

**SPRAWOZDANIE ROCZNE
Z WYKONANIA BUDŻETU
GMINY KAŻMIERZ
ZA 2017 R.**

I. DOCHODY

W 2017 roku zrealizowano dochody w łącznej kwocie 36.652.295,78 zł, co stanowi 102,58% planu rocznego ustanowionego w kwocie 35.731.095,00 zł. Jest to najwyższy wynik w historii Gminy Kaźmierz. Wpłynęły na to dotacje na realizację ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (rozd. 85501), wpływy ze sprzedaży nieruchomości gminnych (rozd. 70005) oraz rosnące dochody podatkowe (dz. 756). Realizacja planu dochodów w latach 2011 – 2017:

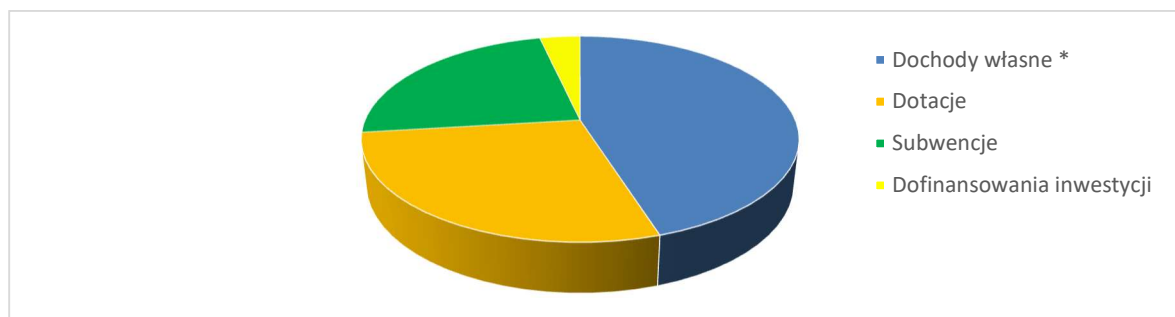
ROK	PLAN	WYKONANIE	%
2011	20.146.927,00	20.103.472,76	99,78%
2012	26.749.961,00	26.545.373,53	99,24%
2013	28.299.733,00	28.106.257,76	99,32%
2014	24.033.681,00	23.790.912,38	98,99%
2015	24.154.315,00	24.052.520,93	99,58%
2016	32.513.248,00	32.582.201,77	100,21%
2017	35.731.095,00	36.652.295,78	102,58%

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

WYSZCZEGÓLNIENIE	2017	2016	2015	2014
Dochody własne *	16 518 215,74	15 850 585,32	12 901 379,66	12 754 750,03
Dotacje	10 271 256,32	8 300 081,45	3 442 334,27	3 547 799,55
Subwencje	8 557 050,00	8 321 875,00	7 689 817,00	7 225 417,00
Dofinansowania inwestycji	1 305 773,72	109 660,00	18 990,00	262 945,80
RAZEM	36 652 295,78	32 582 201,77	24 052 520,93	23 790 912,38

* - W pozycji "dochody własne" ujęto wszystkie paragrafy, oprócz 200, 201, 203, 206, 231, 292 oraz 620, 630 i 633. Oznacza to, że pozycja zawiera nie tylko dochody realizowane przez jednostki organizacyjne Gminy, ale również przez inne, niezależne od Gminy podmioty – np. urzędy skarbowe.

Strukturę wykonanych dochodów w omawianym okresie obrazuje poniższy wykres. Dochody własne stanowią 45,07% ogółu dochodów, dotacje – 28,02%, następnie subwencje – 23,35%. Najmniejszy wpływ na dochody wywarły dofinansowania do inwestycji – 3,56%. W związku z zawarciem umów o dofinansowanie dwóch inwestycji środkami unijnymi uzyskano 431 tys. zł na budowę kanalizacji do Chlewisk oraz 644 tys. zł do rozbudowy szkoły podstawowej. W obu przypadkach to część należnych dotacji. Pierwsze zadanie zostało ukończone i trwa jego rozliczanie (drugą część dotacji wpłynie w 2018 r.), drugie zadanie ma charakter wieloletni (największe środki zostaną przekazane Gminie w roku 2018).



Podział dochodów na majątkowe i bieżące przedstawia się następująco :

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Dochody ogółem, w tym:	35 731 095,00	36 652 295,78	102,58%
- dochody bieżące	33 478 670,00	34 070 374,56	101,77%
- dochody majątkowe	2 252 425,00	2 581 921,22	114,63%

Wykonanie planu dochodów w poszczególnych działach.

Dział	Plan	Wykonanie	%
010	1 003 871,00	994 708,74	99,1%
600	157 409,00	157 409,00	100,0%
700	1 072 050,00	1 417 908,78	132,3%
750	992 538,50	967 771,47	97,5%
751	1 567,00	1 567,00	100,0%
756	13 181 857,00	14 016 628,41	106,3%
758	8 680 350,00	8 679 717,98	100,0%
801	1 654 219,50	1 635 976,01	98,9%
852	222 053,00	203 801,86	91,8%
854	15 255,00	13 631,61	89,4%
855	8 706 751,00	8 520 001,15	97,9%
900	43 174,00	43 173,77	100,0%
RAZEM	35 731 095,00	36 652 295,78	102,6%

Zobowiązania i nadpłaty.

Zobowiązania wymagalne wobec budżetu Gminy na dzień sprawozdawczy wyniosły 410.552,32 zł. Oznacza to spadek o kwotę 57.084,73 zł w stosunku do stanu na dzień 30 czerwca 2017 r. Największy wpływ na to zjawisko mają zaległości w podatku od nieruchomości osób fizycznych (228.733,31 zł), w podatku od środków transportowych od osób fizycznych (52.218,20 zł) oraz w podatku od nieruchomości osób prawnych (50.710,73 zł).

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2017	Stan na dzień 31.12.2017	Zmiana
1	2	3	4 = 3-2
Zobowiązania z tytułu podatków i opłat	464 923,28	401 083,22	-63 840,06
Zobowiązania z tytułu zawartych umów cywilnoprawnych	2 713,77	9 469,10	+6 755,33
Zobowiązania wymagalne ogółem	467 637,05	410 552,32	-57 084,73

Wystąpiły nadpłaty w ogólnej kwocie 19.376,78 zł. Szczegółowy opis zadłużenia i podjętych działań windykacyjnych oraz nadpłat zawarto w opisie poszczególnych paragrafów klasyfikacji budżetowej.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	440 400,00	431 250,00	0,00

Otrzymano dotacje unijne na dofinansowanie realizacji inwestycji pn. „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiężynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej - etap III - kanalizacja sanitarna w Chlewiskach”.

01095 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0750	Wpływy 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.	4 676,22	4 663,96	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.	558 794,78	558 794,78	0,00
RAZEM		563 471,00	563 458,74	0,00

W § 0750 sklasyfikowano dochody z czynszu dzierżawnego za obwody łowieckie. Na terenie Gminy Kaźmierz znajduje się 5 obwodów łowieckich o kategoriach: 1 - dobry, 3 - słabe, 1 - bardzo słaby. Czynsz, zgodnie z ustawą Prawo łowieckie, pobiera Starosta Szamotulski i przekazuje Gminie należną jej część. § 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.	157 409,00	157 409,00	0,00

Dotacja od Województwa Wielkopolskiego, na przebudowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych w Witkowicach dz. 20/3 o długości 0,74 km oraz w Dolnym Polu dz. 125/5 i 95 o długości 0,65 km.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności.	25 689,00	25 688,75	0,00
0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości.	29 018,00	29 451,20	0,00
0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze.	80 780,00	86 482,74	9 469,10
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości.	936 423,00	1 276 147,50	0,00
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	140,00	138,59	0,00
RAZEM		1 072 050,00	1 417 908,78	9 469,10

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

Na wpływy ujęte w § 0470 w kwocie 25.688,75 zł składają się opłaty za trwały zarząd wnoszone przez Zakład Usług Komunalnych - 25.101,86 zł i Gminną Bibliotekę Publiczną - 586,89 zł. W omawianym paragrafie nie figuruje żadne zaległości. Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego

nieruchomości gminnych, w łącznej kwocie 29.451,20 zł, sklasyfikowano w § 0550. Dzięki prowadzonej egzekucji w całym omawianym okresie, na dzień 31 grudnia 2017 r. brak jest zaległości.

Wpłaty z tytułu dzierżaw i czynszów, na łączną kwotę 86.482,74 zł ujęto w § 0750, na co złożyły się: wpłaty z tytułu dzierżawy gruntu od operatora sieci telefonii komórkowej – 43.353,94 zł, czynsze za wynajem lokali użytkowych i innych pomieszczeń – 5.572,51 zł, opłaty za dzierżawę gruntów – 35.396,66 zł, roczna opłata za korzystanie z gazociągu – 2.159,63 zł. Zaległości w łącznej kwocie 9.469,10 zł dotyczą 4 dłużników. Największa zaległość w kwocie 3.300,00 zł dotyczy dzierżawy gruntu rolnego położonego we wsi Pólko za rok 2017. Na powyższą zaległość wysłano wezwanie do zapłaty. Z uwagi na brak wpłaty sprawę przekazano do radcy prawnego w celu dalszej egzekucji. Inna znacząca zaległość w kwocie 2.800,00 zł dotyczy dzierżawy gruntu rolnego położonego w Sokolnikach Małych. W 2017 roku wysłano wezwanie do zapłaty. Powyższą sprawę również przekazano do radcy prawnego celem dalszej egzekucji. Na kolejne dwie zaległości dotyczące dzierżawy nieruchomości położonej we wsi Komorowo w kwocie 1.780,00 zł oraz dzierżawy lokalu za rok 2016 w kwocie 1.589,00 zł, wysłano wezwania do zapłaty. Po 31.12.2017 roku zaległość z tytułu dzierżawy nieruchomości w Komorowie została wpłacona. Pozostała jedynie mała kwota do zapłaty wynikająca z różnicy między odsetkami wyliczonymi przez dłużnika, a wierzyciela. Zaległość z roku 2016 została skierowana na drogę postępowania sądowego w celu dalszej egzekucji.

Wszystkie dochody ujęte w § 0770, na łączną kwotę 1.276.147,50 zł, to wpływy z tytułu sprzedaży nieruchomości gminnych. Sprzedaży dokonywano na podstawie:

- 1) uchwały nr XXX/193/16 z dnia 21 listopada 2016 r. w sprawie sprzedaży w drodze bezprzetargowej lokali mieszkalnych w miejscowości Kaźmierz. Uchwała dotyczy mieszkań komunalnych w budynku przy ul. Prusa 5. W omawianym okresie wykupiono łącznie 12 lokali za kwotę 838.986,50 zł. Ceny nieruchomości zostały ustalone na podstawie operatów szacunkowych sporządzonych przez rzeczoznawcę majątkowego, które obniżone o bonifikatę, zgodnie z uchwałą;
- 2) uchwały nr XXIV/167/16 z dnia 27 czerwca 2016 r w sprawie sprzedaży w drodze bezprzetargowej lokali mieszkalnych w miejscowości Kaźmierz. Uchwała dotyczy mieszkań w budynkach przy ul. Dworcowa 10 i 12. W omawianym okresie wykupiono łącznie 4 lokale za kwotę 131.731,00 zł.
- 3) uchwała nr XXIX/183/16 z dnia 17 października 2016r. w sprawie zbycia w drodze przetargowej nieruchomości stanowiących własność gminy. Przedmiotem sprzedaży była niezabudowana działka nr 202 w m. Kopanina, o powierzchni 635 m². Przetarg odbył się w dniu 28.06.2017 r. Cenę wywoławczą ustalono na 26.400,00 zł. Cena ustalona w przetargu to 26.670,00 zł netto.
- 4) uchwała nr XXVIII/148/08 z dnia 29 września 2008 r. w sprawie zbycia w drodze przetargowej nieruchomości stanowiących własność gminy i uchwała nr XLVII/285/14 z dnia 27 maja 2014 r. w sprawie zbycia w drodze przetargowej nieruchomości stanowiących własność gminy. Przedmiotem sprzedaży były działki nr 138/2, 138/3, 138/5 położone w m. Gaj Wielki, o łącznej pow. 3449 m² (budynek starej szkoły i budynek gospodarczy). Przetarg odbył się 3 października 2017 r. Cenę wywoławczą ustalono na 276.000,00 zł. Cena ustalona w przetargu to 278.760,00 zł netto.

