym okresie dotację w kwocie 344.460 zł. Niewykorzystane środki będą wydatkowane w roku 2015.

Wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem nauczycieli i pracowników obsługi, rozumiane jako suma § 3020, § 4010, § 4040, § 4110, § 4120 oraz § 4440 wyniosły w omawianym okresie 1.574.874,47 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 tego 92.362,43 zł to wynagrodzenia



osobowe i pochodne związane z realizacją projektu „Upowszechnienie edukacji przedszkolnej w Gminie Kaźmierz”.

Pozostałe wydatki rzeczowe i remontowe w łącznej kwocie 302.864,62 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 133.370,96 zł wydatkowano na zakup mebli i wyposażenia, pomocy dydaktycznych i zajęć dydaktycznych w ramach projektu POKL.

Wydatek inwestycyjny w kwocie 4.411,51 zł to zakup zmywarki (§ 6060).

W rozdziale 80104 wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 151.969,96 zł. Przede wszystkim są to składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc grudzień oraz dodatkowych wynagrodzeń rocznych. 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	92.660,40	6.169,56
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	1.540.369,00	1.539.135,81	38.315,89
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	114.497,00	114.497,00	123.393,43
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	280.901,00	278.311,26	40.200,02
4120	Składki na Fundusz Pracy.	33.326,00	32.435,77	3.992,26
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	62.106,00	62.072,97	0,00
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek.	2.000,00	1.986,29	0,00
4260	Zakup energii.	171.000,00	169.966,74	169,54
4270	Zakup usług remontowych.	14.200,00	13.956,77	179,43
4280	Zakup usług zdrowotnych.	3.800,00	3.785,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	33.700,00	33.287,24	337,05
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet.	2.900,00	2.721,99	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej.	1.300,00	1.294,26	3,74
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej.	1.100,00	1.055,15	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	1.200,00	1.130,44	0,00
4420	Podróże służbowe zagraniczne.	273,00	273,00	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	3.600,00	3.542,85	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	84.180,00	84.180,00	0,00
6060	Zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	14.514,00	14.514,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>2.466.211,00</b>	<b>2.450.806,94</b>	<b>212.760,92</b>

Rozdział 80110 zawiera plan finansowy Gimnazjum w Kaźmierzu. W omawianym okresie poniesiono wydatki w łącznej kwocie 2.450.806,94 zł.

Wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem nauczycieli i pracowników obsługi, rozumiane jako suma § 3020, § 4010, § 4040, § 4110, § 4120 oraz § 4440 wyniosły w omawianym okresie 2.141.220,24 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).

W 2014 r. poniesiono wydatki inwestycyjne na zakup traktorka WOLF EXPERT do koszenia trawy – 14.514 zł (§ 6060). Nie przeprowadzono poważniejszych remontów. Usługi remontowe, na które wydatkowano 13.956,77 zł (§ 4270), to drobne naprawy, serwisy, przeglądy i konserwacje, oraz naprawa lamp i oświetlenia.

Pozostałe wydatki rzeczowe, w łącznej kwocie 281.115,93 zł, 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 212.760,92 zł. Przede wszystkim są to składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc grudzień oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne. 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	46.480,54	2.083,07
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	2.635,00	2.634,89	3.627,94
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	8.110,00	7.872,86	1.397,70
4120	Składki na Fundusz Pracy.	1.200,00	1.023,16	199,20
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1.000,00	987,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	72.000,00	70.661,97	0,00
4270	Zakup usług remontowych	5.100,00	4.376,01	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	200,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	147.700,00	144.537,35	343,48
4430	Różne opłaty i składki.	8.000,00	7.242,00	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	1.783,00	1.783,00	0,00
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3.000,00	2.800,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>298.428,00</b>	<b>290.398,78</b>	<b>7.651,39</b>

W niniejszym rozdziale ujęto wydatki związane z usługą dowożenia uczniów 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 60.781,45 zł (na co składają się: wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy oraz odpisy na ZFŚS).

Koszty eksploatacji pojazdu Volkswagen Crafter, Mercedes ujęto w: § 4210- 70.661,97 (zakup oleju napędowego 59.271,11 pozostałe materiały- filtry, żarówki, oleje, części 11.390,86 zł, § 4270 naprawa pojazdów – 4.376,01 zł, § 4430 ubezpieczenie 7.242,00 zł, § 500 podatki – 2.800,00zł

W § 4300 -144.537,35 sklasyfikowano: zakup biletów miesięcznych dla uczniów w komunikacji podmiejskiej TP BUS Tarnowo Podgórne – 137.292,00zł, pozostałe usługi dot. Craftera i Mercedesa (viatol, tacho, GPS, wymiana opon) – 4.855,39 zł, dowożenie dzieci niepełnosprawnych – 2.389,96 zł.

Na dzień 31 grudnia 2014 r. wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 7.651,39 zł. Przede wszystkim są to składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc grudzień. 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	300,00	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	243.880,00	243.816,97	6.934,77
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	17.990,00	17.982,19	19.159,14
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	43.880,00	43.412,02	6.665,47

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŻMIERZ ZA 2014 ROK

4120	Składki na Fundusz Pracy.	6.260,00	6.181,47	949,99
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	11.431,00	11.418,89	0,00
4270	Zakup usług remontowych	369,00	369,00	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	500,00	456,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	15.590,00	15.490,91	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	3.600,00	3.207,82	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	1.200,00	971,50	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	4.376,00	4.376,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej.	500,00	334,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>349.876,00</b>	<b>348.316,77</b>	<b>33.709,37</b>

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 316.068,65 zł (na co składają się: wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, nagrody jubileuszowe, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy oraz odpisy na ZFŚS).

Wydatki rzeczowe, w łącznej kwocie 32.248,12 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 33.709,37 zł. Przede wszystkim są to składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc grudzień oraz dodatkowe wynagrodzenia roczne wraz z narzutami. Wszystkie powyższe należności do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

#### 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4300	Zakup usług pozostałych.	10.000,00	9.735,75	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	2.600,00	2.499,94	0,00
4700	Szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej.	15.810,00	15.031,12	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>28.410,00</b>	<b>27.266,81</b>	<b>0,00</b>

W tym rozdziale ujmuje 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 0,6% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli).

#### 80195 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	35.500,00	34.046,11	658,44
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	0,00	0,00	1.925,49
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	8.655,00	8.611,92	873,51
4120	Składki na Fundusz Pracy.	1.463,00	873,42	107,34
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	15.650,00	10.028,00	175,73
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	23.932,00	23.891,74	0,00
4260	Zakup energii.	93.500,00	86.557,35	5.986,14
4270	Zakup usług remontowych	44.000,00	40.877,70	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	13.500,00	11.613,09	649,52

4430	Różne opłaty i składki.	500,00	479,00	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	66.088,00	66.088,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>302.788,00</b>	<b>283.066,33</b>	<b>10.376,17</b>

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) – 66.088,00 zł.

Pozostałe wydatki dotyczą utrzymania boiska „Orlik” i pomieszczeń w Pałacu, którym przypisano funkcje oświatowe. Wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem animatora na boisku ORLIK i konserwatorów w pałacu, rozumiane jako suma § 3020, § 4010, § 4040, § 4110, § 4170 § 4120 wyniosły w omawianym okresie 53.559,45 zł (na co składają się: wynagrodzenia osobowe, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy )

Pozostałe wydatki rzeczowe i remontowe, w łącznej kwocie 163.418,88 zł, obejmują: zużycie energii cieplnej, energii elektrycznej i wody, środki czystości, artykuły papiernicze, ścieki, wywóz śmieci, ochrona obiektu, opłaty pocztowe ,przeglądy gaśnic, ubezpieczenia i inne.

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 10.376,17 zł. Przede wszystkim są to składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc grudzień. Wszystkie powyższe należności do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

## 851 OCHRONA ZDROWIA

Źródłem finansowania wydatków w rozdziałach 85153 i 85154 są planowane wpływy z tytułu opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – 97.480 zł oraz niewydatkowane środki z roku 2013 – 24.590 zł, co daje łączną kwotę 122.070 zł. W omawianym okresie zrealizowano z w/w tytułu dochody w kwocie 97.652,40 zł, natomiast wydatki wyniosły 105.003,85 zł.

### 85153 Zwalczanie narkomanii

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	4.000,00	3.257,00	475,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	4.000,00	2.757,85	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	7.000,00	6.351,96	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>15.000,00</b>	<b>12.366,81</b>	<b>475,00</b>

Wydatki w omawianym rozdziale dokonywano w ramach profilaktyki antynarkotykowej. W § 4170 ujęto kwoty: 432 zł - podatek od umów zrealizowanych w 2013 r. oraz 2.825 zł – opracowanie programu autorskiego. Za kwotę 2.757,85 zł (§ 4210) zakupiono materiały do realizacji kampanii „Narkotyki – to mnie nie kręci” , materiały do realizacji zajęć „Mówię NIE”, materiały do konkursu wiedzy na temat AIDS i HIV. Ponadto zakupiono usługi obce - przewóz gimnazjalistów na półkolonie zimowe – 1.782 zł, dowóz na turnusy profilaktyczne do Centrum Profilaktyki Uzależnień w Rogoźnie – 3.240,00 zł, wniesiono opłatę za przynależność do Forum Uzależnień przy FRDL w Poznaniu - 200,00 zł, organizacja imprezy „Zdrowy styl życia” – 500 zł i usługa transportowa – 629,96 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.	11.000,00	11.000,00	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	23.480,00	20.647,87	902,19
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	21.000,00	16.722,58	0,00

## SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŻMIERZ ZA 2014 ROK

4260	Zakup energii.	7.000,00	6.029,99	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	2.000,00	1.844,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	37.000,00	35.876,00	0,00
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej.	600,00	516,60	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	90,00	0,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	4.900,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>107.070,00</b>	<b>92.637,04</b>	<b>902,19</b>

Wydatków dokonywano zgodnie z programem profilaktyki alkoholowej, przyjętym w *Uchwale Nr XLII/246/13 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 19 grudnia 2013 r. w sprawie Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na rok 2014, stanowiącego część gminnej strategii rozwiązywania problemów społecznych*, a realizowanym przez Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Najważniejsze wydatki zrealizowane w ramach Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w 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 przez UKS „Sokół”.
- wynagrodzenia wraz z narzutami dla osób prowadzących świetlice opiekuńczo-wychowawcze w Chlewiskach, Kiączyńcu, Gaju Wielkim i Gorszewicach – 7.060,87 zł, wynagrodzenie dla członków GKRPA – 11.875,00 zł, opracowanie dotyczące używek – 1.712 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, „Postaw na rodzinę” – 1.230 zł, „Przeciw pijanym kierowcom” – 1.230 zł oraz wydatki związane z bieżącym działaniem świetlic opiekuńczo-wychowawczych, festynami, propagowaniem zdrowego trybu życia itp. – 11.916,58 zł.
- zapłacono za zużycie gazu (5.784,68 zł) i energii elektrycznej (245,31 zł) w siedzibie GKRPA w Kaźmierzu oraz w świetlicach opiekuńczo-wychowawczych – łącznie 6.029,99 zł.
- zamówiono opinie psychologiczno-psychiatryczne – 800,00 zł.
- zapłacono za usługi psychologów pracujących w Punkcie Informacyjno-Konsultacyjnym w Kaźmierzu – 11.700,00 zł.
- współfinansowano transport uczniów na tzw. zielone szkoły oraz półkolonie zimowe – 10.590,00 zł oraz realizację projektu „Umiem pływać” dla 51 dzieci z kl. III SP Kaźmierz – 7.650,00 zł.
- inne zakupione usługi obce – 5.136 zł (związane z organizacją festynu, przygotowanie i druk ulotek, usługi edukacyjno – szkoleniowe itp.).