W § 0920 ujęto naliczone i uzyskane odsetki z tytułu nieterminowych płatności, dotyczących dochodów sklasyfikowanych w rozdz. 70005, w łącznej kwocie 138,59 zł. W rozdziale wystąpiły nadpłaty w łącznej kwocie 186,53 zł.

750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

75011 Urzędy wojewódzkie

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami.	65 201,00	65 201,00	0,00
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.	10,00	9,30	0,00
RAZEM		65 211,00	65 210,30	0,00

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

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

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0690	Wpływy z różnych opłat.	130,00	122,00	0,00
0740	Wpływy z dywidendy.	650,00	650,19	0,00
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej.	367 500,00	367 427,00	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	525 900,00	525 887,00	0,00
RAZEM		894 180,00	894 086,19	0,00

Najważniejszym źródłem dochodów w omawianym rozdziale są wpływy w § 0970 na łączną kwotę 525.887,00 zł. Na tą kwotę składają się uzyskane odszkodowania w łącznej kwocie 524.985,71 zł (w tym odszkodowanie z polisy będącej zabezpieczeniem należytego wykonania umowy przez firmę realizującą inwestycję pn. „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Książynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej - etap I”, wraz z zasądzonymi odsetkami, kosztami zastępstwa procesowego i innymi opłatami – 519.761,33 zł), zwrot nadpłaty PZU – 203,00 zł oraz wynagrodzenie płatnika za naliczanie i odprowadzanie podatku dochodowego i składek na ZUS – 698,29 zł. Drugim istotnym dochodem są darowizny pieniężne wpłacone na rzecz Gminy (§ 0960), w łącznej kwocie 367.427,00 zł. Ponadto uzyskano dywidendy z Banku Spółdzielczego Duszniki – 650,19 zł (§ 0740) oraz sprzedaż zużytych tonerów – 62,00 zł i zwrot zastępstwa procesowego – 60,00 zł (§ 0690).

75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	500,00	503,91	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	170,00	166,05	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, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205.	32 477,50	7 805,02	
RAZEM		33 147,50	8 474,98	0,00

Ujęto tu dochody z tytułu odsetek dopisanych do rachunku bankowego – 503,91 zł, wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych – 166,05 zł

Dotacja ujęta w § 2007 to dotacja z WRPO na dofinansowanie kosztów realizacji projektu pn. „Świat nauki w Gminie Kaźmierz”.

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

75101 Urzędy naczelnich organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami.	1 567,00	1 567,00	0,00

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

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	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej.	5 000,00	7 991,57	18 753,96
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.	11,00	0,00	0,00
RAZEM		5 011,00	7 991,57	18 753,96

Sklasyfikowano tu wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych opodatkowanych na zasadach ogólnych, wpływy ze zryczałtowanego podatku dochodowego, wpływy z karty podatkowej. 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	Wpływy z podatku od nieruchomości.	2 449 260,00	2 426 707,96	50 710,73
0320	Wpływy z podatku rolnego.	491 428,00	564 315,01	2 992,30
0330	Wpływy z podatku leśnego.	61 066,00	60 951,00	0,00
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych.	28 650,00	29 034,00	3 867,00
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych.	2 000,00	2 059,00	0,00
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.	8 700,00	8 671,96	0,00
2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	1 423,00	1 423,00	0,00
RAZEM		3 042 527,00	3 093 161,93	57 570,03

Podatek od nieruchomości. Wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. zarejestrowanych było 87 podatników. 6 podmiotów skorzystało ze zwolnień określonych uchwałą Rady Gminy.

Zaległości w tym podatku na dzień sprawozdawczy wynosiły 50.710,73 zł, na co składa się zadłużenie 15 podatników. Na ogólną kwotę zaległości największy wpływ wywarło zadłużenie w kwocie 23.646,03 zł, ciążące na spółce, której właściciel (jednocześnie komplementariusz i komandytariusz), a zarazem prezes nie żyje. Egzekucja została zawieszona do czasu ustanowienia nowego zarządu. Należności za lata 2011-2013 ciążące na pierwotnej spółce zostały przekazane do Urzędu Skarbowego zgodnie z nową siedzibą spółki podaną w KRS. Na dzień dzisiejszy opodatkowana jest nowa spółka, która nabyła tą nieruchomość w grudniu 2014 r. Nowy podatnik płaci podatek regularnie.

Kolejnym znaczącym dłużnikiem jest spółka, która na dzień 31.12.2017 miała zaległości w kwocie 7.107,60 zł. Wskutek prowadzonych działań zaległości zostały spłacone w 2018 r. Trzecią, co do wielkości zadłużenia, jest spółka, której zaległości wynosiły 5.776,00 zł należności głównej. Na tą spółkę zostały wystawione tytuły do urzędu skarbowego.

W omawianym okresie wystawiono 19 upomnień na kwotę 35.036,00 zł (na 6 podatników) oraz 10 tytułów egzekucyjnych na kwotę 26.248,00 zł (na 3 podatników). Wskutek prowadzonych działań, na dzień dzisiejszy zaległości w tym podatku zmalały i wynoszą 33.192,22 zł.

Na dzień 31.12.2017 r. wystąpiły nadpłaty w kwocie 2.872,20 zł, na które składa się 15 podatników.

Podatek rolny. Wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. zarejestrowanych było 58 podatników, posiadających gospodarstwa o łącznej powierzchni 3.885,9873 ha przeliczeniowych. Z powyższej powierzchni 3.789,3545 ha podlega opodatkowaniu. Nie wystąpiły ulgi nabycia, ani inwestycyjne. Zaległości w tym podatku na dzień 31.12.2017 wynoszą 2.992,30 zł, na co składa się zadłużenie 15 podatników. Największym dłużnikiem jest spółka, która ma zaległość w kwocie 2.434,80 zł, na które zostały wystawione tytuły egzekucyjne i skierowane do egzekucji. Na dzień 31.12.2017 wystawiono 10 upomnień, które dotyczą 4 podatników oraz 6 tytułów egzekucyjnych na 3 podatników. Nadpłaty na koniec 2017 roku wynosiły 368,50 zł, które dotyczą 3 podatników.

Podatek leśny. Wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. zarejestrowanych było 6 podatników. Powierzchnia lasów ogółem wynosiła 1.861,8743 ha, z tego lasy opodatkowane – 1.466,7827 ha. Zaległości w tym paragrafie nie wystąpiły. Na dzień sprawozdawczy wystąpiły nadpłaty w kwocie 21,00 zł, które dotyczą 1 podatnika.

Podatek od środków transportowych. Wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. zarejestrowanych było 8 podatników, posiadających łącznie 25 pojazdów. Zaległości na dzień sprawozdawczy wynosiły 3.867,00 zł (dotyczyły 1 podatnika). Na tą zaległość został wystawiony tytuł i skierowany do egzekucji, w skutek czego na dzień sporządzenia sprawozdania zaległości brak. Nadpłaty w tym paragrafie nie wystąpiły.

Podatek od czynności cywilnoprawnych (§ 0500) jest płatny od zawieranych wszelkiego rodzaju czynności prawnych, uregulowanych w kodeksie cywilnym, np. umów kupna-sprzedaży, pożyczek, darowizny i innych o podobnym charakterze. Podatek ten jest obliczany i pobierany przez urzędy skarbowe, stąd na wysokość wykonania planu oraz ewentualne zaległości Urząd Gminy nie ma wpływu. W § 0910 ujęto wpływy z odsetek za zwłokę w terminie płacenia omawianych podatków.

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

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości.	1 528 833,00	1 610 740,96	228 733,31
0320	Wpływy z podatku rolnego.	769 785,00	805 344,93	12 841,89
0330	Wpływy z podatku leśnego.	1 889,00	2 007,10	298,11
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych.	142 100,00	157 480,40	52 218,20
0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn.	16 500,00	60 828,30	512,70
0430	Wpływy z opłaty targowej.	21 000,00	21 060,00	0,00
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych.	327 000,00	611 806,10	7,91
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.	11 800,00	14 893,40	0,00
RAZEM		2 818 907,00	3 284 161,19	294 612,12

Podatki - od nieruchomości, rolny i leśny - od osób fizycznych (sklasyfikowane w § 0310, 0320 i 0330 w rozdziale 75616) pobierane są w formie tzw. **łączonego zobowiązania pieniężnego**.

Liczba podatników z ustalonym wymiarem	
Płacących łączne zobowiązanie pieniężne rolników	362
Płacących łączne zobowiązanie pieniężne nie będących rolnikami	567
Płacących podatek rolny	437
Płacących podatek od nieruchomości	1.948
Płacących podatek leśny	2
Ogółem	3.316

Wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. podatkiem rolnym od osób fizycznych objęte były gospodarstwa i grunty o łącznej powierzchni 6.102,5035 ha przeliczeniowych. Powierzchnia lasów ogółem wynosiła 51,1767 ha.

Z tytułu ulg nabycia w podatku rolnym zwolnionych było 14 podatników, zaś 1 z tytułu ulgi inwestycyjnej. 492 podatników podatku od nieruchomości skorzystało ze zwolnień określonych uchwałą Rady Gminy (zwolnienia objęły części budynków mieszkalnych, piwnice, grunty zajęte na cele rekreacyjno - wypoczynkowe).

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

Zaległości w tym podatku na dzień 31.12.2017 wynoszą 241.873,31 zł na co składa się zadłużenie 276 podatników, podatek od nieruchomości - 228.733,31 zł, podatek rolny – 12.841,89 zł, podatek leśny - 298,11 zł. W omawianym okresie wystawiono łącznie:

- 551 upomnień na kwotę 214.096,65 zł,
- 181 tytułów egzekucyjnych na kwotę 110.599,90 zł.

Największym dłużnikiem jest osoba posiadająca grunty w Pólku, która posiada zaległość w kwocie 71.173,00 zł (zaległości są z lat 2016 – 2017). Na całą kwotę zostały wystawione tytuły i skierowane do egzekucji oraz została ustanowiona hipoteka przymusowa. Drugim dłużnikiem jest osoba posiadająca grunty w Kaźmierzu i w Radzynch, która ma zaległość w kwocie 44.406,20 zł, na tą zaległość zostały wystawione tytuły i skierowane do egzekucji oraz została ustanowiona hipoteka przymusowa. Trzecim dłużnikiem jest osoba posiadająca grunty w Bytniu. Zaległość tej osoby wynosi 15.890,00 zł. Na zaległości podatnika wystawiono tytuły egzekucyjne. Podjęto czynności zmierzające do dokonania wpisu na hipoteki. Istnieje jednak obawa, że ta forma zabezpieczenia okaże się bezskuteczna z uwagi na fakt, że inne podmioty dokonały już wpisów na wysokie kwoty. Czwartą, pod względem wysokości długu, jest osoba posiadająca nieruchomość w Gaju Wielkim. Jej zaległość wynosiła 9.914,00 zł i została zabezpieczona wpisem na hipotekę. Egzekucja prowadzona wobec tej osoby jest trudna, gdyż nieruchomość jest obciążona przez banki, a podatnik nigdzie nie pracuje, nie posiada emerytury, ani renty i jest na utrzymaniu swojego męża.

Wskutek prowadzonych działań zaległości figurujące na dzień sprawozdawczy uległy zmniejszeniu i na dzień 28.02.2018 r. wynoszą 213.980,23 zł – na co składa się zadłużenie 211 podatników.

Na dzień 31.12.2017 wystąpiły nadpłaty w podatku od nieruchomości w kwocie 10.007,42 zł, podatek rolny – 1.561,51 zł, podatek leśny w kwocie 4,60 zł, które dotyczą łącznie 387 podatników

Podatek od środków transportowych. Wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku zarejestrowanych było 38 podatników, posiadających łącznie 98 pojazdów. Zaległości w tym podatku na dzień sprawozdawczy wynosiły 52.218,20 zł, na co składało się zadłużenie 6 podatników. W powyższej kwocie zaległości z lat ubiegłych wynosiły 49.794,60 zł (3 podatników).

Największym dłużnikiem jest mieszkaniec Bytnia, którego zaległości w kwocie 37.717,00 zł powstały w latach 2013-2015. Na całą kwotę wystawiono tytuły wykonawcze. Jednak egzekucja prowadzona przez urzędy skarbowe jest nieskuteczna, bo podatnik zmienia często miejsce zamieszkania. Powoduje to konieczność wysłania tytułów do innego urzędu skarbowego, właściwego wg nowego adresu. Podjęto próbę ustanowienia zastawów skarbowych. Okazało się to niemożliwe, gdyż w dowodach rejestracyjnych jako współwłaściciel figuruje bank, mimo tego, że zadłużenie na rzecz banku zostało spłacone. Podatnik nie wymienił dowodów rejestracyjnych.

Kolejnym znaczącym dłużnikiem jest małżeństwo od lat uchylające się od płacenia podatków. Ich łączna zaległość wynosi 12.077,60 zł. Na całą kwotę wystawiono upomnienia i tytuły egzekucyjne. Jednak egzekucja prowadzona przez urząd skarbowy jest bezskuteczna z uwagi na brak majątku i źródła utrzymania.

Z uwagi na fakt, że prawie cała zaległość dotyczy lat ubiegłych i jest przedmiotem egzekucji, w omawianym okresie wystawiano 7 upomnień. Nie wystawiono tytułów egzekucyjnych. Na dzień sprawozdawczy wystąpiły nadpłaty w kwocie 2.344,00 zł, które dotyczą 4 podatników.

Podatek od spadków i darowizn (§ 0360) jest naliczany i realizowany przez urzędy skarbowe. Na wysokość wykonania i zaległości w kwocie 512,70 zł 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. Opłatę pobiera się na podstawie uchwały Nr XV/91/15 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 16 listopada 2015 r. w sprawie wprowadzenia opłaty targowej. Na wpływy w kwocie 21.060,00 zł złożyły się wpłaty administratora targowiska w Kaźmierzu.

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 w kwocie 7,91 zł Urząd Gminy nie ma wpływu.

W § 0910 ujęto uzyskane odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat sklasyfikowanych w rozdziale 75616 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.	25 000,00	29 085,00	0,00
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej.	280 000,00	296 695,24	0,00
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.	125 400,00	126 415,97	0,00
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw.	24 700,00	24 549,50	26 703,41
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.	50,00	47,20	0,00
RAZEM		455 150,00	476 792,91	26 703,41

Na dochody sklasyfikowane w § 0410, w łącznej kwocie 29.085,00 zł, składają się wpływy z opłat za wydane zaświadczenia, opłaty za sporządzone odpisy aktów urodzenia, aktów małżeństwa, aktów zgonu oraz za wydane decyzje administracyjne.

Wpływy na kwotę 296.695,24 zł (§ 0460) to opłaty eksploatacyjne, wniesione przez przedsiębiorstwo eksploatujące gaz ziemny – 294.925,59 zł oraz przez przedsiębiorcę wydobywającego torf – 1.769,65 zł. Opłatę eksploatacyjną ustala się na podstawie sprawozdań przedsiębiorców.

Z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych do budżetu Gminy wpłynęło 126.415,97 zł. Wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. na terenie Gminy Kaźmierz funkcjonowały następujące punkty prowadzące sprzedaż alkoholu :

Punkty prowadzące sprzedaż alkoholu	Rodzaj zezwolenia		
	na sprzedaż napojów o zawartości do 4,5% alkoholu i piwa	na sprzedaż napojów o zawartości od 4,5 do 18 % alkoholu	na sprzedaż napojów o zawartości powyżej 18 % alkoholu
do spożycia poza miejscem sprzedaży – sklepy	20	15	17
do spożycia w miejscu sprzedaży – gastronomia	3	1	1
catering	1	0	0

§ 0490 – wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw to kwota 24.549,50 zł. Sklasyfikowano tu dochody z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego.

Zaległość pozostała do zapłaty ogółem to kwota 26.703,41 zł, na którą składają się zobowiązania 4 dłużników. Powstałe zadłużenie dotyczy w znacznej większości opłaty planistycznej - 26.403,57 zł.

Pozostała kwota zadłużenia - 299,84 zł wynika z opłaty za zajęcie pasa drogowego. Największym dłużnikiem jest firma deweloperska, której zaległość stanowi jednorazowa opłata z tytułu wzrostu wartości nieruchomości położonych w Kaźmierzu, w kwocie 23.111,75 zł. Zaległość powstała w roku 2013. Wysłano wezwanie do zapłaty, a następnie wystawiono tytuł egzekucyjny. W związku ze śmiercią jedyne go właściciela firmy egzekucja jest zawieszona. Zaległość drugiego pod względem wysokości zadłużenia dłużnika to kwota 1.645,91 zł. Egzekucja jest zawieszona w związku z odwołaniem do Samorządowego Kolegium Odwoławczego. Z uwagi na bardzo długi okres oczekiwania w grudniu 2015 roku wystosowano zapytanie dotyczące podjętych czynności oraz najbliższego terminu rozpatrzenia odwołania. W omawianym okresie wysłano łącznie 12 wezwań do zapłaty, z czego na 9 z nich dłużnicy zareagowali pozytywnie i zadłużenie jest spłacane regularnie lub w całości.

W § 0910 ujęto uzyskane odsetki, naliczone z tytułu nieterminowych wpłat opłat sklasyfikowanych w rozdziale 75618, w łącznej kwocie 47,20 zł.

W omawianym rozdziale wystąpiły nadpłaty w łącznej kwocie 1.088,32 zł.

75621 Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0010	Wpływy z podatku dochodowy od osób fizycznych.	6 354 178,00	6 498 400,00	0,00
0020	Wpływy z podatku dochodowy od osób prawnych.	506 084,00	656 120,81	0,00
RAZEM		6 860 262,00	7 154 520,81	0,00

Gmina otrzymuje udziały w w/w podatkach z Ministerstwa Finansów (§ 0010) oraz urzędów skarbowych (§ 0020). Wskaźnik udziałów gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) ustalany jest corocznie zgodnie z zasadami określonymi w art. 9 ust. 1 w związku z art. 89 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Wskaźnik z roku na rok nieznacznie rośnie. W 2017 r. udział wynosi 37,89%, czyli o 0,10 punktu procentowego więcej niż w 2016 r.

Rok	2013	2014	2015	2016	2017
Udział	37,42%	37,53%	37,67%	37,79%	37,89%

Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT), od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze gminy, wynosi 6,71%. Reguluje to art. 4 ust. 3 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

W omawianym rozdziale wystąpiły nadpłaty w łącznej kwocie 66,48 zł.

758 RÓŻNE ROZLICZENIA

75801 Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa.	7 442 402,00	7 442 402,00	0,00

Subwencja oświatowa stanowi najważniejsze źródło finansowania wydatków na realizację zadań oświatowych, jakie na jednostki samorządu terytorialnego nakłada ustawa z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (z wyłączeniem dowozu uczniów oraz wydatków na prowadzenie przedszkoli). Wielkość części oświatowej subwencji ustala corocznie ustawa budżetowa.

Szczegółowy sposób rozdzielania jej pomiędzy poszczególne jednostki samorządu terytorialnego oparty jest na algorytmie, który corocznie określa w rozporządzeniu Minister Edukacji Narodowej. Niemniej przepisy gwarantują minimalną wysokość tej kwoty – zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego – kwotę ustala się w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej, nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym, skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych.

75807 Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa.	1 065 183,00	1 065 183,00	0,00

Plan dochodów z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej dla gmin ustalony został przez Ministerstwo Finansów. Subwencja wyrównawcza jest instrumentem finansowym mającym za zadanie wyrównywać szanse rozwoju gmin mniej zamożnych. 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 (zgodnie z art. 20 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego). 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 – 2015 - średnia gęstość zaludnienia w kraju wynosiła 122,93 osoby na 1 km², podczas gdy w Gminie Kaźmierz – 63,92 osoby na 1 km².

75814 Różne rozliczenia finansowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	27 000,00	26 220,00	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	240,00	388,20	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	27 154,00	27 153,96	0,00
2910	Wpływy ze zwrotów 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.	13,00	12,90	0,00
6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych).	68 893,00	68 892,92	0,00
RAZEM		123 300,00	122 667,98	0,00

W § 0920 ujęto wpływy z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunkach bankowych Urzędu Gminy w kwocie 26.220,00 zł. W § 0970 sklasyfikowano wyrównanie opłat produktowych, które w ramach rozliczeń przekazał Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu – 388,20 zł. W § 2910 ujęto zwroty niewykorzystanych dotacji przedmiotowych udzielonych Zakładowi Usług Komunalnych w roku 2016 w kwocie 12,90 zł.

Zwrot z budżetu państwa części poniesionych wydatków w ramach funduszy sołeckich w 2016 roku sklasyfikowano odpowiednio – wydatki bieżące w § 2030, wydatki majątkowe natomiast w § 6330. Średnia kwota bazowa w kraju (Kbk) w 2016 roku wyniosła 3.037,88 zł na mieszkańca. Kb obliczone dla Gminy Kaźmierz wyniosło 2.883,59 zł, czyli stanowiło 94,92% Kbk. W związku z zastosowaniem mechanizmu korygującego dla zwrotu środków z budżetu państwa Gmina otrzymała zwrot stanowiący 35,654% faktycznie poniesionych wydatków.

75831 Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa.	49 465,00	49 465,00	0,00

Subwencja równoważąca stanowi element mechanizmu redystrybucji dochodów pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego. Z punktu widzenia budżetu państwa źródłem jej finansowania są wpłaty

jednostek zamożnych, stąd często spotykane określenie „janosikowe”. Mechanizm funkcjonuje od roku 2003, jego uzasadnieniem jest teza, iż mieszkańcy poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego tego samego szczebla mają prawo do usług świadczonych na podobnym poziomie bez względu na sytuację finansową jednostek.

Plan dochodów z tytułu subwencji równoważącej jest ustalany przez Ministerstwo Finansów (zgodnie z art. 21a ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego), które następnie przekazuje subwencje na konto Gminy. Stąd na wykonanie tego dochodu Urząd Gminy nie ma wpływu.

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin na 2017 rok 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
0690	Wpływy z różnych opłat.	90,00	88,00	0,00
0830	Wpływy z usług.	3 000,00	3 511,00	63,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	1 001,23	1 360,31	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, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205.	51 304,50	47 218,31	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.	89 775,17	88 989,19	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	32 090,00	31 319,58	0,00
2400	Wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej.	0,00	1 113,25	0,00
6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625.	644 500,00	643 901,80	0,00
RAZEM		821 760,90	817 501,44	63,00

Najważniejszym dochodem zaplanowanym w rozdziale jest dotacja z WRPO na dofinansowanie realizacji przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną” – § 6207. Dotacja ujęta w § 2007 to dotacja z WRPO na dofinansowanie kosztów realizacji projektu pn. „Świat nauki w Gminie Kaźmierz”, w części realizowanej przez szkoły podstawowe.

W § 2010 ujęto dotację w kwocie 88.989,19 zł na realizację zadania zleconego – zakup podręczników dla uczniów. W § 2030 sklasyfikowano dotacje w łącznej kwocie 31.319,58 zł na doposażenie gabinetów medycznych w szkołach oraz na dofinansowanie rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych „Aktywna tablica”.

Szkoły podstawowe zrealizowały następujące dochody:

- wpływy z różnych opłat – wpłaty za akredytacje – 88,00 zł (§ 0690),
- wpłaty nauczycieli za wyżywienie w stołówkach szkolnych – 3.511,00 zł (§ 0830), zobowiązanie wymagalne 63,00 zł, powstała nadpłata 70,00 zł,
- wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych – 1360,31 zł (§ 0970),
- wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej – 1.113,25 zł (§ 2400).