Zobowiązania w kwocie 902,19 zł – narzuty na umowy zawarte w grudniu, 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.	12.124,00	12.020,91	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.	9.804,00	9.703,66	0,00

Omawiany rozdział zawiera wydatki związane z odpłatnością za pobyt 7 dzieci w rodzinie zastępczej.

**85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	100,00	86,10	0,00
4120	Składki na Fundusz Pracy.	20,00	12,25	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	6.400,00	6.000,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	3.172,00	2.602,39	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	29.208,00	28.016,32	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	100,00	36,78	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>39.000,00</b>	<b>36.753,84</b>	<b>0,00</b>

Ujęto tu wydatki związane z dwoma zadaniami:

- 1) Pracą zespołu interdyscyplinarnego zajmującego się przeciwdziałaniem przemocy w rodzinie. Zadanie jest w całości finansowane z budżetu gminy w kwocie 16.753,84 zł.
- 2) Realizacją projektu pt. „Przemoc tkwi w głowach ludzi, a nie w zaciśniętych pięściach”. Finansowanie z dotacji uzyskanej z MPiPS w wysokości 20.000,00 zł.

Wydatkowano środki na: literaturę fachową dotyczącą przeciwdziałania przemocy w rodzinie - 640,88 zł, artykuły biurowe - 1.961,51 zł (z tego 1.758,02 zł - do realizacji projektu, 203,49 zł - na potrzeby zespołu interdyscyplinarnego), 6.000,00 zł - umowa o dzieło-opracowania poradnika dobrego rodzica, w formie cyklu artykułów dot. przemocy w rodzinie, 10.500 zł - konsultacje psychologiczne, 17.516,32 zł - wydruk ankiet, ulotek, artykułów dotyczących realizacji projektu oraz 36,78 zł - delegacje.

**85206 Wspieranie rodziny**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	900,00	843,00	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe.	23.873,00	23.785,52	597,46
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	0,00	0,00	1.939,14
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	3.788,00	3.569,97	812,97
4120	Składki na Fundusz Pracy.	598,00	507,93	115,67
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	15.000,00	12.618,36	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	1.000,00	585,24	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	200,00	0,00	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	1.800,00	1.114,65	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	823,00	820,44	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służb cywilnych.	500,00	100,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>48.482,00</b>	<b>43.945,11</b>	<b>3.465,24</b>

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 42.145,22 zł) zakupiono teczki pracy z rodziną - 585,24 zł, wypłacono ryczałt za używanie prywatnego samochodu - 906,30 zł, delegacje - 208,35 zł oraz opłacono udział w szkoleniu -100,00 zł. Na sfinansowanie części wydatków otrzymano dotację w kwocie 30.910,38 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.	4.400,00	4.362,91	0,00
3110	Świadczenia społeczne.	1.789.651,00	1.676.874,09	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	43.800,00	43.330,41	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	5.700,00	5.700,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	2.000,00	2.000,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	5.249,00	3.831,68	0,00
4580	Pozostałe odsetki.	1.600,00	1.556,06	
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego.	2.800,00	1.884,31	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	360,00	340,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>1855.560,00</b>	<b>1739.879,46</b>	<b>0,00</b>

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 realizował Urząd Gminy. Na wydatki otrzymano dotację w kwocie 1.730.292,24 zł. W § 3110 wydano ogółem 1.676.874,09 zł, z tego kwotę 329.661,30 zł wydatkowano na świadczenia z funduszu alimentacyjnego (wypłacono 862 świadczenia). Resztę wydatków dokonano z tytułu świadczeń rodzinnych, wg poniższej tabeli:

Lp	Rodzaj świadczenia	Ilość świadczeń	Ilość rodzin
1.	Zasiłki rodzinne	4.810	238
2.	Dodatki do zasiłków rodzinnych z tytułu:	2.313	208
a.	Urodzenia dziecka	11	11
b.	Opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego	212	28
c.	Samotnego wychowywania dziecka	148	15
d.	Kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego	413	34
e.	Rozpoczęcia roku szkolnego	296	178
f.	Podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania	395	50
g.	Wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej	838	55
3.	Zasiłki pielęgnacyjne	1.929	163
4.	Świadczenia pielęgnacyjne	213	18
5.	Świadczenia opiekuńcze	2.482	157
6.	Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka	50	4

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 49.030,41 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 8.055,99 zł, obejmują materiały biurowe, prowizje bankowe, usługi pocztowe, delegacje, szkolenia, opłaty komornicze i inne wydatki (§ 4210, 4300, 4610 i 4700). Dokonano zwrotu do budżetu Wojewody (§ 2910) nienależnie pobranych zasiłków na kwotę 4.362,91 zł. W § 4580 wydatkowano kwotę 1.556,06 zł tytułem wypłat odsetek ustawowych dla opiekunów, które im przysługiwały z budżetu państwa - naliczone od przysługujących im zasiłków – finansowane z dotacji. 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.	11.173,00	10.489,76	0,00

Rozdział zawiera składki na ubezpieczenie zdrowotne odprowadzane dla osób pobierających zasiłki stałe i inne świadczenia. Zadanie realizuje częściowo GOPS (wydatkowano 5.644,16 zł – składki za 15 osób, finansowane w części z dotacji – 4.515,33 zł), częściowo Urząd Gminy (wydatkowano 4.845,60 zł – 100% finansowane z dotacji).

**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.	100,00	0,00	0,00
3110	Świadczenia społeczne.	143.258,00	133.215,24	0,00
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego.	293.203,00	292.614,38	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>436.561,00</b>	<b>425.829,62</b>	<b>0,00</b>

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 292.614,38 zł !

W § 3110 wydatkowano łącznie 133.215,24 zł, z tego:

1. Zasiłki okresowe - wypłacono 78 świadczeń na kwotę 41.022,99 zł (w tym z budżetu państwa – 32.342,89 zł, z budżetu gminy – 8.680,10 zł).
2. Zasiłki celowe oraz zasiłki w naturze wypłacono na kwotę – 92.192,25 zł (w całości finansowane z budżetu gminy), z przeznaczeniem na: pomoc w formie posiłku (wyżywienie w przedszkolach, bursach, obiady w szkołach podstawowych, gimnazjum) – 19.652,55 zł, opłaty mieszkaniowe (energia, woda, czynsz, gaz) – 11.477,00 zł, leki - 8.621,60 zł, żywność - 10.190,00 zł, opał - 19.270,00 zł, opłacenie miejsca noclegowego, schronienia- 4.442,10 zł, zasiłki specjalne celowe - 4.400,00 zł, opłaty stałe za pobyt w przedszkolu - 4.329,00 zł, odzież - 260,00 zł, zdarzenia losowe (pożar, inne) – 5.800,00 zł oraz pozostałe- 3.750,00 zł.

Wydatki na zasiłki celowe oraz zasiłki w naturze w całości finansowane są z budżetu gminy.

**85215 Dodatki mieszkaniowe**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3110	Świadczenia społeczne.	153.310,00	151.565,95	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	90,00	84,90	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>153.400,00</b>	<b>151.650,85</b>	<b>0,00</b>

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 kwocie 151.565,95 zł, związane z realizacją obu zadań. Wypłacono:

- 1) dodatki mieszkaniowe dla 55 rodzin na kwotę 147.321,14 zł (finansowane ze środków gminy),
- 2) dodatki energetyczne dla 31 rodzin na kwotę 4.244,81 zł (finansowane z dotacji celowej z budżetu państwa).

W § 4210 ujęto koszty obsługi zadania zleconego 84,90 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.	200,00	0,00	0,00
3110	Świadczenia społeczne.	69.557,00	67.068,91	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>69.757,00</b>	<b>67.068,91</b>	<b>0,00</b>

Zasiłki stałe wypłacono 16 osobom na łączną kwotę – 67.068,91 zł. Zadanie jest w 80% finansowane z dotacji celowej otrzymanej z budżetu wojewody (53.655,10 zł) i 20% ze środków własnych gminy (13.413,81 zł).

#### 85219 Ośrodki Pomocy Społecznej

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	4.800,00	4.793,33	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	369.411,00	368.696,60	6.462,42
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	27.589,00	27.588,04	29.259,65
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	67.085,00	66.186,72	10.220,24
4120	Składki na Fundusz Pracy.	8.043,00	7.062,34	1.100,29
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	700,00	600,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	30.000,00	29.807,62	0,00
4260	Zakup energii.	13.500,00	12.384,76	1.528,03
4270	Zakup usług remontowych.	19.311,00	17.341,80	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	700,00	280,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	35.800,00	32.234,89	13,20
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet.	1.750,00	1.720,04	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej.	1.550,00	1.469,14	0,00
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej.	3.100,00	2.966,33	0,00
4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe.	13.700,00	13.473,32	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	13.200,00	12.758,30	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	1.300,00	1.198,00	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	9.482,00	9.480,73	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służb cywilnych.	2.100,00	1.634,00	0,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	12.300,00	12.300,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>635.421,00</b>	<b>623.975,96</b>	<b>48.583,83</b>

Rozdział 85219 zawiera plan finansowy Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaźmierzu. Na pokrycie skromnej części wydatków w tym rozdziale otrzymano dotację w kwocie 34.505 zł (zaledwie 5,53% wydatków).

Wydatki osobowe, rozumiane jako suma § 3020, § 4010, § 4040, § 4110, § 4120, § 4170 oraz § 4440, dotyczące 11 pracowników GOPS (10,5 etatu), wyniosły w omawianym okresie 484.407,76 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 127.268,20 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. Z powyższej kwoty 28.334,46 zł pochłonął remont nowych pomieszczeń dla GOPS (15.300 zł prace remontowe, 13.034,46 zł materiały budowlane).

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

W rozdziale wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 48.583,83 zł. Są one głównie związane z wydatkami osobowymi. Stanowią zaliczki na podatek dochodowy i składki na ubezpieczenia naliczone od wynagrodzeń wypłaconych za miesiąc grudzień oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne. Do dnia złożenia sprawozdania zostały uregulowane.

#### 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	3.800,00	3.729,94	392,63
4120	Składki na Fundusz Pracy.	300,00	145,47	20,58
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	26.900,00	26.051,32	473,76
<b>RAZEM</b>		<b>31.000,00</b>	<b>29.926,73</b>	<b>886,97</b>

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 7 osób, a świadczą je 4 osoby.

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

#### 85295 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3110	Świadczenia społeczne.	125.124,00	108.159,90	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	2.651,00	2.310,17	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	9.000,00	8.981,71	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	4.544,00	2.609,90	0,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.	20.000,00	19.173,25	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>161.319,00</b>	<b>141.234,93</b>	<b>0,00</b>

Rozdział 85295 zawiera wydatki związane z realizacją kilku zadań:

- 1) Realizację programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (realizowanego przez GOPS) na łączną kwotę 65.559,90 zł (finansowanego z dotacji celowej - 38.500,00 zł oraz

z dochodów własnych Gminy - 27.059,90 zł). Wydano 11.062 posiłków dla 114 osób, w tym dla 112 dzieci i 2 osób dorosłych na łączną kwotę 47.244,70 oraz wypłacono 66 zasiłków celowych na zakup żywności na kwotę – 18.315,20 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 42.600 zł na świadczenia (§ 3110), całość finansowana z dotacji celowej.
- 3) Realizację zadania zleconego (realizuje Urząd Gminy), polegającego na wydawaniu Karty Dużej Rodziny, wydatkowano 1.508,20 zł (§ 4210), całość finansowana z dotacji celowej.
- 4) 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.
- 5) Spotkanie integracyjne dla osób niepełnosprawnych pod nazwą „Powitanie lata”. Zadanie zrealizował GOPS wydatkując (ze środków własnych gminy) 2.609,90 zł na zakup usługi gastronomicznej (§ 4300) oraz 273,96 zł - zakup dyplomów, mazaków i papieru wizytówkowego.
- 6) Zakup i podłączenie pieca gazowego do instalacji CO w lokalu mieszkalnym w Radzynch - 19.173,25 zł w całości finansowane z budżetu gminy (§ 6060).