80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego.	15 000,00	15 154,90	1 489,00
0690	Wpływy z różnych opłat	135,00	134,60	153,40
0830	Wpływy z usług	1 000,00	1 088,00	114,00
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	22,00	22,00	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	190,00	191,76	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	94 998,00	94 998,00	0,00
RAZEM		111 345,00	111 589,26	1 756,40

Na pokrycie części wydatków związanych z pobytem dzieci w oddziałach przedszkolnych otrzymano z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego dotację w kwocie 94.998,00 zł (§ 2030).

Od rodziców i opiekunów, z tytułu opłat za pobyt dzieci w oddziałach przedszkolnych, wpłynęło łącznie 15.154,90 zł (§ 0660). W tym paragrafie wystąpiły nadpłaty w kwocie 498,40 zł i zobowiązania wymagalne w kwocie 1.489,00 zł. Wpłaty nauczycieli za wyżywienie w stołówkach szkolnych w kwocie 1.088,00 zł ujęto w § 0830 (wystąpiły tu nadpłaty w kwocie 11,00 zł i zobowiązania wymagalne w kwocie 114,00 zł). W § 0690 ujęto koszty upomnienia z tytułu wystawionych not odsetkowych – 134,60 zł, powstały zobowiązania wymagalne w kwocie 153,40 zł. Z tytułu nieterminowych wpłat uzyskano odsetki w kwocie 22,00 zł (§ 0920). W wyniku prowadzonych działań windykacyjnych w 2017 r. dotyczących paragrafów 0660-0920 wystawiono 16 not odsetkowych.

Ponadto ujęto tu wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 191,76 zł (§ 0970).

80104 Przedszkola.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	52 000,00	51 941,30	1 322,00
0690	Wpływy z różnych opłat	100,00	95,90	71,30
0830	Wpływy z usług	1 000,00	1 663,00	231,00
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	20,00	18,00	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	550,00	548,55	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	326 472,00	323 354,47	0,00

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŻMIERZ ZA 2017 ROK

2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego.	237 572,00	237 459,38	0,00
2400	Wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej.	0,00	538,73	0,00
RAZEM		617 714,00	615 619,33	1 624,30

W § 2030 ujęto dotację celową z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego na dofinansowanie części wydatków związanych z bieżącym funkcjonowaniem przedszkoli na terenie Gminy Kaźmierz, w kwocie 323.354,47 zł.

Dotacje celowe z gmin Tarnowo Podgórne, Szamotuły, Pniewy, Ostroróg oraz Duszniki na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, na kwotę 237.459,38 zł, zaksięgowano w § 2310 (refundacje za pobyt dzieci w przedszkolach z ich terenów).

Wpływy z opłat za pobyt dzieci w przedszkolach wyniosły w omawianym okresie – 51.941,30 zł (§ 0660), wystąpiły zobowiązania wymagalne w kwocie 1.322,00 zł oraz nadpłata w kwocie 319,80 zł. Koszty upomnienia z tytułu wystawionych not odsetkowych ujęto w § 0690 – 95,90 zł, powstałe z tego tytułu zobowiązania wymagalne wyniosły 71,30 zł, nadpłata 5,50 zł. W wyniku prowadzonych działań windykacyjnych w 2017 roku wystawiono 13 not odsetkowych. Uzyskano odsetki od nieterminowych wpłat za pobyt w przedszkolu (§ 0920) w kwocie 18,00 zł.

W § 0830 ujęto wpłaty nauczycieli za wyżywienie w stołówkach szkolnych – 1.663,00 zł, powstały zobowiązania wymagalne w kwocie 231,00 zł, powstała nadpłata 15,00 zł. Wpływy z różnych dochodów to wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych – 548,55 zł (§ 0970).

80110 Gimnazja

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0970	Wpływy z różnych dochodów.	500,16	496,28	0,00
2004	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, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205.	4 180,00	4 180,00	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, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205.	60 605,50	55 323,69	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.	32 723,94	26 408,09	0,00
6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625.	4 800,00	4 320,00	0,00
RAZEM		102 809,60	90 728,06	0,00

W § 0970 zaksięgowano wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych – 496,28 zł. Środki otrzymane od organizacji międzynarodowej Polsko-Niemiecka Współpraca Młodzieży na realizację projektu polegającego na wymianie młodzieży z Molbergen sklasyfikowano w § 2004. Dotację w kwocie 26.408,09 zł na realizację zadania zleconego – zakup podręczników dla uczniów ujęto w § 2010.

Dotacja z WRPO na dofinansowanie kosztów realizacji projektu pn. "Świat nauki w Gminie Kaźmierz" w części realizowanej przez Gimnazjum, została ujęta w § 2007 – 55.323,69 zł (na wydatki bieżące) oraz w § 6207 – 4.320,00 zł (na wydatki inwestycyjne).

80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych.

§	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.	590,00	537,92	0,00

Dotacja na wyposażenie jednostek oświatowych w podręczniki, materiały edukacyjne i ćwiczeniowe oraz koszty zakupu.

852 POMOC SPOŁECZNA

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.	19 881,00	19 199,90	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	6 431,00	5 500,00	0,00
RAZEM		26 312,00	24 699,90	0,00

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

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0970	Wpływy z różnych dochodów.	1 000,00	0,00	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	31 376,00	23 209,70	0,00
RAZEM		32 376,00	23 209,70	0,00

Skłasyfikowano tu dotację celową z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego na wypłacanie zasiłków i pomocy w naturze oraz opłacanie składek na ubezpieczenia społeczne 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 § 0970 założono wpływ nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych lub w nadmiernych kwotach.

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.	4 700,00	4 008,63	0,00

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

85216 Zasiłki stałe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0970	Wpływy z różnych dochodów.	1 000,00	0,00	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	70 334,00	68 034,00	0,00
RAZEM		71 334,00	68 034,00	0,00

W rozdziale 85216 sklasyfikowano dotacje celowe z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego na wypłatę zasiłków stałych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt. 19 ustawy o pomocy społecznej. W § 0970 założono wpływ nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych.

85219 Ośrodki pomocy społecznej

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	1 800,00	2 476,85	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	37 531,00	36 977,58	0,00
RAZEM		39 331,00	39 454,43	0,00

Ujęto tu dotacje celowe z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego na pokrycie części wydatków związanych z działalnością GOPS (§ 2030) oraz odsetki dopisane do rachunku bankowego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej (§ 0920).

85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0830	Wpływy z usług.	7 000,00	6 983,90	0,00

Sklasyfikowano tu odpłatności z tytułu korzystania z usług opiekuńczych. Odpłatności ponoszą osoby nie spełniające kryterium dochodowego. Godzina usług to koszt 14 zł dla osoby nimi objętych.

85230 Pomoc w zakresie dożywiania

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	41 000,00	37 411,30	0,00

Ujęto tu dotacje celowe otrzymane z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego na dofinansowanie części wydatków w ramach wieloletniego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (zadanie realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej).

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).	15 255,00	13 631,61	0,00

W rozdziale 85415 ujęto dotacje celowe z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego na dofinansowanie kosztów udzielania pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym, w formie stypendiów oraz zasiłków.

855 RODZINA**85501 Świadczenie wychowawcze.**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0970	Wpływy z różnych dochodów.	3 000,00	2 197,53	0,00
2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci.	6 118 408,00	6 041 283,15	0,00
RAZEM		6 121 408,00	6 043 480,68	0,00

W § 2060 ujęte są dotacje celowe z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (na wypłatę świadczeń oraz bieżącą obsługę zadania). W § 0970 zaksięgowano wpływ nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych lub w nadmiernych kwotach.

85502 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.	3 800,00	2 514,23	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.	2 547 370,00	2 445 194,07	0,00
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.	24 300,00	22 315,72	0,00
RAZEM		2 575 470,00	2 470 024,02	0,00

Głównym źródłem dochodów w rozdziale 85502 są dotacje celowe z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego (§ 2010). Ich przeznaczeniem jest realizacja zadania zleconego - wypłat świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, a także na pokrycie kosztów obsługi zadania. W omawianym okresie zrealizowano z tego tytułu 2.445.194,07 zł. Na kwotę 22.315,72 zł, sklasyfikowaną w § 2360, składają się udziały gminy w wyegzekwowanych należnościach z tytułu wypłaconego funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej oraz wpłaty otrzymane od innych gmin z tytułu należnych 20% odzyskanych świadczeń od dłużników, dla których Gmina Kaźmierz jest organem właściwym dłużnika. Kwota 2.514,23 zł (§ 0970) to otrzymane zwroty niesłusznie pobranych zasiłków z lat poprzednich.

85503 Karta Dużej Rodziny

§	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.	309,00	306,86	0,00
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.	1,00	0,46	0,00
RAZEM		310,00	307,32	0,00

W § 2010 ujęto dotacje celowe z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego na przyznawanie i przedłużanie Kart Dużej Rodziny, natomiast w § 2360 - prowizja gminy za pobranie i odprowadzenie 1 opłaty za wydanie duplikatu Karty.

85504 Wspieranie rodziny

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	9 563,00	6 189,13	0,00

Dotacja na zatrudnienie asystenta rodziny w ramach realizacji "Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2017".

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.	43 174,00	43 173,77	0,00

Opłaty i kary za korzystanie ze środowiska przekazywane przez Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego, są przeznaczone na ochronę środowiska. Na wykonanie powyższych dochodów Urząd Gminy nie ma wpływu.

1.2 Skutki finansowe obniżenia górnych stawek podatków oraz udzielonych ulg i zwolnień przez Radę Gminy.

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

1. Uchwała nr XXIX/184/16 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 17 października 2016 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2017 rok.
2. Uchwała Nr XV/89/15 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 16 listopada 2015 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych
3. Uchwała Nr XV/90/15 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 16 listopada 2015 r. w sprawie wprowadzenia zwolnień od podatku od nieruchomości

Wskutek uchwalenia przez Radę Gminy stawek w podatku od środków transportowych niższych od maksymalnych stawek określonych w przepisach szczegółowych, a także opodatkowania podatnika za lata ubiegłe podatkiem rolnym (gdy była obniżona stawka) wpływy do budżetu Gminy zmniejszyły się o łączną kwotę **160.516,37** zł, w tym:

- 1) w podatku od środków transportowych od osób prawnych (rozd. 75615) zmniejszyły się o łączną kwotę 34.279,68 zł,
- 2) w podatku od środków transportowych od osób fizycznych (rozd. 75616) zmniejszyły się o łączną kwotę 125.863,88 zł,
- 3) w podatku rolnym od osób fizycznych (rozd. 75616) zmniejszyły się o kwotę 372,81 zł.

Skutki udzielonych przez Radę Gminy ulg i zwolnień dotyczą wyłącznie podatku od nieruchomości i wyniosły w omawianym okresie **16.945,54** zł, z czego w podatku od osób prawnych – 7.154,25 zł, natomiast w podatku od osób fizycznych – 9.791,29 zł.

Ogółem skutki obniżenia górnych stawek niektórych podatków oraz ulg i zwolnień udzielonych przez Radę Gminy wyniosły w omawianym okresie 177.461,91 zł.

1.3 Skutki finansowe decyzji wydanych przez Wójta Gminy jako organ podatkowy.

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

- 1) Umorzenie zaległości podatkowych. W omawianym okresie podatnicy złożyli 2 wnioski o umorzenie zaległości podatkowych. W obu przypadkach wydano postanowienie o odmowie wszczęcia postępowania.
- 2) Odroczenie terminu płatności. Skutki finansowych odroczeń terminów płatności podaje się w sprawozdawczości budżetowej wyłącznie za okresy kwartalne. W IV kwartale nie wpłynął żaden wniosek o odroczenie terminu płatności.

W wyniku wydanych przez Wójta decyzji wpływ do budżetu nie uległy obniżeniu.

1.4 Skutki finansowe decyzji wydanych przez Wójta Gminy oraz kierowników jednostek organizacyjnych w sprawie umarzania, odraczania i rozkładania na raty należności cywilnoprawnych.

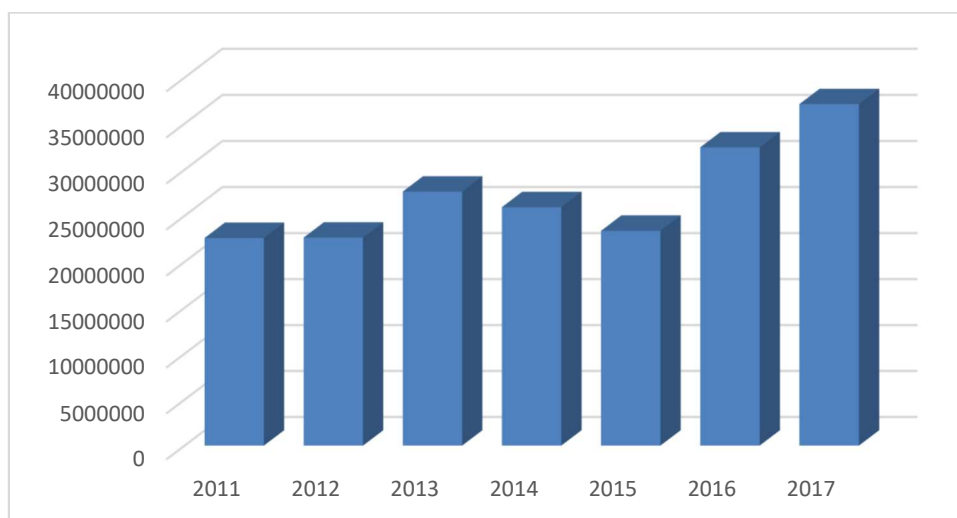
Zgodnie z § 7 ust. 4 uchwały nr LI/273/10 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 26 czerwca 2010 roku w sprawie zasad i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny przypadających Gminie Kaźmierz i jej jednostkom podległym Wójt Gminy jest zobowiązany przedstawiać Radzie zbiorcze zestawienie informacji dotyczących skutków finansowych decyzji podejmowanych przez kierowników jednostek.

- 1) Wójt Gminy w omawianym okresie nie podejmował decyzji w sprawie umarzania, odraczania czy rozkładania na raty należności cywilnoprawnych i innych, do których nie stosuje się ustawy Ordynacja podatkowa.
- 2) Dyrektorzy jednostek oświatowych nie wykazali umorzeń, rozkładania na raty, ani odroczeń należnych im dochodów.
- 3) Kierownik GOPS nie wykazał umorzeń, rozkładania na raty, ani odroczeń należnych im dochodów.
- 4) Dyrektor Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu wykazał w sprawozdaniu, że w omawianym okresie umorzył 78 wierzytelności wobec ZUK na łączną kwotę 7.698,45 zł należności głównej i 6.391,42 zł należności ubocznych oraz rozłożył na raty 16 wierzytelności wobec ZUK na łączną kwotę 29.151,44 zł należności głównej i 798,31 zł należności ubocznych. Nie dokonywał odroczeń należności.

II. WYDATKI

W omawianym okresie dokonano wydatków na łączną kwotę 37.121.218,36 zł, co stanowi 93,21% planu rocznego ustalonego w kwocie 39.823.977,00 zł. Jest to najwyższy poziom w historii Gminy Kaźmierz. Na poziom wydatków w roku bieżącym znaczący wpływ wywarły wydatki inwestycyjne w kwocie 5,06 mln zł (w tym dwie kluczowe inwestycje dofinansowane ze środków unijnych – rozbudowa szkoły podstawowej i budowa kanalizacji do Chlewisk) oraz realizacja ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci – 6,04 mln zł.

ROK	PLAN	WYKONANIE	%
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%
2015	25.084.608,00	23.370.980,81	93,17%
2016	33.872.529,00	32.425.820,76	95,73%
2017	39.823.977,00	37.121.218,36	93,21%



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	5 = 4 : 2
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%
2015	23 370 980,81	22 348 255,76	1 022 725,05	4,38%
2016	32 425 820,76	28 300 620,23	4 125 200,53	12,72%
2017	37 121 218,36	32 065 485,63	5 055 732,73	13,62%

Jak wynika z analizy powyższej tabeli – utrzymuje się tendencja wzrostu kosztów bieżących w stosunku do roku ubiegłego. Tym samym koszty stałe utrzymania jednostek gminy i realizacji podstawowych

zadań – również rosną. Zjawisko to wpływa negatywnie na wysokość nakładów inwestycyjnych. Nie mniej dla obiektywnej oceny skali wzrostu należy uwzględnić wydatki na realizację programu Rodzina 500+.

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

Trzy pierwsze zadania z poniższej listy ujęto w pierwotnym budżecie Gminy Kaźmierz przyjętym w dniu 19 grudnia 2016 roku (uchwała nr XXXI/202/16). W trakcie 2017 roku uzyskano kolejne środki, co powodowało ujmowanie ich w budżecie. Ponadto dokonywano zmian.

1. "Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej - etap III - kanalizacja sanitarna w Chlewiskach" - 1.200.000 zł (rozd. 01010 § 6057 i 6059). W omawianym okresie nie dokonywano zmian.
2. "Budowa kanalizacji sanitarnej w Młodasku" - 1.751.000 zł (rozd. 01010 § 6057 i 6059). W dniu 28 grudnia podjęto uchwałę nr XLVI/293/17, usuwając to zadanie. Aplikacja o dotację została ujęta na liście rezerwowej, co stawia pod znakiem zapytania uzyskanie dofinansowania.
3. "Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną" – 4.350.000,00 zł (rozd. 80101 § 6057 i 6059). 3 lipca zmniejszono plan o 250.000,00 zł (uchwała nr XXXIX/253/17) z tytułu uzyskania oszczędności po przetargu. Kolejna zmiana nastąpiła 28 grudnia (uchwała nr XLVI/293/17) – zmniejszenie o 2.529.735,00 zł – spowodowane dostosowaniem planu do harmonogramu płatności. Ostatecznie plan wydatków na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosił zatem 1.570.265,00 zł. Zadanie będzie kontynuowane w roku 2018.
4. "Świat nauki w Gminie Kaźmierz" - wartość projektu - 363.600,00 zł, w tym dotacja z WRPO 345.420,00 zł). Realizacja obejmuje okres 2017-2019. Do planu wprowadzono uchwałą nr XXXVI/235/17 w dniu 24 kwietnia 2017 r. Początkowo w roku 2017 przewidywano wydatki w rozdziałach 80101 – 68.255,60 zł oraz 80110 – 94.131,90 zł. Następnie w wyniku uzyskiwania kolejnych wyjaśnień i interpretacji, a także w celu optymalizowania wykorzystania dotacji, dokonano szeregu zmian. Ostateczny plan opiewał na łączną kwotę 149.187,50 zł w rozdz. 75085 – 32.477,50 zł, w rozdz. 80101 – 51.304,50 zł oraz w rozdz. 80110 – 65.405,50 zł.
5. dwie dotacje z organizacji Polsko-Niemiecka Współpraca Młodzieży – projekty polegają na wymianach uczniów (rozd. 80110, § 4304) – łącznie 4.180,00 zł. Pierwsza dotacja – 2.070,00 zł została ujęta uchwałą nr XXXV/227/17 w dniu 27 marca 2017 r.; druga w kwocie 2.110,00 zł - uchwałą nr XXXVII/241/17 z dnia 4 maja 2017 r.

Informacja o stopniu zaawansowania realizacji programów wieloletnich

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich, o którym mowa w art. 269 pkt 3 ustawy o finansach publicznych przedstawiono w opisie planu wydatków w poszczególnych rozdziałach i paragrafach oraz informacji o kształtowaniu się WPF.

Zobowiązania budżetu

Zobowiązania budżetu gminy, według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosiły 1.397.908,30 zł, wszystkie o charakterze niewymagalnym. Największy wpływ na kwotę zobowiązań mają przede wszystkim zobowiązania dotyczące wydatków osobowych, czyli dodatkowego wynagrodzenia rocznego z narzutami, zaliczki na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia naliczone od wynagrodzeń, dodatków, ryczałtów itp. za m-c grudzień – 1.363.434,37 zł. Pozostałe 34.473,93 zł to głównie faktury i noty, które wpłynęły w styczniu (przede wszystkim zużycie energii elektrycznej), a dotyczyły omawianego okresu. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wszystkie zobowiązania zostały uregulowane.

Wykonanie planu wydatków w poszczególnych działach.

DZIAŁ	PLAN	WYDATKI	%
010	1 928 846,00	1 760 167,26	91,25%
600	2 864 769,00	2 683 529,70	93,67%
700	499 800,00	264 978,98	53,02%
710	150 220,00	94 886,59	63,17%
750	4 310 217,00	3 984 476,16	92,44%
751	1 567,00	1 567,00	100,00%
754	297 000,00	185 813,84	62,56%
757	258 616,00	141 298,43	54,64%
758	195 300,00	0,00	0,00%
801	16 247 889,00	15 498 502,10	95,39%
851	172 752,00	154 158,13	89,24%
852	1 400 699,00	1 335 140,77	95,32%
854	67 567,00	58 154,03	86,07%
855	8 833 184,00	8 623 071,15	97,62%
900	1 047 670,00	886 774,76	84,64%
921	1 196 069,00	1 161 131,76	97,08%
926	351 812,00	287 567,70	81,74%
RAZEM	39 823 977,00	37 121 218,36	93,21%

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	189,00	188,14	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	70 811,00	70 764,45	0,00
RAZEM		71 000,00	70 952,59	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
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	6 000,00	0,00	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	16 725,00	11 724,41	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	6 000,00	2 361,60	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	38 000,00	35 246,63	0,00
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	799 400,00	712 515,72	0,00
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	400 600,00	338 150,90	0,00
RAZEM		1 266 725,00	1 099 999,26	0,00

Rozdział 01010 zawiera wyłącznie wydatki związane z bieżącym utrzymaniem kanalizacji deszczowej, modernizacją i rozbudową sieci zaopatrujących w wodę oraz kanalizacji sanitarnej.

Wydatki bieżące (§ 4210-4300), poniesione w omawianym okresie, dotyczy funduszu sołectkiego wsi Chlewiska (zadanie „Wymiana istniejącej sieci wodociągowej - etap II”) – 11.724,41 zł, ponadto za czyszczenie kanalizacji deszczowej oraz przebudowę studni wydatkowano 2.361,60 zł.

W § 6057-6059 ujęto wydatki inwestycyjne w łącznej kwocie 1.050.666,62 zł, poniesione na przedsięwzięcie pn. „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej (tzw. Układ Kaźmierz - Kiączyn) - etap III: kanalizacja sanitarna w miejscowości Chlewiska” (zadanie jest dofinansowane ze środków unijnych). Opis inwestycji zawarto w informacji z realizacji WPF.

W § 6050 sklasyfikowano nakłady na inwestycje ze środków własnych Gminy – budowa odcinka kanalizacji deszczowej przy ul. Miodowej – 31.291,20 zł oraz wydatki przygotowawcze do inwestycji w zakresie rozbudowy sieci kanalizacyjnej (sporządzenie map, wytyczenie itp.) – 3.955,43 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.	5 001,22	3 596,40	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.	27 325,00	26 824,23	1 119,57

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
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	4 600,00	4 600,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	6 356,76	6 356,76	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	547 838,02	547 838,02	0,00
RAZEM		558 794,78	558 794,78	0,00

Rozdział 01095 zawiera 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 558.794,78 zł i wszystkie wydatki z niej sfinansowano.

Realizując zadanie dotyczące zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego za rok 2017 przyjęto ogółem 264 wnioski. Wydano 264 pozytywne decyzje. Powierzchnia użytków rolnych położonych na terenie gminy zgłoszona przez producentów rolnych we wnioskach o zwrot podatku akcyzowego to 6.903,1084 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 593.667,32 zł. Producenci rolni składając wnioski w miesiącu lutym przedłożyli faktury, za które przysługiwał zwrot na 547.838,02 litrów oleju napędowego. Dokonano zwrotu podatku akcyzowego na łączną kwotę 547.838,02 zł.

600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

60011 Drogi publiczne krajowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych.	326 493,00	326 493,00	0,00

Pomoc finansowa udzielona Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad na przebudowę skrzyżowania krajowej DK 92 z drogą powiatową nr 1869P Kaźmierz – Bytyń do Witkowic oraz drogą gminną nr 243525P do Gorgoszewa.