## 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

### 85415 Pomoc materialna dla uczniów

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3240	Stypendia dla uczniów.	32.483,00	28.602,37	0,00
3260	Inne formy pomocy dla uczniów.	11.971,00	10.917,43	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	800,00	800,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	1.200,00	1.200,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>46.454,00</b>	<b>41.519,80</b>	<b>0,00</b>

Ujęto tu 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 realizował Urząd Gminy. Na stypendia w 2014 r. wydatkowano 28.602,37 zł (§ 3240) oraz 2.000 zł na obsługę zadania (§ 4210 i 4300). W tym okresie nie wypłacono żadnego zasiłku szkolnego. Ze stypendiów w roku szkolnym 2013/2014 skorzystało 38 uczniów, w tym 27 ze szkoły podstawowej, 8 z gimnazjum oraz 3 ze szkół ponadgimnazjalnych. Ze stypendiów w roku szkolnym 2014/2015 skorzystało 49 uczniów, w tym 28 ze szkoły podstawowej, 12 z gimnazjum oraz 9 ze szkół ponadgimnazjalnych. Na pokrycie części wydatków otrzymano dotację - 24.481,90 zł.

Drugim realizowanym zadaniem w rozdziale 85415 jest program realizowany na podstawie Uchwały Rady Ministrów z dnia 29 lipca 2014 r. z dnia 29 lipca 2014 r. w sprawie Rządowego programu pomocy uczniom w 2014 r. – „Wyprawka szkolna” oraz Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 29 lipca 2014 r. w sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów dydaktycznych (Dz. U. z 2014, poz. 1024 ze zmianami). Zadanie realizował Gminny Zespół Oświatowy. W 2014 r. wyprawka szkolna dla klas II, III, VI kosztowała 10.917,43 zł, w 100% sfinansowano je z otrzymanej dotacji.

### 85495 Pozostała działalność.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4217	Zakup materiałów i wyposażenia.	6.149,00	3.333,03	0,00
4307	Zakup usług pozostałych.	5.000,00	3.896,01	0,00
4417	Podróże służbowe krajowe	2.000,00	0,00	0,00
4427	Podróże służbowe zagraniczne.	9.000,00	5.001,80	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>22.149,00</b>	<b>12.230,84</b>	<b>0,00</b>

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. Projekt realizował Gminny Zespół Oświatowy. W roku 2014 wydatkowano 12.230,84 zł, na realizację projektu (zakup biletów lotniczych oraz usługi pozostałe dla gości z Turcji, Francji).

## 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.	31.700,00	31.688,00	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 ze zmianami). Ustawa zobligowała gminy do wdrożenia nowego systemu w zakresie gospodarki odpadami. W 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	51,84	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>10.000,00</b>	<b>51,84</b>	<b>0,00</b>

Wydatkowano 51,84 zł na usuwanie śmieci z miejsc publicznych.

### 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego.	106.500,00	106.500,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	2.500,00	2.433,84	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	7.700,00	7.670,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>116.700,00</b>	<b>116.603,84</b>	<b>0,00</b>

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 m<sup>2</sup> / miesięcznie, co dało kwotę 106.500 zł.

Ponadto zakupiono: drzewa w pojemnikach – 1.815 zł, sadzonki drzew i krzewów – 314,10 zł, materiały do ochrony nasadzeń – 304,74 zł, usługi wycinki i przycinania drzew – 7.670 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.	178.548,00	97.812,20	11.729,85
4270	Zakup usług remontowych.	131.000,00	105.013,17	8.113,71
4300	Zakup usług pozostałych.	1.800,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>312.348,00</b>	<b>202.825,37</b>	<b>19.843,56</b>

Wydatki na zakup energii elektrycznej na potrzeby oświetlenia ulicznego wyniosły 97.812,20 zł, natomiast na remonty i konserwację urządzeń oświetlenia drogowego - 105.013,17 zł. Zobowiązania w łącznej kwocie 19.843,56 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.	11.000,00	3.452,44	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	18.200,00	14.837,01	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>29.200,00</b>	<b>18.289,45</b>	<b>0,00</b>

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 sprzątanie świata i konkursy – 2.994,44 zł oraz opracowanie dokumentacji i ekspertyz dotyczących efektów ekologicznych – 4.376,23 zł, likwidacja dzikich wysypisk śmieci – 10.460,78 zł.

### 90095 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego.	38.304,00	38.304,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	192.310,00	159.780,10	0,00
6210	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych.	200.000,00	200.000,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>430.614,00</b>	<b>398.084,10</b>	<b>0,00</b>

Dotacja przedmiotowa przekazana dla ZUK tytułem dopłaty do funkcjonowania szaletu. Kwotę skalkulowano wg wzoru: 19 zł do każdej godziny otwarcia, co w skali roku dało kwotę - 38.304 zł.

W § 4300 ujęto usługi w zakresie komunikacji publicznej – 115.055,16 zł, transport i utylizacja azbestu – 2.084,94 zł, pobyt w schronisku bezpańskich psów – 39.600 zł (3.300 zł/miesięcznie), usługi weterynaryjne (w tym kastrowanie bezpańskich psów) – 3.040 zł.

Kolejna dotacja dla Zakładu Usług Komunalnych, tym razem na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych, została ujęta w § 6210. Kwotę 200.000 zł przeznaczono na zakup koparkoładowarki.

## 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.	304.000,00	304.000,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	33.000,00	19.118,23	0,00
4260	Zakup energii.	37.000,00	31.664,49	137,76
4270	Zakup usług remontowych.	3.000,00	2.632,15	30,75
4300	Zakup usług pozostałych.	19.000,00	14.290,75	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	11.000,00	10.882,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>407.000,00</b>	<b>382.587,62</b>	<b>168,51</b>

Omawiany rozdział zawiera wydatki dotyczące zadań w zakresie upowszechniania kultury:

- W § 2480 ujęto dotację podmiotową przekazaną na bieżące funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Kultury w kwocie 304.000 zł (sprawozdanie z wykonania planu finansowego GOK przedstawiono w osobnym dokumencie).
- § 4210 do 4300 dotyczą bieżącego utrzymania świetlic wiejskich na terenie Gminy Kaźmierz. W omawianym okresie wydatkowano na ten cel 67.705,62 zł oraz zaciągnięto zobowiązania w kwocie 168,51 zł (zostały spłacone do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania). Na powyższą kwotę duży wpływ mają koszty ogrzewania świetlicy w Bytyniu – na ten cel zakupiono miał węglowy za kwotę 6.834,02 zł oraz drewno opałowe za kwotę 1.235 zł. W omawianym okresie nie dokonywano większych remontów świetlic. Największy wydatek remontowy to montaż rynien z pasem nadrynnowym w świetlicy w Młodasku – 1.143,90 zł. Inne znaczące wydatki dotyczące świetlic wiejskich, to: zakup umywalek, baterii, szafki pod umywalkę do Radzyn – 2.094,19 zł, zakup naczyń do kuchni w Chlewiskach – 1.200 zł, zakup kuchenki gazowej do Gorszewic – 1.199 zł.
- W § 6050 ujęto budowę przyłącza gazowego, wykonanie instalacji gazowej oraz wymianę pieca w świetlicy w Pólku – 10.882 zł.

### 92116 Biblioteki

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

Dotacja podmiotowa przekazana na bieżące funkcjonowanie Gminnej Biblioteki Publicznej (sprawozdanie z wykonania planu finansowego tej jednostki przedstawiono w osobnym dokumencie).

## 926 KULTURA FIZYCZNA

### 92601 Obiekty sportowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4270	Zakup usług remontowych.	14.500,00	12.218,82	0,00
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	375.460,00	210.103,00	0,00
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	119.960,00	117.476,59	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>509.920,00</b>	<b>339.798,41</b>	<b>0,00</b>

W tym rozdziale zaplanowano dwa przedsięwzięcia inwestycyjne dofinansowane ze środków unijnych (Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich) oraz jeden remont ze środków własnych Gminy. Ostatecznie w przetargach nie wyłoniono wykonawcy inwestycji pn. „Rozbudowa boiska sportowego w Kaźmierzu, wraz z zapleczem”. Tym samym zadania nie zrealizowano. Przedsięwzięcie pn. "Budowa boiska wielofunkcyjnego w Bytyniu", realizowane na podstawie umowy nr 00570-6930-UM1530068/13 z dnia 09.10.2013 r., udało się sfinalizować. Wydatkowano na ten cel 327.579,59 zł, w tym dofinansowanie z PROW wyniosło 210.103 zł.

W § 4270 ujęto remont szatni przy boisku w Bytyniu za kwotę 12.218,82 zł.

### 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej

§	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	54.000,00	53.414,22	0,00

Dotacje na realizację zadań w zakresie kultury fizycznej przekazano organizacjom: KKS "Czarni" - 19.050,00 zł, UKS AS Orlik - 18.550,00 zł oraz Klub Sportowy Gaj Wielki – 16.400,00 zł (z czego zwrócono 585,78 zł).

**92695 Pozostała działalność**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	1.800,00	1.606,61	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	11.000,00	9.193,32	0,00
4260	Zakup energii.	5.000,00	2.281,34	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	9.000,00	7.447,66	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>26.800,00</b>	<b>20.528,93</b>	<b>0,00</b>

Ujęto tu wydatki na utrzymanie boisk sportowych oraz imprezy propagujące kulturę fizyczną, których organizatorem lub współorganizatorem jest Gmina Kaźmierz. Na kwotę 20.528,93 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, uzupełnienie opłotowania boiska, 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”.

**IV. ROZCHODY.**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE
992	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów.	532.552,00	532.551,92

Na wykonanie rozchodów na kwotę 532.551,92 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) - 100.000,00 zł,
- kredytu na rozbudowę oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej – etap II z 2011 r. (Bank Spółdzielczy w Dusznikach) - 80.000,00 zł,
- kredytu na budowę Gimnazjum z 2005 r. (Bank Gospodarstwa Krajowego) - 199.999,92 zł,
- pożyczki na budowę stacji uzdatniania w Gaju Wielkim z 2010 r. (Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu) – 63.352,00 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) – 49.200,00 zł,
- kredytu na różne wydatki inwestycyjne z 2013 r. (Bank Spółdzielczy w Dusznikach) - 40.000,00 zł.

**V. DŁUGOTERMINOWE ZADŁUŻENIE GMINY.**

Zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2014 r.:

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	532.551,92
Zaciągnięte kredyty / pożyczki	0,00
Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 31 grudnia 2014 r.	5.717.524,45

Jak wynika z powyższej tabeli w 2014 r. zadłużenie długoterminowe Gminy Kaźmierz zmalało o kwotę 532.551,92 zł. Pomimo realizowania szeregu inwestycji nie zaciągnięto 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	3 886 000,00	67,97%
BGK	1 000 000,64	17,49%
WFOŚiGW	831 523,81	14,54%
<b>RAZEM</b>	<b>5 717 524,45</b>	<b>100,00%</b>

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.**

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

$$\text{Wskaźnik zadłużenia} = \frac{\text{Zadłużenie ogółem}}{\text{Dochody ogółem}} \times 100\% = \frac{5.717.524,45}{23.790.912,38} \times 100\% = 24,03\%$$

Wskaźnik na poziomie 24,03% 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 dopuszczają wysokość omawianego wskaźnika do 60%.

$$\text{Wskaźnik spłaty} = \frac{\text{Raty zobowiązań} + \text{Koszty obsługi}}{\text{Dochody ogółem}} \times 100\% = \frac{532.551,92 + 208.545,25}{23.790.912,38} \times 100\% = 3,12\%$$

Wskaźnik spłaty wynoszący 3,12% 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.	216.000,00	195.725,00	4.040,50
0920	Pozostałe odsetki.	2.500,00	606,50	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>218.500,00</b>	<b>196.331,50</b>	<b>4.040,50</b>

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.	129.950,00	115.408,40	3.058,10
0920	Pozostałe odsetki.	1.050,00	1.005,50	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>131.000,00</b>	<b>116.413,90</b>	<b>3.058,10</b>

Ujęto tu dochody z tytułu wpłat rodziców za wyżywienie w Przedszkolu w Kaźmierzu oraz odsetki.