60014 Drogi publiczne powiatowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	911 992,00	910 797,00	0,00

Pomoc finansowa udzielona Powiatowi Szamotulskiemu na przebudowę drogi powiatowej 1870P Kaźmierz - Młodasko na odcinku ok. 2,8 km - 829.964,00 zł oraz na zadanie „Remont chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 1861P Piaskowo – Kaźmierz w miejscowości Kaźmierz na odcinku ul. Dworcowej - ok. 300 mb” - 80.833,00 zł.

60016 Drogi publiczne gminne

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego.	337 414,00	337 414,00	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	4 000,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	20 316,00	10 951,38	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	23 961,00	12 651,91	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	33 000,00	28 802,38	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	1 207 593,00	1 056 420,03	0,00
RAZEM		1 626 284,00	1 446 239,70	0,00

Bieżącym utrzymaniem dróg gminnych zajmuje się Zakład Usług Komunalnych w Kaźmierzu. Zadanie jest finansowane z dotacji przedmiotowych (§ 2650), przekazywanych z budżetu Gminy. Kwota dotacji wynika z uchwały nr XXX/191/16 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 21 listopada 2016 r. w sprawie określenia dotacji przedmiotowych dla Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu na 2017 rok. Została skalkulowana wg wzoru: stawka za 1 km bieżący - 244,00 zł x 12 miesięcy x łączna długość dróg wg wykazu - 110,7 km. Stawka dotacji została podniesiona do 264,00 zł na mocy uchwały nr XXXIX/254/17 z dnia 3 lipca 2017 roku.

Pozostałych wydatków bieżących (§ 4170-4300) dokonano na kwotę 52.405,67 zł, z tego kwotę 5.196,98 zł wydatkowano w ramach funduszy sołeckich. Na powyższą kwotę składają się pozycje: zakup i montaż znaków drogowych, wykonanie i montaż tablic informacyjnych, lustro drogowe, naprawa przystanku, naprawa mostu, projekt organizacji ruchu, montaż progów zwalniających i inne.

Na wydatki inwestycyjne w kwocie 1.056.420,03 zł (§ 6050) składają się utwardzenie ul. Sienkiewicza (Kaźmierz) – 620.901,58 zł, przebudowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych w Witkowicach i Dolnym Polu – 198.846,72 zł (dofinansowanie w kwocie 157.409,00 zł), przebudowa ul. Gimnazjalnej wraz z budową parkingu – 159.995,16 zł oraz budowa chodników: w Bytniu – 21.216,18 zł, w Gaju Wielkim – 12.570,00 zł, w Dolnym Polu – 10.652,30 zł, w Radzynie – 10.144,00 zł, w Książynie – 8.999,93 zł, w Sierpówku – 6.083,16 zł, deptak przy ul. Szamotulskiej (Kaźmierz) – 2.583,00 zł oraz 2 projekty – ciągu pieszo-jezdnego do Radzynie – 3.198,00 zł i utwardzenia drogi w Witkowicach – 1.230,00 zł.

700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	7 000,00	4 743,80	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	28 000,00	7 919,13	0,00
4260	Zakup energii.	21 000,00	2 109,87	0,00

4270	Zakup usług remontowych.	60 000,00	43 768,10	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	140 000,00	104 615,72	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	2 500,00	2 025,40	0,00
4480	Podatek od nieruchomości.	1 000,00	0,00	0,00
4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	5 300,00	0,00	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	85 000,00	46 146,96	0,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.	150 000,00	53 650,00	0,00
RAZEM		499 800,00	264 978,98	0,00

W omawianym rozdziale ujęto zakup kamery, remonty łazienek, naprawa instalacji elektrycznej, wstawienie drzwi i inne prace w pałacu na potrzeby użyteczności publicznej (§ 4210, część § 4270) – 27.543,13 zł. Opłaty za energię elektryczną, centralne ogrzewanie, wodę, telefon i internet w budynku użyteczności publicznej – 4.135,27 zł (§ 4260, 4360). Naprawa nawierzchni wokół Pałacu z trylinki kosztowała 24.144,10 zł (część § 4270). Ponadto kontynuowano prace inwestycyjne w Pałacu (adaptacja sali koszykowej), zapłacono za projekt pochylni dla osób niepełnosprawnych oraz za elementy płotu – 46.146,96 zł (§ 6050).

Usługi związane z gospodarką nieruchomościami (usługi notarialne w związku z wykupami, projekty decyzji, wydzielenie działek, operaty szacunkowe, wypisy i wyrisy, ogłoszenia w prasie, plotowanie map, zwroty za czynsze, usługi geodezyjne itp.) zamknęły się w kwocie 104.615,72 zł (§ 4300).

Dokonano wykupów gruntów na potrzeby Gminy za kwotę 53.650,00 zł (§ 6060).

710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

71004 Plany zagospodarowania przestrzennego

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	46 500,00	27 802,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	81 340,00	62 595,09	0,00
RAZEM		127 840,00	90 397,09	0,00

Wydatki w rozdziale 71004 na łączną kwotę 90.397,09 zł związane są ze stanowieniem i zmienianiem miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego i obejmują: wynagrodzenie członków komisji urbanistycznej, usługi planistyczne (projekty mpzp i opracowania), ogłoszenia w prasie dotyczące planów zagospodarowania przestrzennego, mapy na potrzeby planistyczne itp. Zobowiązania na dzień sprawozdawczy nie wystąpiły.

71012 Zadania z zakresu geodezji i kartografii

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	1 500,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	20 880,00	4 489,50	0,00
RAZEM		22 380,00	4 489,50	0,00

W omawianym rozdziale poniesiono wydatek na migrację danych wektorowych – dotyczących obowiązujących studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego. Zobowiązania na dzień sprawozdawczy nie wystąpiły.

750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

75011 Urzędy wojewódzkie

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	48 766,00	48 766,00	0,00
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	3 523,00	3 523,00	3 597,00

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŻMIERZ ZA 2017 ROK

4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	11 301,00	11 301,00	615,09
4120	Składki na Fundusz Pracy.	1 611,00	1 611,00	88,13
RAZEM		65 201,00	65 201,00	4 300,22

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. Zobowiązania w kwocie 4.300,22 zł do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych.	103 600,00	101 142,51	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	7 800,00	3 441,98	0,00
4220	Zakup środków żywności.	2 200,00	1 138,32	0,00
4260	Zakup energii.	12 000,00	8 929,68	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	31 000,00	22 668,60	0,00
RAZEM		156 600,00	137 321,09	0,00

W omawianym rozdziale ujęto diety wypłacone radnym – 101.142,51 zł oraz inne wydatki dotyczące Rady Gminy Kaźmierz (warnik, naczynia, plotowanie, szkolenie radnego, koszty centralnego ogrzewania, zużycie energii elektrycznej, artykuły na sesje i inne) – w łącznej kwocie 36.178,58 zł.

75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	6 000,00	3 481,22	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	2 106 130,00	2 013 803,81	57 289,85
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	135 419,00	135 418,70	151 207,60
4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne.	42 000,00	41 080,00	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	364 200,00	345 711,42	46 627,26
4120	Składki na Fundusz Pracy.	46 000,00	36 036,42	5 424,53
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	17 500,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	129 251,00	124 443,64	0,00
4220	Zakup środków żywności.	6 500,00	4 802,07	0,00
4260	Zakup energii.	60 000,00	41 437,37	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	52 900,00	50 957,84	30,75
4280	Zakup usług zdrowotnych.	4 000,00	3 289,71	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	121 401,00	112 526,58	123,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	29 500,00	29 312,34	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	55 000,00	54 090,28	539,00
4420	Podróże służbowe zagraniczne.	3 000,00	1 803,18	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	40 000,00	29 618,09	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	41 749,00	41 749,00	0,00
4610	Koszty postępowania sądowego i komorniczego.	75 000,00	64 827,12	855,16
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	25 000,00	16 274,92	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	60 000,00	57 623,54	0,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.	30 000,00	2 583,00	0,00
RAZEM		3 450 550,00	3 210 870,25	262 097,15

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. zwroty za okulary i inne artykuły na potrzeby bhp zawarto w § 3020. Łącznie z tego tytułu wydatkowano 2.576.200,57 zł.

W § 4100 ujęto prowizje z tytułu inkasa podatków lokalnych oraz opłaty targowej – 41.080,00 zł.

Materiały na potrzeby Urzędu zamknęły się w kwocie 124.443,64 zł (materiały biurowe, czasopisma i książki, środki czystości, artykuły gospodarcze, artykuły okolicznościowe na jubileusze mieszkańców gminy, programy komputerowe, części komputerowe, itp.). Na artykuły spożywcze, zakupione na potrzeby sekretariatu oraz Urzędu Stanu Cywilnego (paczki dla jubilatów) wydatkowano 4.802,07 zł. Wydatki na zakup energii (zużycie energii elektrycznej, centralne ogrzewanie, zużycie wody oraz gazu) to wydatek rzędu 41.437,37 zł.

Na zakup innych usług zewnętrznych (§ 4280, § 4300, § 4360) wydano łącznie 145.128,63 zł. Na powyższą kwotę złożyły się: usługi pocztowe, prowizje i opłaty bankowe, przedłużenie gwarancji i licencji systemów komputerowych, opieka autorska i asysta techniczna, monitoring obiektu, utrzymanie stron internetowych, badanie lekarskie (wstępne i okresowe) pracowników, dostęp do sieci Internet, usługi telekomunikacyjne i inne. W ramach zakupu usług remontowych wydatkowano – 50.957,84 zł, w tym konserwacja i bieżące naprawy: sieci komputerowej, centrali telefonicznej, klimatyzacji, kserokopiarki oraz systemu alarmowego.

Opłaty komornicze oraz koszty zastępstw procesowych (§ 4610) wyniosły 64.827,12 zł. Ponadto wydatkowano środki na inne cele, niezbędne dla sprawnego funkcjonowania Urzędu, takie jak: delegacje i ryczałty, składki na rzecz organizacji, do których należy Gmina (m.in. WOKISS, Związek Gmin Wiejskich RP, Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Wielkopolskich), ubezpieczenie mienia, szkolenia pracowników i wiele innych – 101.786,47 zł.

Dokonano wydatków inwestycyjnych na łączną kwotę 60.206,54 zł, na co złożyły się adaptacja pomieszczeń w budynku B na biura – 35.833,47 zł, termomodernizacja budynku A (etap) – 21.175,07 zł oraz projekt pochylni dla niepełnosprawnych – 615,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. wystąpiły zobowiązania o charakterze nie wymagalnym na ogólną kwotę 262.097,15 zł. Głównym ich źródłem jest dodatkowe wynagrodzenie roczne z narzutami, składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń, ryczałtów oraz inkasa wypłaconych za miesiąc grudzień, łącznie – 255.663,71 zł. Zobowiązania w pozostałych paragrafach – na łączną kwotę 6.433,44 zł – dotyczą dostawy towarów i usług, a powstały w wyniku wpływu faktur i innych dowodów księgowych dotyczących omawianego okresu w m-cu styczniu br. Wszystkie powyższe zobowiązania do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	4 500,00	4 234,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	33 260,00	27 655,47	0,00
4220	Zakup środków żywności.	2 000,00	1 057,26	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	40 500,00	34 349,06	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	1 940,00	1 864,28	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	20 000,00	0,00	0,00
RAZEM		102 200,00	69 160,07	0,00

Całość wydatków w omawianym rozdziale zostało poniesionych w celu promowania Gminy Kaźmierz. Zakupiono kalendarze, deski grawerowane, puchary, statuetki, znicze, naklejki z laminatem i inne artykuły promocyjne. Usługi obce związane są głównie z drukiem gazety „Obserwator”, pozostałe wydatki to publikacje materiałów w prasie, konferencja z przedsiębiorcami, wdrożenie nowej strony, opracowanie materiałów reklamowych i inne. Ponadto środki wydatkowano na artykuły spożywcze oraz opłaty za telefon – na potrzeby promocji.