**WYKONANIE WYDATKÓW****80101 Szkoły podstawowe.**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej.	1.050,00	977,08	0,00
4220	Zakup środków żywności.	214.950,00	194.234,42	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	2.500,00	1.120,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>218.500,00</b>	<b>196.331,50</b>	<b>0,00</b>

Wg stanu na 31.12.2014 r. z wyżywienia ogółem korzystało 352 dzieci, w szkołach podstawowych korzystało 271 uczniów oraz 81 dzieci z oddziałów przedszkolnych, w tym:

- 1) w SP Kaźmierzu 219, w tym 162 pełnopłatnych, 57 refundowanych przez OPS.
- 2) w SP Bytnię + Oddz. Przedszkolny 80, w tym 77 pełnopłatnych, 3 refundowany przez OPS.
- 3) w SP Gaj Wielki + Oddz. Przedszkolny 53, w tym 33 pełnopłatnych, 20 refundowanych przez OPS.

**80104 Przedszkola.**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej.	1.800,00	1.715,17	0,00
4220	Zakup środków żywności.	128.200,00	114.090,73	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	1.000,00	608,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>131.000,00</b>	<b>116.413,90</b>	<b>0,00</b>

W Przedszkolu w Kaźmierzu żywiło się 233 dzieci, w tym 221 pełnopłatne, 12 refundowane przez OPS. W paragrafach ujęto :

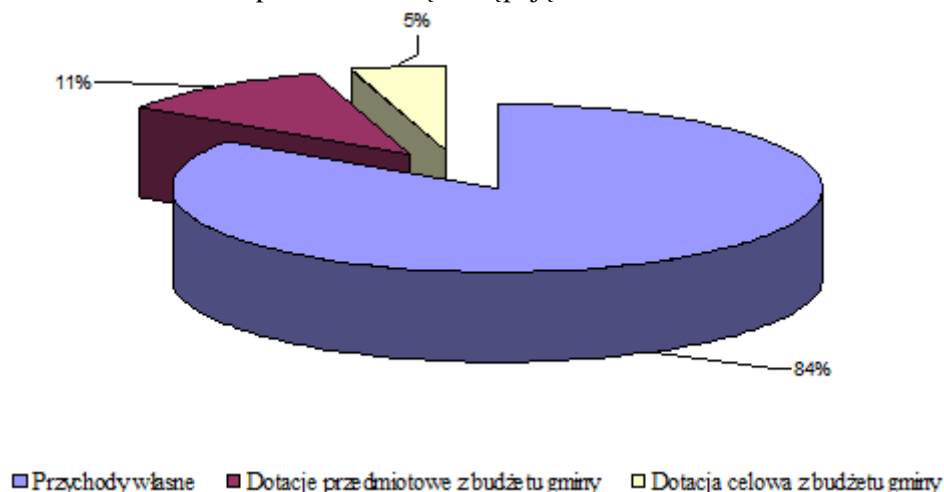
- § 2400 – wpłata do budżetu niewydatkowanych środków, § 4220 – zakup środków żywności  
 § 4300 ujęto prowizje i opłaty bankowe.

**VII. ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH W KAŻMIERZU.****1. PRZYCHODY I DOTACJE CELOWE**

W roku 2014 zrealizowano przychody w łącznej kwocie 4.134.958,25 zł, co stanowi 98,9% planu ustanowionego w kwocie 4.182.700,00 zł. Realizacja planu przychodów i dotacji celowych w latach 2010 – 2014:

ROK	PLAN	WYKONANIE	%
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%
2014	4 182 700,00	4 134 958,25	98,9%

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	3 487 767,22	112,7%
Dotacja przedmiotowa z budżetu gminy	447 204,00	447 191,03	99,9%
Dotacja celowa z budżetu gminy	200 000,00	200 000,00	100,0%
<b>OGÓŁEM</b>	<b>4 182 700,00</b>	<b>4 134 958,25</b>	<b>98,9%</b>

**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	1 175 900,00	1 162 418,38	98,9%
600	Transport i łączność	302 400,00	302 394,69	100,0%
700	Gospodarka mieszkaniowa	424 200,00	425 490,81	100,3%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 280 200,00	2 244 654,37	98,4%
<b>OGÓŁEM</b>		<b>4 182 700,00</b>	<b>4 134 958,25</b>	<b>98,9%</b>

**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 ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ****40002 DOSTARCZANIE WODY**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0690	Wpływy różnych z opłat.	5.280,00	5.189,60	0,00
0830	Wpływy z usług.	1.154.230,00	1.141.622,84	87.032,26
0920	Pozostałe odsetki.	9.920,00	9.303,46	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	6.470,00	6.302,48	161,97
<b>RAZEM</b>		<b>1.175.900,00</b>	<b>1.162.418,38</b>	<b>87.530,67</b>

Rozdział 40002 zawiera przychody związane ze sprzedażą wody. W okresie sprawozdawczym Zakład sprzedał 308.810,8 m<sup>3</sup> wody, w tym na cele przemysłowe 1.208,0 m<sup>3</sup>. Cena wody w okresie sprawozdawczym kształtowała się następująco 3,27 zł/m<sup>3</sup> w okresie I - III, następnie 3,34 zł/m<sup>3</sup> w okresie od IV do XII. Cena opłaty stałej abonamentowej: 2,87 zł za miesiąc za 1 punkt pomiarowy dla odbiorców rozliczanych według odczytu z wodomierzy w okresie I – III, następnie 3,12 zł od IV do XII. Ponadto 0,98 zł za miesiąc dla odbiorców rozliczanych ryczałtowo w okresie I-III i 1,36 zł od IV do XII. Wpływy ze sprzedaży wody ujęto w § 0830. Na łączną kwotę 1.141.622,84 zł złożyły się: sprzedaży wody – 1.024.909,94 zł, opłaty stałych abonamentowych – 114.734,82 zł, montaż wodomierzy – 1.599,60 zł oraz usługi pogotowia wodociągowego – 378,48 zł.

W § 0690 sklasyfikowano tu przychody z tytułu opłaty za przyłączenie do urządzeń wodociągowych – 70 opłat – 5.129,60 zł oraz opłaty za ponowne przyłączenie do sieci wodociągowej z winy odbiorcy – 60,00 zł.

Odsetki naliczone od zaległości w płatnościach za sprzedaż wody ujęto w § 0920 – 9.303,46 zł

W § 0970 sklasyfikowano przychody z tytułu: sprzedaży wodomierzy używanych – 1.280,00 zł, sprzedaży wodomierzy nowych w cenie zakupu – 1.502,34 zł oraz zwrotu kosztów upomnień – 3.520,14 zł.

*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.*

Należności na dzień 31.12.2014 r. z tytułu sprzedaży wody, odprowadzania ścieków i opłat abonamentowych wynoszą: wymagalne – 98.447,44 zł, natomiast niewymagalne – 45.076,90 zł. Na dzień 31.12.2014 r. wystąpiły nadpłaty z tytułu sprzedaży wody w wysokości 4.146,43 zł.

W okresie sprawozdawczym Zakład wystawił:

- 859 upomnień na łączną kwotę 238.042,60 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),
- 18 upomnień z tytułu zwłoki w zapłacie za wymianę, montaż wodomierzy, opłatę przyłączenia do sieci wodociągowej na łączną kwotę 2.658,43 zł,
- 126 pism o odcięciu dopływu wody z powodu nieuregulowania należności na łączną kwotę 46.954,18 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	302.394,69	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 30 stycznia 2015 r.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0690	Wpływy różnych z opłat.	16.464,00	16.464,00	2.720,07
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	197.558,00	197.557,83	14.539,06
0830	Wpływy z usług.	201.616,00	202.908,48	19.625,93
0920	Pozostałe odsetki.	1.116,00	1.115,16	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	7.446,00	7.445,34	836,61
<b>RAZEM</b>		<b>424.200,00</b>	<b>425.490,81</b>	<b>37.721,67</b>

Największym źródłem wpływów w omawianym rozdziale są przychody ze świadczonych usług centralnego ogrzewania – 157.850,45 zł oraz podgrzewania wody – 45.085,03 zł (§ 0830). Z tytułu najmu uzyskano łącznie 197.557,83 zł, z tego: lokali mieszkalnych – 140.534,79 zł, pomieszczeń gospodarczych i zagród – 1.339,73 zł, garaży – 406,56 zł, lokali użytkowych – 52.848,55 zł, części dachu na budynku mieszkalnym ul. Prusa 5 w Kaźmierzu – 1.800,00 zł, części ogrodzenia na działce nr 80 w Radzynie – 243,90 zł, 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 16.464,00 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 – 7.329,34 zł oraz kosztów upomnień – 116,00 zł. Uzyskane odsetki z tytułu nieterminowych płatności w łącznej kwocie 1.115,16 zł sklasyfikowano w § 0920.

Wystąpiły należności wymagalne 17.911,24 zł, w tym z tytułu: najmu lokali mieszkalnych – 12.662,67 zł (11 najemców), najmu pomieszczeń gospodarczych – 1.507,39 zł (6 najemców), najmu części dachu – 184,50 zł (1 najemca), refakturowane koszty energii elektrycznej zużytej na klatkach schodowych mieszkań komunalnych, WC i 1 mieszkaniu komunalnym – 836,61 zł (3 najemców), opłat za odpady komunalne od najemców gminnych lokali mieszkalnych (10 najemców) – 2.720,07 zł.

oraz niewymagalne w kwocie 19.810,43 zł, w tym z tytułu: centralnego ogrzewania – 15.063,63 zł (3 odbiorców, w tym spółdzielnia mieszkaniowa), podgrzewania wody – 4.562,30 zł (2 odbiorców, w tym spółdzielnia mieszkaniowa), najmu części dachu 184,50 zł (1 odbiorca)

Nadpłaty na dzień 31.12.2014 r. wynoszą 191,57 zł.

W omawianym okresie Zakład wystawił 72 upomnienia dla odbiorców w/w usług na łączną kwotę 56.875,51 zł.

**900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA****90001 GOSPODARKA ŚCIEKOWA I OCHRONA WÓD**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0690	Wpływy różnych z opłat.	7.768,00	7.767,68	0,00
0830	Wpływy z usług.	1.305.166,00	1.311.432,70	128.183,05
0920	Pozostałe odsetki.	1.371,00	1.370,76	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	695,00	694,59	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>1.315.000,00</b>	<b>1.321.265,73</b>	<b>128.183,05</b>

Ilość ścieków zrzucanych w okresie sprawozdawczym to ok. 174,5 tys. m<sup>3</sup>. Cena netto ścieków spływających w okresie sprawozdawczym kształtowała się na poziomie 5,26 zł/m<sup>3</sup> w okresie od stycznia do marca 2014 roku, następnie od kwietnia wzrosła do 6,51zł/m<sup>3</sup>. 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 m<sup>3</sup> w I kwartale 2014 roku, a następnie 18,13 zł za 1 m<sup>3</sup> od m-ca kwietnia.

W § 0830 sklasyfikowano przychody z tytułu: zrzutu ścieków spływających – 673.529,20 zł, zrzutu ścieków dowożonych przez Zakład – 310.723,91 zł, zrzutu ścieków dowożonych przez inne podmioty gospodarcze – 288.987,10 zł, opłat stałych abonamentowych – 35.809,08 zł, czyszczenia kanalizacji sanitarnej urządzeniem wysokociśnieniowym – 2.383,41 zł. Z tytułu 106 opłat za przyłączenie do urządzeń kanalizacyjnych wpłynęło 7.767,68 zł (§ 0690). W § 0970 ujęto zwrot kosztów upomnień – 694,59 zł, natomiast uzyskane odsetki z tytułu zaległości w płatnościach za zrzut ścieków – w kwocie 1.370,76 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.*

Należności w tym rozdziale na dzień 31.12.2014 r. wynoszą 128.183,05 zł, w tym: z tytułu zrzutu ścieków spływających ogółem 53.780,34 zł, z opłat stałych abonamentowych ogółem 2.711,74 zł, wymagalne z tytułu zrzutu ścieków dowożonych przez Zakład 25.654,98 zł, wymagalne z tytułu usługi czyszczenia kanalizacji urządzeniem wysokociśnieniowym 167,40 zł (1 odbiorca), niewymagalne z tytułu zrzutu ścieków dowożonych w 2014 r. przez Zakład 16.839,83 zł, przez inne podmioty gospodarcze 29.028,76 zł (2 podmioty).

Na dzień 31.12.2014 r. wystąpiły nadpłaty w wysokości 365,28 zł z tytułu zrzutu ścieków dowożonych.

W okresie sprawozdawczym Zakład wystawił 174 upomnienia z tytułu zwłoki w zapłacie za zrzut ścieków oraz 4 upomnienia z tytułu zwłoki w zapłacie za usługi czyszczenia kanalizacji sanitarnej urządzeniem wysokociśnieniowym na kwotę 680,81 zł.

**90003 OCZYSZCZANIE MIAST I WSI**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0830	Wpływy z usług.	53.550,00	16.124,37	16.649,13
0920	Pozostałe odsetki.	250,00	195,15	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	500,00	224,51	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>54.300,00</b>	<b>16.544,03</b>	<b>16.649,13</b>

W § 0830 sklasyfikowano przychody z tytułu sprzedaży złomu, żelaza, stali – 12.832,10 zł oraz refakturowane koszty wywozu zmieszanych odpadów – 3.292,27 zł. Odsetki z tytułu nieterminowych płatności za nieczystości stałe za 2013 rok uzyskano w kwocie – 195,15 zł (§ 0920). Koszty upomnień – 224,51 zł – ujęto w § 0970.

Należności wymagalne w tym rozdziale na dzień 31.12.2014 r. wynoszą 16.649,13 zł z tytułu: wywozu nieczystości stałych – 5.413,88 zł (31 odbiorców), refakturowanych kosztów odpadów niesegregowanych 7.335,25 zł (3 odbiorców), usługi uporządkowania terenu i wywozu niesegregowanych odpadów – 3.900,00 zł (1 odbiorca),

Na dzień 31.12.2014 r. wystąpiły nadpłaty w wysokości 178,14 zł.

W okresie sprawozdawczym Zakład wystawił 25 upomnień z tytułu zwłoki w zapłacie za wywóz nieczystości na kwotę 9.702,33 zł.

#### 90004 UTRZYMANIE ZIELENI W MIASTACH I GMINACH

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy.	106.500,00	106.495,32	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. m<sup>2</sup> terenów zielonych 35,50 zł miesięcznie. Na terenie Gminy Kaźmierz wyznaczono 250 tys. m<sup>2</sup> terenów zieleni na bieżące ich utrzymanie. Rozliczenie dotacji zawiera odrębny dokument przekazany 30 stycznia 2015 r.

#### 90095 POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0830	Wpływy z usług.	530.800,00	527.167,47	1.442,53
0920	Pozostałe odsetki.	1.796,00	1.698,13	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	33.500,00	33.182,67	591,63
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy.	38.304,00	38.301,02	0,00
6210	Dotacje celowe otrzymane z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	200.000,00	200.000,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>804.400,00</b>	<b>800.349,29</b>	<b>2.034,16</b>

W § 0830 sklasyfikowano przychody z tytułu świadczenia usług: budowy przyłączy wodociągowych – 184.699,73 zł, budowy sieci wodnej i kanalizacyjnej na zlecenie Urzędu Gminy i innych podmiotów – 166.803,79 zł, budowy przyłączy kanalizacyjnych – 64.899,50 zł, transportu ciągnikiem – 560,65 zł, wpływów za korzystanie z szaletu publicznego przy ul. Targowej w Kaźmierzu - 1.516,68 zł. Ponadto ujęto tu wpływy z innych usług wykonywanych przez Zakład (w tym m.in.: montaż studni, ustawianie sceny, remont w budynku Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kaźmierzu, remont mieszkania interwencyjnego GOPS w Kaźmierzu, remont lokalu mieszkalnego nr 14 przy ul. Prusa 5 w Kaźmierzu, naprawa przyłącza, sieci wodociągowej) – 108.687,12 zł. Odsetki naliczone i uzyskane z tytułu zwłoki w płatnościach (§ 0920) przyniosły w omawianym okresie – 1.698,13 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 – 389,66 zł, sprzedaż oleju napędowego gminnym jednostkom OSP – 9.522,63 zł, zwrot kosztów upomnień - 72,00 zł, zwrot opłaty sądowej w postępowaniu egzekucyjnym - 396,00 zł, zwrot kosztów komorniczych w postępowaniu egzekucyjnym – 397,00 zł, refakturowane koszty zakupu materiałów instal. wodociągowej – 533,00 zł, zwrot podatku VAT kosztowego z tytułu sprzedaży materiałów (olej napędowy, wodomierze) – 205,48 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.

W § 6210 ujęto dotację z budżetu gminy na dofinansowanie zakupu koparko – ładowarki.

Rozliczenie dotacji zawiera odrębny dokument przekazany 30 stycznia 2015r.

Należności wymagalne w tym rozdziale na dzień 31.12.2014 r. wynoszą – 2.034,16 zł z tytułu: budowy przyłączy wodociągowych ogółem (2 dłużników) – 80,00 zł, naprawy kolektora sanitarnego – 1.195,13 zł (1 dłużnik), usług czyszczenia sieci kanalizacji sanitarnej (1 dłużnik) – 167,40 zł, refakturowanych kosztów energii zużytej na inwestycji w oczyszczalni w Kiączynie – 341,63 zł, odszkodowanie za zniszczone drzewka – 250,00 zł.

Na dzień 31.12.2014 r. wystąpiły nadpłaty w wysokości 0,48 zł.

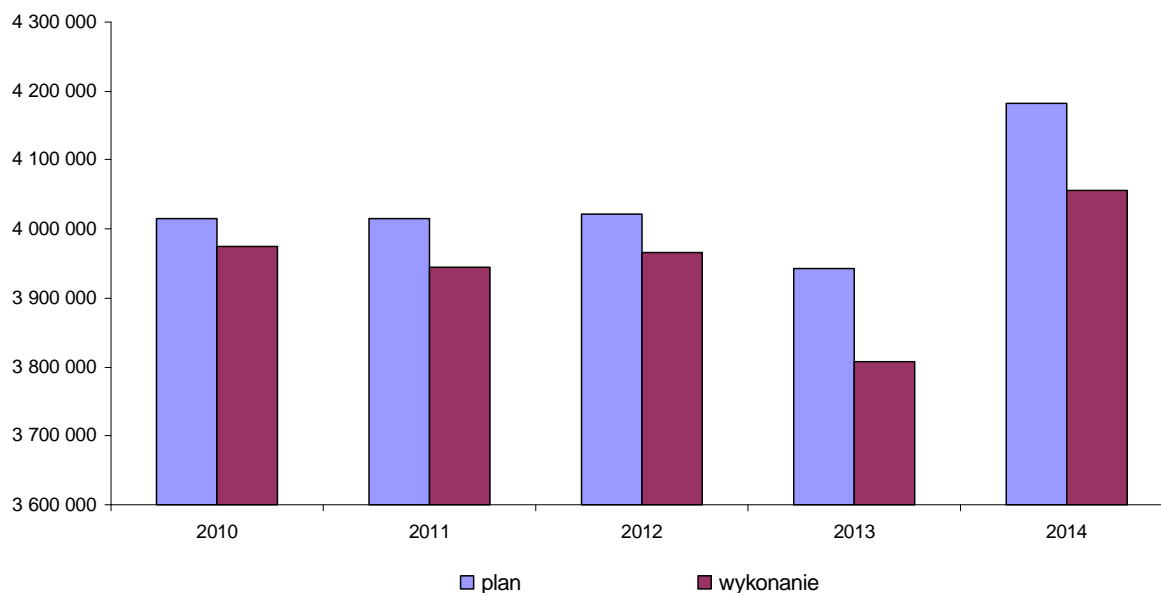
W okresie sprawozdawczym Zakład wystawił 10 upomnień z tytułu zwłoki w zapłacie na kwotę 4.231,56 zł oraz skierował 20 pozwów przeciwko do sądu na kwotę należności głównej 18.177,95 zł.

## 2. KOSZTY

W roku 2014 zrealizowano koszty w łącznej kwocie 4.056.683,48 zł, co stanowi 97,0% planu ustanowionego w kwocie 4.182.700,00 zł.

Realizacja planu kosztów w latach 2010 – 2014 przedstawia się następująco:

ROK	PLAN	WYKONANIE	%
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%
2014	4 182 700,00	4 056 683,48	97,0%



Podział kosztów zrealizowanych w 2014 r.:

KOSZTY	PLAN	WYKONANIE	%
bieżące	3 809 048,00	3 717 439,92	97,6%
majątkowe z własnych środków	173 652,00	173 650,06	100,0%
majątkowe z dotacji celowej z budżetu gminy	200 000,00	165 593,50	82,8%
<b>RAZEM</b>	<b>4 182 700,00</b>	<b>4 056 683,48</b>	<b>97,0%</b>



**2.1 WYKONANIE PLANU KOSZTÓW W POSZCZEGÓLNYCH DZIAŁACH KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ**

DZIAŁ	TREŚĆ	PLAN	WYKONANIE	%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 175 900,00	1 127 976,33	95,9%
600	Transport i łączność	302 400,00	302 394,69	100,0%
700	Gospodarka mieszkaniowa	424 200,00	421 910,98	99,5%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 280 200,00	2 204 401,48	96,7%
<b>OGÓŁEM</b>		<b>4 182 700,00</b>	<b>4 056 683,48</b>	<b>97,0%</b>

**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 2014 stanowił 8% podatku VAT naliczonego. Natomiast kolumna „Zobowiązania” zawiera wartości brutto (łącznie z wartością podatku VAT), gdyż takie są ewidencjonowane na kontach rozrachunkowych.*

Zakład na dzień 31 grudnia 2014 r. nie posiada zobowiązań wymagalnych, na dzień sporządzenia sprawozdania uregulował wszystkie zobowiązania niewymagalne.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	5.090,00	5.089,96	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	382.560,00	381.307,89	9.773,43
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	29.740,00	29.305,97	29.305,97
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	69.840,00	69.686,89	8.303,18
4120	Składki na Fundusz Pracy.	9.020,00	8.902,35	1.262,98
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.	7.800,00	7.792,82	482,36
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	183.137,00	164.135,11	82.554,35
4260	Zakup energii.	119.559,00	117.208,72	4.889,21
4270	Zakup usług remontowych.	20.300,00	15.169,16	4.784,70
4280	Zakup usług zdrowotnych.	1.300,00	1.107,89	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	47.942,00	37.721,04	780,75
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1.020,00	1.016,82	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej.	2.400,00	1.820,00	227,55
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	535,00	527,07	0,00

## SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŻMIERZ ZA 2014 ROK

4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii.	9.000,00	5.622,00	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	5.800,00	4.086,79	27,00
4430	Różne opłaty i składki.	61.000,00	59.904,00	34.515,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	12.211,00	12.210,40	0,00
4480	Podatek od nieruchomości.	61.639,00	61.639,00	0,00
4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	6.000,00	5.102,40	0,00
4700	Szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej.	5.510,00	4.123,35	0,00
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne zakładów budżetowych	134.497,00	134.496,70	59.040,00
<b>RAZEM</b>		<b>1.175.900,00</b>	<b>1.127.976,33</b>	<b>235.946,48</b>

Wydatki osobowe, rozumiane jako suma paragrafów 3020-4170 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 514.296,28 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, nagrody jubileuszowe za 25 i 40 lat pracy dla 2 pracowników, odpis na ZFŚS oraz wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Wydatki rzeczowe, ujęte w paragrafach 4210-4430 oraz 4480-4700 wyniosły w 2014 r. 479.183,35 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 7 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.