75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	246 800,00	246 361,12	6 699,46
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	20 484,00	20 483,70	18 886,71
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	41 700,00	41 664,39	6 919,64
4120	Składki na Fundusz Pracy.	5 700,00	5 187,83	728,43
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	21 609,00	21 098,76	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	300,50	216,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	57 500,00	57 359,61	0,00
4307	Zakup usług pozostałych.	32 477,50	3 030,00	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	4 000,00	3 889,24	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	1 360,00	1 359,00	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	5 335,00	5 335,00	0,00
4480	Podatek od nieruchomości.	200,00	192,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	1 800,00	1 240,00	0,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.	37 300,00	36 924,60	0,00
RAZEM		476 566,00	444 341,25	33 234,24

Wydatki osobowe w rozdziale 75085 (rozumiane jako suma § 4010 – 4120 oraz 4440) związane są z zatrudnianiem dyrektora oraz 4 księgowych, wyniosły w omawianym okresie 319.032,04 zł (na co składają się: wynagrodzenia osobowe, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy oraz odpisy na ZFSS).

Wydatki rzeczowe, w łącznej kwocie 85.354,61 zł, obejmują: zakup artykułów biurowych, czasopism fachowych, poradników, tonerów, klimatyzatora, prowizje bankowe, usługi informatyczne, obsługę prawną, licencje programów SIGID, dostęp do portali, podróże służbowe, szkolenia i inne. W związku realizacją projektu Świat Nauki w Gminie Kaźmierz poniesiono koszty pośrednie projektu w wysokości 3.030,00 zł. Wydatki inwestycyjne w wysokości 36.924,60 to wydatki poniesione na zakup kompletu klimatyzatorów do nowej siedziby CUW oraz zakup mebli.

Zobowiązania niewymagalne w wysokości 33.234,24 to przede wszystkim dodatkowe wynagrodzenie roczne, wraz z narzutami oraz składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc grudzień. Wszystkie powyższe należności do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

75095 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych.	54 000,00	52 950,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	4 140,00	4 077,50	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	960,00	555,00	0,00
RAZEM		59 100,00	57 582,50	0,00

Ujęto tu diety wypłacone Sołtysom za udział w sesjach Rady Gminy – 52.950,00 zł (§ 3030) oraz zakup i montaż tablic ogłoszeniowych dla sołectw Nowa Wieś i Komorowo.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4300	Zakup usług pozostałych.	1 567,00	1 567,00	0,00

Wszystkie wydatki w rozdz. 75101 sfinansowane są w całości z dotacji celowej z Krajowego Biura Wyborczego, a dotyczą prowadzenia i aktualizowania spisu wyborców.

754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA

75412 Ochotnicze straże pożarne

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	28 000,00	27 992,46	0,00
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych.	43 800,00	32 961,69	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	4 500,00	4 434,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	30 000,00	29 682,71	0,00
4220	Zakup środków żywności.	3 000,00	2 221,92	0,00
4260	Zakup energii.	14 000,00	7 320,37	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	26 500,00	25 439,55	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	7 000,00	6 050,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	12 500,00	10 274,34	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	700,00	326,15	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	200,00	0,00	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	22 000,00	21 177,00	0,00
6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych.	16 200,00	16 094,98	0,00
RAZEM		208 400,00	183 975,17	0,00

Omawiany rozdział zawiera wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek OSP na terenie gminy. Udzielono dotacji dla stowarzyszeń OSP na ich wydatki bieżące (§ 2820) oraz inwestycyjne (§ 6230) w łącznej kwocie 44.087,44 zł. Za udział w akcjach wypłacono strażakom 32.961,69 zł. Wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia dla Komendanta Gminnego OSP – 4.434,00 zł (§ 4170). Wydatki rzeczowe (paliwo, naprawy i części zamienne do samochodów i sprzętu ppoż., prenumerata czasopisma, artykuły na zawody strażackie, przeglądy techniczne, ubezpieczenia, zużycie energii w strażnicach itp.) wyniosły razem 102.492,04 zł.

75414 Obrona cywilna

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	700,00	0,00	0,00
4220	Zakup środków żywności.	500,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	1 000,00	0,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służb cywilnych.	500,00	0,00	0,00
RAZEM		2 700,00	0,00	0,00

W omawianym okresie nie ponoszono wydatków.

75421 Zarządzanie kryzysowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	1 000,00	0,00	0,00
4220	Zakup środków żywności.	1 200,00	1 188,00	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	500,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	1 000,00	182,00	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	1 200,00	468,67	0,00
4810	Rezerwy.	81 000,00	0,00	0,00
RAZEM		85 900,00	1 838,67	0,00

W ramach rozdz. 75421 zapłacono rachunki za telefon na potrzeby zarządzania kryzysowego oraz zakupiono posiłki regeneracyjne i usługę gastronomiczną dla osób biorących udział w akcji. Rezerwę utworzono zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym.

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.	258 616,00	141 298,43	3 952,40

Ujęto tu odsetki naliczane przez banki oraz Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu od zaciągniętych kredytów i pożyczek. Zobowiązania to odsetki naliczone przez kredytodawców w styczniu za miesiąc grudzień. Zostały uregulowane terminowo.

758 RÓŻNE ROZLICZENIA

75818 Rezerwy ogólne i celowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4810	Rezerwy.	159 300,00	0,00	0,00
6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne.	36 000,00	0,00	0,00
RAZEM		195 300,00	0,00	0,00

Niepodzielone rezerwy w budżecie na dzień 31 grudnia 2017 r.

801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

80101 Szkoły podstawowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	230 300,00	228 371,21	7 404,79
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	3 746 320,00	3 727 789,54	106 851,28
4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	9 000,00	4 777,52	0,00
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	286 930,00	286 876,93	307 547,32
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	688 201,00	680 031,88	102 797,89
4117	Składki na ubezpieczenia społeczne.	1 550,00	821,25	0,00
4120	Składki na Fundusz Pracy.	80 000,00	73 260,16	12 203,81
4127	Składki na Fundusz Pracy.	250,00	110,36	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	14 000,00	13 073,20	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	174 570,58	172 201,96	0,00
4220	Zakup środków żywności.	6 100,00	6 059,04	0,00
4240	Pomoce naukowe i dydaktyczne, książki.	133 244,82	131 026,53	0,00
4247	Pomoce naukowe i dydaktyczne, książki.	39 644,50	29 539,90	0,00
4260	Zakup energii.	307 000,00	298 251,08	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	70 000,50	66 196,51	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	4 500,00	3 826,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	118 700,00	115 223,00	99,63
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	12 550,00	11 829,92	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	2 970,00	2 516,69	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	13 320,00	12 745,00	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	216 685,00	216 685,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	1 015,00	765,00	0,00

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŻMIERZ ZA 2017 ROK

4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	860,00	0,00	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	459 800,00	454 481,52	0,00
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	712 500,00	643 901,81	0,00
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	857 765,00	723 019,01	0,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.	9 000,00	9 000,00	0,00
RAZEM		8 196 776,40	7 912 380,02	536 904,72

Na rozdział 80101 składają się plany finansowe 4 szkół podstawowych (§ 3020 – 4707, 6050 i 6060). W omawianym okresie szkoły wydatkowały łącznie 6.545.459,20 zł, a Urząd Gminy – 1.366.920,82 zł (§ 6057 i 6059).

Wg danych SIO na dzień 30 września 2017 r. do szkół podstawowych uczęszczało 702 uczniów.

Szkoła	Ilość uczniów
Szkoła Podstawowa w Kaźmierzu	580
Szkoła Podstawowa w Bytyniu	82
Szkoła Podstawowa w Gaju Wielkim	23
Szkoła Podstawowa w Sokolnikach Wielkich	17
RAZEM	702

Wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem nauczycieli i pracowników obsługi, rozumiane jako suma § 3020, § 4010, § 4040, § 4110, § 4120, § 4170 oraz § 4440 wyniosły w omawianym okresie 5.226.087,92 zł (na co składają się: wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, dodatki mieszkaniowe i wiejskie, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, artykuły BHP, pomoc zdrowotna dla nauczycieli, umowy zlecenie oraz odpisy na ZFŚS).

Na kwotę zakupu usług remontowych (§ 4270) – 66.196,51 zł – składają się remont dachu i okien w SP Kaźmierz i SP Gaj Wielki, remont korytarzy i salki gimnastycznej w SP Bytyń, drobne naprawy, przeglądy i konserwacje.

Pozostałe wydatki rzeczowe, w łącznej kwocie 754.444,22 zł, obejmują: zakup opału, artykułów papierniczych i biurowych, tonerów, tuszy do drukarek, poradników, prenumerat czasopism fachowych, podręczników i pomocy dydaktycznych (w tym pomocy naukowych w ramach rządowego programu „Aktywna Tablica”), zakup wody dla uczniów, 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 Szkole Podstawowej w Bytyniu realizowany jest projekt z funduszy europejskich WRPO „Świat nauki w Gminie Kaźmierz”, obejmujący okres od 01-09-2017 do 28-02-2019. W 2017 roku na realizację tego projektu wydatkowano 35.249,03 zł – na zajęcia dodatkowe dla uczniów, doradztwo edukacyjne, doposażenie w pomoce dydaktyczne do klaso-pracowni biologicznej i chemicznej, szkolenia dla nauczycieli oraz wynagrodzenia nauczycieli z pochodnymi.

Wydatki inwestycyjne, zrealizowane w jednostkach oświatowych, to: przebudowa kotłowni w SP Kaźmierz – 290.468,64 zł, rozbudowa parkingu oraz ogrodzenie przy SP Kaźmierz – 150.532,88 zł, wymiana drzwi ognioodpornych w SP Bytyń - 9.500,00 zł, zakup kamer do monitoringu SP Bytyń – 9.000,00 zł, ogrodzenie przy SP Gaj Wielki – 3.980,00 zł. Przedsięwzięciem realizowanym przez Urząd Gminy jest dofinansowana ze środków unijnych „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną” (§ 6057 i 6059). Zadanie ma charakter wieloletni. W omawianym okresie wydatkowano 1.366.920,82 zł. Opis inwestycji zawarto w informacji z realizacji WPF.

W omawianym rozdziale wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 536.904,72 zł. Zobowiązania niewymagalne to przede wszystkim dodatkowe wynagrodzenie roczne, wraz z narzutami, składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń i dodatków za miesiąc grudzień. Wszystkie powyższe zobowiązania do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	23 860,00	23 434,30	674,90
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	542 940,00	530 576,27	14 623,99
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	35 500,00	35 476,79	41 146,15
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	93 700,00	91 723,03	15 887,82
4120	Składki na Fundusz Pracy.	10 800,00	10 278,91	1 752,92
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	24 800,00	23 681,90	214,02
4240	Pomoce naukowe i dydaktyczne, książki.	2 000,00	1 128,84	0,00
4260	Zakup energii.	15 000,00	11 063,25	1 447,31
4270	Zakup usług remontowych.	5 000,00	4 537,10	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	420,00	420,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	10 000,00	9 537,78	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	1 200,00	1 160,78	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	200,00	188,00	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	31 971,00	31 971,00	0,00
RAZEM		797 391,00	775 177,95	75 747,11

Na rozdział 80103 składają się wydatki oddziałów przedszkolnych prowadzonych w szkołach podstawowych w Bytniu, w Gaju Wielkim oraz w Sokolnikach Wielkich. Wg danych na dzień 30 września 2017 r. do oddziałów tych uczęszczało 89 dzieci, w tym 41 w Bytniu, 42 w Gaju Wielkim i 6 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 723.460,30 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 51.717,65 zł, obejmują: zakup artykułów papierniczych i biurowych, tonerów i 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 75.747,11 zł. Zobowiązania to przede wszystkim dodatkowe wynagrodzenie roczne z narzutami, składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń i dodatków za miesiąc grudzień. Wszystkie powyższe zobowiązania 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.	150 000,00	142 848,98	0,00
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty.	665 875,00	657 152,00	0,00
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	78 585,00	78 502,17	2 001,92
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	1 561 316,00	1 507 021,90	33 242,27
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	101 615,00	101 614,87	113 822,71
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	251 000,00	250 725,36	32 145,03
4120	Składki na Fundusz Pracy.	30 000,00	28 363,89	4 701,94

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŻMIERZ ZA 2017 ROK

4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	65 600,00	65 417,83	0,00
4240	Pomoce naukowe i dydaktyczne, książki.	2 000,00	1 920,90	0,00
4260	Zakup energii.	113 000,00	106 722,06	2 028,58
4270	Zakup usług remontowych.	10 000,00	9 869,90	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	1 700,00	1 417,89	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	35 500,00	34 608,69	140,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	2 500,00	2 390,97	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	300,00	259,72	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	4 300,00	4 188,00	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	86 121,00	86 121,00	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	237 400,00	237 347,76	0,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.	10 000,00	9 970,98	0,00
RAZEM		3 406 812,00	3 326 464,87	188 082,45

Wg danych SIO na dzień 30 września 2017 r. do przedszkoli uczęszczało łącznie 331 dzieci, w tym: Przedszkole w Kaźmierzu – 249, Przedszkole Niepubliczne im. św. U. Ledóchowskiej w Sokolnikach Wielkich – 59 oraz Przedszkole Niepubliczne „Akademia Małego Olimpijczyka” w Kaźmierzu – 23.