Wydatki inwestycyjne, ujęte w § 6080, na łączną kwotę 134.496,70 zł, to zakup nowej koparko-ładowarka JCB 3CX Turbo – 82.020,64 zł (30% kosztów zakupu ze środków własnych), agregat prądotwórczy Himinsa model HYW-45 T5 na przyczepie – 48.883,20 zł, zamrażalka rur Frigo 2 Rems – 3.592,86 zł.

Na dzień 31.12.2014 r. Zakład posiadał w rozdziale 40002 zobowiązania niewymagalne na łączną kwotę 235.946,48 zł. Są to zobowiązania z tytułu zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń i ryczałtów samochodowych w miesiącu grudniu 2014 r., naliczonej opłaty na PFRON za miesiąc grudzień 2014 r., naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014 r. i składek na ubezpieczenia społeczne, opłat za korzystanie ze środowiska za rok 2014, ubezpieczeń komunikacyjnych i majątkowych, zakupu materiałów, urządzeń, energii i usług obcych, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane w grudniu 2014 r., a termin ich płatności określony został na I kwartał 2015 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 wymagalnym.

**600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ****60016 DROGI PUBLICZNE GMINNE**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	2 804,00	2 803,01	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	98 813,00	98 812,16	2 520,60
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	7 336,00	7 335,92	7 335,92
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	18 561,00	18 560,29	2 610,02
4120	Składki na Fundusz Pracy.	2 367,00	2 366,38	388,53
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.	1 786,00	1 785,16	120,75
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	139 247,00	139 247,00	21 451,20
4270	Zakup usług remontowych.	1 426,00	1 425,74	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	17 908,00	17 907,75	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	6 685,00	6 684,41	1 422,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	2 843,00	2 842,89	0,00
4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	2 544,00	2 543,98	0,00
4700	Szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej.	80,00	80,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>302 400,00</b>	<b>302 394,69</b>	<b>35 849,02</b>

Wydatki osobowe, rozumiane jako suma paragrafów 3020-4140 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 134.505,81 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 4530-4700 wyniosły w omawianym okresie 167.888,88 zł. Złożyły się na to przede wszystkim wydatki ujęte w dwóch paragrafach, czyli zakup materiałów (par. 4210):

- materiały na zimowe utrzymanie dróg –20.684,05 zł (olej napędowy do pojazdów, piasek z transportem 279 t, sól kamienna drogowa 23,625 t, materiały bieżącego utrzymania piaskarki i pługów odśnieżnych),
- materiały na bieżącą naprawę nawierzchni dróg – 38.267,39 zł (mieszanka mineralno-asfaltowa Erkophalt 9,6 t, olej napędowy i Platinum do walca drogowego, beton asfaltowy 82t, gaz propanbutan i inne materiały),
- materiały na oznakowanie dróg i ulic – 1.653,48 zł (farba do malowania pasów znakujących przejście dla pieszych, znaki drogowe oraz materiału do montażu znaków),
- materiały na ulepszenie dróg – 62.723,20 zł (gruz z transportem 400,5 t, tłuczeń z transportem 429,5 t, granit z transportem 27 t, olej napędowy do walca i równiarki drogowej na równanie dróg gruntowych, itp.),
- materiały utrzymania chodników i deptaków – 3.701,58 zł (oprawy lamp oświetlenia deptaków, zakup 2 koszy ulicznych, kosz na odpady Tulipan 3szt, inne materiały eksploatacyjne),
- materiały bieżącego utrzymania 2 pojazdów – 12.217,30 zł (olej napędowy, materiały eksploatacyjne, opony letnie 4szt dla 1 pojazdu).

oraz zakup usług obcych (par. 4300):

- najem i transport walca drogowego do prac przy łataniu nawierzchni asfaltowej– 10.118,97 zł,
- transport soli drogowej – 1.350,00 zł,
- odbiór odpadów z czyszczenia dróg, placów 12,44 t – 4.099,80 zł,
- usługi tłoczenia sworzni i tulejek walca drogowego – 750,00 zł,
- usługi bieżącego utrzymania 2 pojazdów – 810,08 zł (przeгляд techniczny pojazdów, wymiana opon, abonament za monitoring GPS w 1 pojeździe),
- przycięcie szkła – naprawa przystanku w Sokolnikach Małych – 22,00 zł,
- usługi spedycyjne części, materiałów utrzymania dróg – 756,90 zł.

Na dzień 31.12.2014 r. Zakład posiadał w rozdziale 60016 zobowiązania niewymagalne na kwotę 35.849,02 zł. Są to zobowiązania z tytułu: zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu grudniu 2014 r., naliczonej opłaty na PFRON za miesiąc grudzień 2014 r., naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014 r. i składek na ubezpieczenia społeczne, opłat za korzystanie ze środowiska za rok 2014, ubezpieczeń komunikacyjnych i majątkowych, zakupu materiałów, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane w grudniu 2014 r., a termin ich płatności określony został na I kwartał 2015 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 wymagalnym.

## 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

### 70005 GOSPODARKA GRUNTAMI I NIERUCHOMOŚCIAMI

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	520,00	519,67	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	60 060,00	60 053,75	1 562,62
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	4 690,00	4 686,31	4 686,31
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	11 330,00	11 325,88	1 393,52
4120	Składki na Fundusz Pracy.	1 394,00	1 393,26	201,72
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.	1 212,00	1 208,61	77,13
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	21 050,00	20 778,99	0,00
4260	Zakup energii.	215 500,00	214 063,64	35 805,03
4270	Zakup usług remontowych.	21 100,00	21 085,60	210,33
4280	Zakup usług zdrowotnych.	132,00	132,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	69 645,00	69 399,25	7 406,65
4430	Różne opłaty i składki.	4 250,00	3 948,51	1 386,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	1 905,00	1 904,14	0,00
4480	Podatek od nieruchomości.	6 175,00	6 175,00	0,00
4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	5 197,00	5 196,37	0,00
4700	Szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej.	40,00	40,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>424 200,00</b>	<b>421 910,98</b>	<b>52 729,31</b>

Wydatki osobowe, rozumiane jako suma paragrafów 3020-4140 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 81.091,62 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 4480-4700 wyniosły 340.819,36 zł. Złożyły się na to min. pozycje:

- materiały remontowe 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 na naprawę schodów i wejścia do budynku przy ul. Gimnazjalnej 6 w Kaźmierzu – 373,42 zł,
- materiały remontowe w niezamieszkałym lokalu mieszkalnym przy ul. Głównej 36b w Radzynch – 993,47 zł, materiały do naprawy podłogi w lokalu mieszkalnym w Radzynch przy ul. Głównej 38c/2 – 724,26 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,

- sól próżniowa 805 kg, materiały eksploatacyjne kotłowni osiedlowej przy ul. Prusa 5 w Kaźmierzu – 798,77 zł,
- materiały eksploatacyjne w budynku Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kaźmierzu – 736,71 zł (światłówki, suszarka do rąk, materiały do montażu grzejników, materiały instalacji elektrycznej),
- materiały eksploatacyjne, biurowe do obsługi administracyjno-księgowej – 541,98 zł (papier ksero, koperty, toner, przedłużenie licencji antywirusowej dla zestawu komputerowego rozliczającego), pozostałe materiały eksploatacyjne – 989,59 zł
- centralne ogrzewanie mieszkania komunalnego przy ul. Nowowiejskiej 21 w Kaźmierzu oraz mieszkań komunalnych w Bytniu – 9.203,00 zł,
- energia elektryczna i usługi dystrybucji – 14.098,07 zł, w tym: klatki schodowe w mieszkaniach komunalnych i WC – 2.389,54 zł, budynek Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kaźmierzu – 1.765,85 zł, kotłownia osiedlowa przy ul. Prusa 5 w Kaźmierzu – 6.088,60 zł, budynek administracyjny Zakładu ul. Leśna 11 w Kaźmierzu – 3.854,08 zł,
- gaz ziemny – 190.762,57 zł, w tym: kotłownia osiedlowa przy ul. Prusa 5 w Kaźmierzu – 174.355,42 zł, budynek administracyjny Zakładu ul. Leśna 11 w Kaźmierzu – 15.428,61 zł, niezamieszkałe mieszkanie komunalne w Radzynie przy ul. Głównej 36a – 978,54 zł
- przeglądy kotłowni gazowej, kotła gazowego, usuwanie awarii kotła z wymianą pompy, usunięcie awarii na sieci przesyłowej, naprawa systemu bezpieczeństwa, wymiana siłownika klapy powietrza, naprawa reduktora ciśnienia gazu, przegląd gaśnic w kotłowni osiedlowej przy ul. Prusa 5 w Kaźmierzu – 16.178,36 zł,
- przegląd i naprawa kotła gazowego w lokalu mieszkalnym nr 6 przy ul. Gimnazjalnej 6 w Kaźmierzu – 330,00 zł, przegląd kotła gazowego w lokalu mieszkalnym nr 3 przy ul. Dworcowej 12 w Kaźmierzu – 130,00 zł, przegląd i naprawa kotła gazowego w lokalu mieszkalnym przy ul. Głównej 36a w Radzynie – 664,00 zł,
- przegląd gaśnic, przegląd klimatyzacji w budynku administracyjnym przy ul. Leśnej 11 w Kaźmierzu – 563,50 zł,
- przegląd gaśnic, konserwacje, rewizja roczna dźwigu osobowego w budynku Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kaźmierzu – 3.113,54 zł, przegląd gaśnic w pozostałych budynkach – 106,20 zł.
- malowanie 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 i ul. Dworcowa 12 w Kaźmierzu – 1.200,00 zł,
- remont i malowanie korytarzy, pomieszczeń socjalnych, archiwum i pomieszczenia gospodarczego, wstawianie w budynku administracyjnym Zakładu ul. Leśna 11 w Kaźmierzu – 14.777,00 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,
- wykonanie podzielnika wyparkowego, rozliczenia usługi centralnego ogrzewania dla budynku wielorodzinnego przy ul. Prusa 5 w Kaźmierzu – 990,54 zł, założenie podzielników na grzejnikach w lokalu mieszkalnym nr 14 przy ul. Prusa 5 w Kaźmierzu – 77,79 zł,
- sprawdzenie torów pomiarowych podzielnika, wymiana filtr gazu, zaworu, wymiana modułu obsługi Comfortrol w kotłowni osiedlowej przy ul. Prusa 5 w Kaźmierzu – 3.095,00 zł,
- badanie instalacji elektrycznej dźwigu, opracowanie instrukcji bezpieczeństwa i oznakowanie dla Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kaźmierzu – 2.665,16 zł,
- prace dekarские na budynkach przy ul. Nowowiejskiej 1, Dworcowej 10-12 w Kaźmierzu oraz przy ul. Szkolnej 45 w Bytniu – 1.445,00 zł,
- montaż rynien na budynku przy ul. Gimnazjalnej 6 w Kaźmierzu – 2.900,00 zł,
- wymiana drzwi wejściowych, na klatce schodowej w budynku przy ul. Gimnazjalnej 6 w Kaźmierzu – 6.410,00 zł,
- opłaty za odbiór odpadów komunalnych z gminnych lokali mieszkalnych, użytkowych – 16.604 zł,
- monitorowanie obiektów przy ul. Leśnej 11 w Kaźmierzu – 480,00 zł, koszty administrowania, funduszu remontowego mieszkania przy ul. Leśnej 28c/4 w Kaźmierzu – 1.043,16 zł,
- opieka serwisowa sprzętu komputerowego i teleinformatycznego rozliczającego – 1.150,00 zł, przedłużenie gwarancji oprogramowań firmy SIGID – 804,50 zł, usługi pocztowe – 2.035,35 zł, pozostałe usługi (usługi spedycyjne, dorabianie kluczy) – 59,75 zł

Na dzień 31.12.2014 r. Zakład posiadał w rozdziale 70005 zobowiązania niewymagalne na kwotę 52.729,31 zł. Są to zobowiązania z tytułu zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu grudniu 2014 r., naliczonej opłaty na PFRON za miesiąc grudzień 2014 r., naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014 r. i składek na ubezpieczenia społeczne, opłat za korzystanie ze środowiska za rok 2014, ubezpieczeń komunikacyjnych i majątkowych, zakupu materiałów, urządzeń, energii i usług obcych, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane w grudniu 2014 r., a termin ich płatności określony został na I kwartał 2015 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 wymagalnym.

## 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

### 90001 GOSPODARKA ŚCIEKOWA I OCHRONA WÓD

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	5 000,00	4 499,03	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	514 900,00	514 411,90	12 903,17
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	39 150,00	39 036,91	39 036,91
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	94 460,00	94 207,83	11 032,95
4120	Składki na Fundusz Pracy.	12 155,00	12 024,23	1 678,64
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.	10 540,00	10 493,85	642,53
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	137 645,00	127 578,69	0,00
4260	Zakup energii.	212 220,00	207 220,14	17 252,20
4270	Zakup usług remontowych.	33 120,00	30 377,27	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	1 725,00	1 724,63	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	98 270,00	97 547,04	12 149,62
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet.	1 674,00	1 304,62	59,90
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	2 040,00	1 540,00	189,42
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej.	535,00	527,36	0,00
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii.	8 351,00	7 950,00	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	100,00	40,75	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	38 960,00	36 288,31	16 852,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	16 420,00	16 411,24	0,00
4480	Podatek od nieruchomości.	49 094,00	49 094,00	0,00
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego.	1 500,00	1 500,00	0,00
4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	8 000,00	7 414,36	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	1 800,00	1 770,00	0,00
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne zakładów budżetowych.	27 341,00	27 340,21	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>1 315 000,00</b>	<b>1 290 302,37</b>	<b>111 797,34</b>

Wydatki osobowe, rozumiane jako suma paragrafów 3020-4140 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 691.084,99 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 571.877,17 zł. Złożyły się na to min. pozycje:

- materiały bieżącego utrzymania 3 oczyszczalni ścieków – 14.048,92 zł,
- flokulant Flopam 675kg do odwadniania osadów na oczyszczalni ścieków w Kiączyńce – 13.544,75 zł,
- drukarka laserowa do zestawu komputerowego na oczyszczalni ścieków w Kiączyńce – 757,06 zł,
- wiertarka udarowa Bosch na oczyszczalnię ścieków w Kiączyńce – 1.299,00 zł,
- materiały bieżącego utrzymania 8 przepompowni ścieków – 2.214,69 zł,
- materiały utrzymania sieci i przyłączy kanalizacji sanitarnej – 12.349,41 zł (w tym Premium gel do czyszczenia sieci kanalizacji sanitarnej – 8.765,12 zł),
- paliwo i materiały eksploatacyjne do urządzenia wysokociśnieniowego do czyszczenia kanalizacji sanitarnej – 1.724,11 zł,
- materiały eksploatacyjne, biurowe do zestawu komputerowego inkasenta i rozliczającego, przedłużenie licencji antywirusowej zestawu rozliczającego – 1.422,71 zł,
- zakup regałów do zakładowej składnicy akt (50% kosztów) – 2.326,00 zł,
- materiały bieżącego utrzymania 4 pojazdów i wozów asenizacyjnych – 77.892,04 zł, w tym: olej napędowy – 62.683,37 zł, zakup 6 szt. opon do 2 pojazdów – 2.969,48 zł, fotel kierowcy ciągnika – 2.800,00 zł, materiały eksploatacyjne – 9.439,19 zł
- energia elektryczna i usługi dystrybucji na potrzeby oczyszczalni i przepompowni ścieków – 191.005,88 zł, w tym oczyszczalnia ścieków w Kiączyńce - 130.528,70 zł,
- gaz ziemny – 16.214,26 zł - na potrzeby oczyszczalni ścieków w Kiączyńce.
- naprawy, regeneracje pomp ściekowych, silników, natleniacza, przeglądy gaśnic, agregatu prądotwórczego, przegląd stacji odwadniania osadu, naprawa pralki, naprawa układu sterowania na oczyszczalniach ścieków – 14.690,90 zł,
- przegląd agregatów prądotwórczych – 3.200,00 zł,
- przegląd techniczny, naprawy dmuchaw na oczyszczalniach ścieków – 3.491,00 zł,
- naprawy bieżące, przeglądy gaśnic w 4 pojazdach i wozach asenizacyjnych – 8.995,37 zł, w tym naprawa resorów w 1 pojeździe 5.830,00 zł, naprawa pompy w 1 pojeździe 1.495,93 zł
- badanie okresowe 4 pracowników, badanie na nosicielstwo 1 pracownika, szczepienie przeciw wirusowemu zapaleniu wątroby 2 pracowników – 1.724,63 zł
- odbiór skratek z oczyszczalni ścieków 30,54 t – 7.324,80 zł,
- odbiór ustabilizowanych osadów ściekowych z oczyszczalni ścieków 335,48t – 39.707,60 zł,
- odbiór osadu pościekowego 30m<sup>3</sup> – 210,30 zł,
- odbiór odpadów komunalnych z oczyszczalni ścieków – 846,00 zł,
- monitoring pracy tłoczni i przepompowni ścieków – 2.291,70 zł,
- deratyzacja sieci kanalizacji sanitarnej – 1.050,00 zł,
- wykonanie projektu usunięcia awarii kolektora sanitarnego – 3.000,00 zł,
- wykonanie mapy do projektu sieci kanalizacji sanitarnej rej. ulic Konopnickiej-Gałczyńskiego w Kaźmierzu – 700,00 zł,
- konserwacja rowów przy oczyszczalniach ścieków – 6.660,00 zł,
- spawanie rozdzielacza stalowego na oczyszczalni ścieków w Kiączyńce – 220,00 zł,
- wynajem wiertnicy do prac przy budowie ogrodzenia pompowni ścieków P3 ul. Szkolna w Kaźmierzu – 185,63 zł,
- odprowadzanie ścieków do oczyszczalni firmy Hochland Polska Sp. z o.o. w Kaźmierzu z rejonu ulicy Łąkowej i Leśnej w Kaźmierzu – 22.286,17 zł,
- abonament za monitoring GPS w 4 pojazdach – 1.920,00 zł,
- utrzymanie pojazdów – 1.151,78 zł, w tym przegląd techniczny 4 pojazdów, montaż i wymiana opon w 3 pojazdach, wymiana filtrów i oleju w 1 pojeździe
- usługi pocztowe – 6.566,20 zł,
- opieka serwisowa sprzętu komputerowego i teleinformatycznego rozliczającego – 1.150,00 zł,
- przedłużenie gwarancji programów komputerowych – 1.454,50 zł,
- analizy ścieku oczyszczonego i osadów ściekowych z oczyszczalni ścieków – 7.950,00 zł,
- ubezpieczenia majątkowe – 1.304,75 zł,
- ubezpieczenia komunikacyjne 4 pojazdów, wozu asenizacyjnego i przyczepki – 7.635,19 zł,
- trwały zarząd – 8.206,41 zł, podatek od nieruchomości – 49.094,00 zł
- opłata za umieszczenie urządzeń kanalizacyjnych w pasie drogowym – 3.149,16 zł,

- opłata za korzystanie ze środowiska – 15.903,00 zł.
- Wystąpił wydatek majątkowy (§ 6080), na zakup nowej koparko-ładowarka JCB 3CX Turbo – 27.340,21 zł (10% kosztów zakupu) ze środków własnych.

Na dzień 31.12.2014 r. Zakład posiadał w rozdziale 90001 zobowiązania niewymagalne na kwotę 111.797,34 zł. Są to zobowiązania z tytułu zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu grudniu 2014 r., naliczonej opłaty na PFRON za miesiąc grudzień 2014 r., naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014 r. i składek na ubezpieczenia społeczne, opłat za korzystanie ze środowiska za rok 2014, ubezpieczeń komunikacyjnych i majątkowych, zakupu materiałów, urządzeń, energii i usług obcych, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane w grudniu 2014 r., a termin ich płatności określony został na I kwartał 2015 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 wymagalnym.

### 90003 OCZYSZCZANIE MIAST I WSI

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	305,00	304,41	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	34 260,00	34 233,20	905,47
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	2 720,00	2 715,61	2 715,61
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	6 453,00	6 451,23	768,38
4120	Składki na Fundusz Pracy.	825,00	823,54	116,89
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.	770,00	760,36	44,70
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	1 385,00	1 034,08	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	13,00	12,69	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	232,00	231,29	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	3 167,00	3 141,21	2,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	1 181,00	1 180,81	0,00
4480	Podatek od nieruchomości.	910,00	910,00	0,00
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego.	1 250,00	1 250,00	0,00
4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	15,00	13,12	0,00
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne samorządowych zakładów budżetowych.	814,00	813,15	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>54 300,00</b>	<b>53 874,70</b>	<b>4 553,05</b>

Wydatki osobowe, rozumiane jako suma paragrafów 3020-4140 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 46.469,16 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, artykuły bhp - woda dla pracowników, ekwiwalenty oraz odpisy na ZFŚS.

Wydatki rzeczowe, ujęte w paragrafach 4210-4430 oraz 4480-4530 wyniosły 6.592,39 zł. Złożyły się na to min. pozycje:

- materiały utrzymania śmieciarki 674,32 zł, w tym olej napędowy 653,60 zł,
- piasek i konewka do utrzymania placu selektywnej zbiórki odpadów – 359,76 zł
- przegląd techniczny przyczepy – 56,91 zł, przegląd techniczny śmieciarki – 124,38 zł,
- demontaż opony śmieciarki – 50,00 zł
- ubezpieczenia komunikacyjne śmieciarki i przyczepy – 3.036,38 zł,
- ubezpieczenie majątkowe placu selektywnej zbiórki odpadów – 29,33 zł,
- opłata za wymianę dowodu rejestracyjnego śmieciarki – 73,50 zł,
- podatek od nieruchomości – 910 zł, podatek od środków transportu – 1.250 zł

W § 6080 ujęto wydatki inwestycyjne w kwocie – 813,15 zł, to zakup materiałów i usług na ogrodzenie placu selektywnej zbiórki odpadów przy ul. Leśnej 11 w Kaźmierzu – zakończenie inwestycji.



Na dzień 31.12.2014 r. Zakład posiadał w rozdziale 90003 zobowiązania niewymagalne na kwotę 4.553,05 zł. Są to zobowiązania z tytułu: zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu grudniu 2014 r., naliczonej opłaty na PFRON za miesiąc grudzień 2014 r., naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014 r. i składek na ubezpieczenia społeczne, opłat za korzystanie ze środowiska za rok 2014, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane w grudniu 2014 r., a termin ich płatności określony został na I kwartał 2015 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 wymagalnym.

#### 90004 UTRZYMANIE ZIELENI W MIASTACH I GMINACH

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	1 921,00	1 920,08	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	63 325,00	63 324,17	1 314,30
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	3 942,00	3 941,41	3 941,41
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	11 725,00	11 724,12	1 115,21
4120	Składki na Fundusz Pracy.	1 512,00	1 511,54	169,66
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.	1 497,00	1 497,00	64,87
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	18 807,00	18 807,00	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	30,00	30,00	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	72,00	72,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	879,00	878,95	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	244,00	244,00	244,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	2 222,00	2 221,59	0,00
4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	284,00	283,46	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	40,00	40,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>106 500,00</b>	<b>106 495,32</b>	<b>6 849,45</b>

Wydatki osobowe, rozumiane jako suma paragrafów 3020-4140 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 86.139,91 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 – 4700 wyniosły 20.355,41 zł. Złożyły się na to min. pozycje:

- materiały do wykaszania terenów zielonych – 10.969,92 zł, w tym: benzyna Pb 95 – 5.450,53 zł, olej napędowy 680,78 zł, części do wykaszarek i kosiarki bijakowej, olej do paliwa, smar, żyłki do wykaszarek i inne,
- zakup nowej wykaszarki 545RX – 2.195,93 zł,
- kwietniki, klomby i ich bieżące utrzymanie – 5.641,15 zł, w tym: bratki 1760 szt, begonie 1776 szt, nasiona trawy, nawozy, środki ochrony roślin i inne materiały bieżącego utrzymania terenów zielonych,
- usługi obce – 878,95 zł, w tym: nawożenie trawy, wertykulacja terenów zielonych, ostrzenie piły, koszty przesyłki części do kosiarki, odbiór odpadów biodegradowalnych.
- opłata za korzystanie ze środowiska – 244,00 zł,

Na dzień 31.12.2014 r. wystąpiły zobowiązania niewymagalne na kwotę 6.849,45 zł. Są to zobowiązania z tytułu zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu grudniu, naliczonej opłaty na PFRON za miesiąc grudzień, naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego z narzutami, opłat za korzystanie ze środowiska Na dzień sporządzenia sprawozdania zobowiązania zostały uregulowane.

**90095 POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	2 400,00	2 391,41	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	107 150,00	107 132,91	2 735,72
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	7 300,00	7 269,92	7 269,92
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	18 010,00	18 002,92	2 241,32
4120	Składki na Fundusz Pracy.	2 270,00	2 267,45	338,03
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.	1 890,00	1 882,20	119,66
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	6 232,00	6 232,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	234 837,00	229 587,55	5 664,15
4260	Zakup energii.	11 500,00	11 316,85	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	2 000,00	937,04	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	800,00	640,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	128 780,00	122 256,76	7 419,90
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet.	282,00	267,10	24,90
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	3 800,00	3 769,20	313,77
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej.	600,00	527,36	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	1 800,00	1 558,60	22,00
4430	Różne opłaty i składki.	9 100,00	7 238,13	1 578,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	2 970,00	2 963,24	0,00
4480	Podatek od nieruchomości.	26 644,00	26 644,00	0,00
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego.	25,00	25,00	0,00
4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	19 000,00	18 228,87	0,00
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego.	2 300,00	2 287,08	220,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	3 710,00	3 710,00	0,00
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne samorządowych zakładów budżetowych.	211 000,00	176 593,50	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>804 400,00</b>	<b>753 729,09</b>	<b>27 947,37</b>

Wydatki osobowe, rozumiane jako suma paragrafów 3020-4170 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 148.142,05 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy dla 2 pracowników, nagroda jubileuszowa za 30 i 40 lat pracy dla 2 pracowników, 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 428.993,54 zł. Złożyły się na to min. pozycje:

- zakup materiałów do prowadzonych prac inwestycyjnych - budowa przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych, sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej na rzecz innych podmiotów – 152.749,40 zł,
- zakup materiałów dotyczących remontu Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kaźmierzu prowadzonego na rzecz Gminy Kaźmierz – 15.757,46 zł,
- materiały na remont lokalu mieszkalnego nr 14 w budynku wielorodzinnym przy ul. Prusa 5 w Kaźmierzu na rzecz Gminy Kaźmierz – 12.081,82 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 – 12.301,41 zł,
- zakup 10 szt szaf ubraniowych dla pracowników – 4.300,00 zł,
- zakup wykasarki 545 RX – 2.204,07 zł,
- artykuły biurowe, tonery, pieczątki, druki na potrzeby Zakładu – 1.547,39 zł,
- zakup wydawnictw profesjonalnych na potrzeby Zakładu – 1.509,90 zł,
- materiały na utrzymanie koparki i przyczep – 13.092,54 zł, w tym: olej napędowy 11.098,33 zł, opony 2szt do przyczepy 577,24 zł, materiały eksploatacyjne, remontowe i części – 1.416,97 zł,
- materiały utrzymania szaletu publicznego przy ul. Targowej w Kaźmierzu – 811,89 zł,
- wartość sprzedaży oleju napędowego gminnym jednostkom OSP wg ceny zakupu - 10.055,63 zł
- energia elektryczna i usługi dystrybucji na szalecie publicznym w Kaźmierzu – 673,23 zł,
- energia elektryczna i usługi dystrybucji w budynku administracyjnym Zakładu – 5.238,98 zł,
- gaz ziemny zużyty na szalecie publicznym przy ul. Targowej w Kaźmierzu – 2.322,53 zł,
- gaz ziemny zużyty budynku administracyjnym Zakładu – 3.082,11 zł
- naprawa i przegląd okresowy urządzenia wielofunkcyjnego w budynku administracyjnym – 445 zł,
- badania wstępne 2 pracowników, badania okresowe 4 pracowników – 640,00 zł,
- usługi bankowe – 1.592,00 zł, usługi pocztowe – 5.397,48 zł,
- opieka i serwis sprzętu komputerowego i telekomunikacyjnego – 9.967,00 zł,
- przedłużenie gwarancji oprogramowań firmy SIGID – 804,50 zł,
- personalizacja karty przedsiębiorcy – 230 zł, wymiana modułu w urządzeniu wielofunkcyjnym Ricoh – 175,00 zł,
- odbiór odpadów z czyszczenia ulic, placów (refakturowane na gminę Kaźmierz) – 1.809,60 zł,
- odbiór odpadów budowlanych, remontowych (refaktura) - 996,60 zł, odbiór odpadów komunalnych z terenu Zakładu i budynku administracyjnego – 647,00 zł,
- dostęp do portalu internetowego inforlex.pl – 978,30 zł,
- wynajem wiertnicy do stawiania ogrodzenia terenu Zakładu - 921,25 zł,
- koszty bieżącego utrzymania koparki i przyczep (abonament za monitoring GPS koparki, przełożenie GS do nowej koparko-ładowarki, montaż szyby czołowej koparki, wymiana opon, przeglądy techniczne przyczep) – 1.004,77 zł,
- zakup usług remontowych, malarskich dotyczących remontu Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kaźmierzu (prace prowadzone na rzecz Gminy Kaźmierz) – 19.313,00 zł,
- wykonanie prac remontowych i malarskich w lokalu mieszkalnym nr 14 w budynku wielorodzinnym przy ul. Prusa 5 w Kaźmierzu (prace prowadzone na rzecz Gminy Kaźmierz) – 14.438,00 zł,
- zakup usług remontowych, malarskich dotyczących remontu mieszkania przy ul. Głównej 36b w Radzynch (prace prowadzone na rzecz Gminnego Ośrodka pomocy Społecznej w Kaźmierzu) – 4.233,00 zł,
- inwentaryzacje powykonawcze, usługa kierownika budowy, usługi koparką – prace prowadzone na rzecz innych podmiotów (budowa przyłączy, sieci) – 56.450,00 zł,
- opłaty za odbiór odpadów komunalnych z szaletu publicznego – 229,00 zł,
- wynajem 2 kamer do monitoringu – 1.450,00 zł, sprawdzenie linii telefonicznej, programowanie centrali alarmowej – 395,00 zł,
- inne (wynajem i serwis maty i dozowników mydła, dzierżawa dystrybutora wody, koszty wysyłki wydawnictw profesjonalnych i materiałów, itp.) – 1.225,26 zł.
- delegacje dla 3 pracowników (na szkolenia, zakupy) – 236,52 zł, ryczałt samochodowy kierownika zespołu – 1.322,08 zł,
- ubezpieczenia komunikacyjne pojazdów i przyczep – 2.298,99 zł, ubezpieczenia OC, szyb od stłuczenia, kradzieży, sprzętu komputerowego, bazy danych – 1.598,03 zł, ubezpieczenie majątkowe szaletu publicznego przy ul. Targowej w Kaźmierzu – 106,05 zł,
- trwały zarząd – 838,62 zł, opłata za korzystanie ze środowiska – 114,00 zł,
- dozór techniczny nad stacją paliw i agregatem sprężarkowym – 237,00 zł,
- opłata za przyłącze energetyczne do budynku Gminnego Ośrodka Zdrowia – 2.045,44 zł,

- podatek od nieruchomości – 16.644,00 zł, podatek rolny – szałet publiczny przy ul. Targowej w Kaźmierzu – 25,00 zł), podatek od towarów i usług (VAT) – 18.228,87 zł,
- koszty postępowania sądowego, opłaty komornicze – 2.287,08 zł,
- 6 szkoleń, w tym 3 szkolenia bhp – 3.710,00 zł.

Na wydatki inwestycyjne (§ 6080) w łącznej kwocie 176.593,50 zł, złożyły się 2 pozycje: używany walec drogowy Weller – 11.000,00 zł, nowa koparko-ładowarka JCB 3CX Turbo – 165.593,50 zł (60% kosztów zakupu) ze środków z dotacji celowej z budżetu gminy.

Na dzień 31.12.2014 r. Zakład posiadał w rozdziale 90095 zobowiązania niewymagalne na kwotę 27.947,37 zł. Są to zobowiązania z tytułu: zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń i ryczałtu samochodowego w miesiącu grudniu, opłaty na PFRON za miesiąc grudzień, dodatkowego wynagrodzenia rocznego z narzutami, opłat za korzystanie ze środowiska za rok 2014, ubezpieczeń komunikacyjnych i majątkowych, zaliczek do 2 wniosków egzekucyjnych na rzecz komornika, zakupu materiałów i usług obcych, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane w grudniu, a termin ich płatności określony został na I kwartał 2015 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 wymagalnym.

Na dzień 31.12.2014 r. wystąpiły należności niewymagalne, które nie można przypisać do klasyfikacji budżetowej w wysokości 90.849,89 zł, z tytułu:

- nadpłaty kaucji za butlę do wody źródlanej dla pracowników w wysokości - 22,00 zł,
- rozliczeń podatku VAT naliczonego – 90.827,88 zł,
- nadpłata za zakup towaru – 0,01 zł.

Na dzień 31.12.2014 r. wystąpiły zobowiązania niewymagalne w wysokości 35.044,66 zł, których nie można przypisać do klasyfikacji budżetowej:

- z tytułu 6 niewyjaśnionych wpłat w wysokości 625,19 zł (wpłacający, tytuł wpłaty nie pozwalają na identyfikację),
- z tytułu rozliczenia dotacji z budżetu gminy za rok 2014 – 12,97 zł,
- z tytułu rozliczenia podatku VAT za zakup nowej koparko-ładowarki w części odpowiadającej dofinansowaniu z dotacji celowej z budżetu gminy (na rzecz Gminy Kaźmierz) – 34.406,50 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 31 grudnia 2014 r. – 148.103,45 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 2014 roku był zmieniany 18 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.
10. zarządzeniem nr 130/14 Wójta Gminy Kaźmierz z dnia 31 lipca 2014 r.
11. uchwałą nr XLIX/307/14 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 4 września 2014 r.
12. uchwałą nr L/315/14 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 25 września 2014 r.
13. zarządzeniem nr 137/14 Wójta Gminy Kaźmierz z dnia 22 października 2014 r.
14. uchwałą nr LI/322/14 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 30 października 2014 r.
15. zarządzeniem nr 139/14 Wójta Gminy Kaźmierz z dnia 7 listopada 2014 r.
16. zarządzeniem nr 144/14 Wójta Gminy Kaźmierz z dnia 19 listopada 2014 r.
17. uchwałą nr II/12/14 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 12 grudnia 2014 r.
18. uchwałą Nr III/14/14 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 29 grudnia 2014 r.

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

.....  
Kaźmierz, dnia 31 marca 2015 roku