W rozdziale 80104 zaksięgowano wydatki na łączną kwotę 3.326.464,87 zł, na co złożyły się:

Dotacje dla Gmin, do których uczęszczają dzieci z terenu Gminy Kaźmierz (§ 2310) – 142.848,98 zł, w tym: Duszniki 6.643,27 zł, Tarnowo Podgórne – 71.744,44 zł, Poznań – 32.629,06 zł, Dopiewo – 5.461,20 zł, Szamotuły – 23.107,34 zł, Kostrzyn- 3.263,67 zł. Dotacje dla przedszkoli niepublicznych (§ 2540), w łącznej kwocie 657.152,00 zł, na co składają się: dotacje dla Przedszkola Niepublicznego im. św. U. Ledóchowskiej w Sokolnikach Wielkich – 454.208,00 zł, dla Przedszkola Niepublicznego „Akademia Małego Olimpijczyka” w Kaźmierzu – 202.944,00 zł.

Wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem nauczycieli i pracowników obsługi, rozumiane jako suma § 3020, § 4010, § 4040, § 4110, § 4120, oraz § 4440 wyniosły w omawianym okresie 2.052.349,19 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 226.795,96 zł obejmują: ogrzewania, zużycie energii elektrycznej, wody i gazu, środki czystości, artykuły papiernicze, druki, tusze, prenumeraty, materiały konserwatorskie, zrzut ścieków, wywóz śmieci, opłaty pocztowe, dostępy do portali, przeglądy gaśnic, usługi kominiarskie, transportowe, elektryczne i inne.

Wydatki na zakupy inwestycyjne 9.970,98 zł to zakup wyposażenia do kuchni i kopiarki.

W § 6050 ujęto nakłady inwestycyjne w kwocie 237.347,76 zł. Zrealizowano zadania polegające m.in. na adaptacji pomieszczeń po kuchni na sale i szatnie, zagospodarowaniu terenu, wykonaniu ogrodzenia, budowie drogi ppoż oraz parkingu przy Przedszkolu w Kaźmierzu.

W rozdziale 80104 wystąpiły zobowiązania na ogólną kwotę 188.082,45 zł na które składają się głównie dodatkowe wynagrodzenie roczne z narzutami, składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc grudzień. Wszystkie powyższe zobowiązania do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano

80110 Gimnazja.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	97 000,00	93 478,38	1 726,86
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	1 559 500,00	1 555 546,85	30 447,34
4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	29 300,00	28 187,61	0,00
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	130 397,00	130 396,16	118 528,06
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	294 000,00	290 481,64	32 353,39

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŻMIERZ ZA 2017 ROK

4117	Składki na ubezpieczenia społeczne.	5 040,00	3 647,72	0,00
4120	Składki na Fundusz Pracy.	27 000,00	26 644,41	3 090,15
4127	Składki na Fundusz Pracy.	580,00	356,23	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	67 261,46	67 102,65	0,00
4240	Pomoce naukowe i dydaktyczne, książki.	37 462,48	30 944,71	0,00
4247	Pomoce naukowe i dydaktyczne, książki.	22 249,50	13 331,50	0,00
4260	Zakup energii.	127 917,00	123 159,03	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	35 000,00	18 517,40	179,43
4280	Zakup usług zdrowotnych.	2 000,00	1 941,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	45 000,16	42 003,19	0,00
4304	Zakup usług pozostałych.	4 180,00	4 175,32	0,00
4307	Zakup usług pozostałych.	1 260,00	0,00	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	7 440,00	7 270,96	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	950,00	944,05	0,00
4420	Podróże służbowe zagraniczne.	960,00	958,30	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	8 224,00	8 157,00	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	79 004,00	79 004,00	0,00
4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	2 176,00	0,00	0,00
6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.	4 800,00	0,00	0,00
RAZEM		2 588 701,60	2 526 248,11	186 325,23

Rozdział 80110 zawiera wydatki związane z funkcjonowaniem Gimnazjum w Kaźmierzu. Wg danych SIO na dzień 30 września 2017 r. do tej szkoły uczęszczało 206 uczniów.

W omawianym okresie wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem nauczycieli i pracowników obsługi (rozumiane jako suma § 3020, § 4010, § 4040, § 4110, § 4120 oraz § 4440) wyniosły 2.175.551,44 zł, na co składają się wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenia roczne, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, dodatki mieszkaniowe i wiejskie, artykuły BHP oraz odpisy na ZFŚS.

Usługi remontowe (§ 4270), na które wydatkowano 18.517,40 zł, to drobne naprawy, serwisy, przeglądy i konserwacje.

W Gimnazjum w Kaźmierzu realizowany jest projekt z funduszy europejskich WRPO „Świat nauki w Gminie Kaźmierz”, w okresie od 01-09-2017 do 28-02-2019. W 2017 roku na realizację tego projektu wydatkowano ogółem 45.523,06 zł. Są to środki na zajęcia dodatkowe dla uczniów, doradztwo edukacyjne, pomoce dydaktyczne do klaso-pracowni biologicznej i chemicznej, szkolenia dla nauczycieli oraz wynagrodzenia dla nauczycieli z pochodnymi.

W § 4304 ujęto wydatki w kwocie 4.175,32 zł na realizację wymiany młodzieży z Molbergen w ramach projektu dofinansowanego z Polsko-Niemieckiej Współpracy Młodzieży.

Pozostałe wydatki rzeczowe, w łącznej kwocie 282.480,89 zł, obejmują: zużycie gazu, energii elektrycznej i wody, środki czystości, artykuły papiernicze, 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.

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 186.325,23 zł, na które składają się przede wszystkim dodatkowe wynagrodzenie roczne z narzutami, składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc grudzień. Wszystkie powyższe zobowiązania do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

80113 Dowożenie uczniów do szkół

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	118 000,00	113 519,89	2 999,83
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	9 600,00	9 593,70	7 580,57
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	21 000,00	19 563,84	2 995,98
4120	Składki na Fundusz Pracy.	3 000,00	2 763,36	405,43
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	5 000,00	4 909,50	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	79 281,00	78 051,19	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	8 000,00	7 753,01	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	200,00	200,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	179 500,00	175 344,56	2 482,75
4430	Różne opłaty i składki.	9 100,00	9 071,00	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	3 676,00	3 676,00	0,00
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego.	1 400,00	1 400,00	0,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.	250 000,00	0,00	0,00
RAZEM		687 757,00	425 846,05	16 464,56

W niniejszym rozdziale ujęto wydatki związane z organizowaniem dowozów uczniów do szkół. Wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem opiekunek na potrzeby dowozów, rozumiane jako suma § 4010, § 4040, § 4110, § 4120, § 4170, oraz § 4440 wyniosły w omawianym okresie 154.026,29 zł (na co składają się: wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenie, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy oraz odpisy na ZFŚS).

Pozostałe wydatki rzeczowe, w łącznej kwocie 271.819,76 zł, to materiały związane z eksploatacją pojazdów Volkswagen Crafter, Mercedes i Volkswagen Transporter (największy wpływ ma zakup oleju napędowego), naprawy pojazdów, ubezpieczenia, podatek od środków transportowych, zakup biletów miesięcznych dla uczniów w komunikacji podmiejskiej od TP BUS Tarnowo Podgórne, dowożenie dzieci niepełnosprawnych oraz pozostałe usługi (wiatol, tacho, GPS, wymiana opon).

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 16.464,56 zł, na które składają się głównie dodatkowe wynagrodzenie roczne z narzutami, składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc grudzień. Wszystkie powyższe zobowiązania do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4300	Zakup usług pozostałych.	23 800,00	13 221,20	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	500,00	140,07	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służb cywilnych.	30 414,00	17 501,01	0,00
RAZEM		54 714,00	30 862,28	0,00

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, zabezpieczając na ten cel do 1% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli.

80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	106 776,00	106 619,36	887,75
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	18 881,00	18 879,72	553,24
4120	Składki na Fundusz Pracy.	2 700,00	2 630,56	78,85
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	1 800,00	1 794,58	0,00
4240	Pomoce naukowe i dydaktyczne, książki.	1 300,00	1 293,40	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	19,00	19,00	0,00
RAZEM		131 476,00	131 236,62	1 519,84

W rozdziale 80149 ujmuje się wydatki związane z realizacją zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolu w Kaźmierzu. Pomocą objęto dwoje dzieci z orzeczeniem niepełnosprawności.

Wydatki osobowe (rozumiane jako suma § 4010, § 4110, § 4120) wyniosły w omawianym okresie 128.129,64 zł, na co składają się wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy nauczycieli i specjalistów realizujących nauczanie dzieci z orzeczeniami o niepełnosprawności. Zakup usług rehabilitacyjnych, materiałów i pomocy dydaktycznych to wydatek w wysokości – 3.106,98 zł.

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 1.519,84 zł, są to składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc grudzień. Wszystkie powyższe zobowiązania do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	178 239,00	177 585,32	5 178,35
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	31 073,00	29 767,55	3 027,48
4120	Składki na Fundusz Pracy.	6 870,00	3 395,86	216,27
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	4 865,32	4 593,18	0,00
4240	Pomoce naukowe i dydaktyczne, książki.	5 274,68	2 826,10	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	1 265,00	1 169,89	0,00
RAZEM		227 587,00	219 337,90	8 422,10

W rozdziale 80150 ujmuje się wydatki związane z realizacją zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach. Pomocą objęto grupę 7 niepełnosprawnych uczniów, w tym: 1 ucznia SP Bytyń, 1 ucznia SP Gaj Wielki, 2 uczniów SP Kaźmierz, 2 uczniów SP Sokolniki Wielkie. Zajęcia realizują głównie nauczyciele zatrudnieni w w/w placówkach.

Wydatki osobowe (rozumiane jako suma § 4010, § 4110, § 4120) wyniosły w omawianym okresie 210.748,73 zł, na co składają się wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy pracowników realizujących nauczanie dzieci z orzeczeniami o niepełnosprawności. Pozostałe wydatki 8.589,17 zł to wyposażenia dla dzieci wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki oraz zakup usług rehabilitacyjnych dla dzieci z orzeczeniem o niepełnosprawności ruchowej.

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 8.422,10 zł. Przede wszystkim są to składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc grudzień. Wszystkie powyższe zobowiązania do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

80195 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	350,00	342,05	465,80
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	842,00	841,50	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	7 900,00	7 844,72	232,56
4120	Składki na Fundusz Pracy.	1 100,00	276,60	33,52
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	45 150,00	44 446,49	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	6 500,00	6 449,41	0,00
4260	Zakup energii.	9 500,00	9 491,21	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	10 558,00	6 519,80	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	6 000,00	5 962,52	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	68 774,00	68 774,00	0,00
RAZEM		156 674,00	150 948,30	731,88

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) – 68.774,00 zł.

Wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem animatorów boisk oraz konserwatora rozumiane jako suma § 4010, § 4040, § 4110, § 4120 oraz § 4170, wyniosły w omawianym okresie 53.751,36 zł (na co składają się: wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenie, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy).

Pozostałe wydatki rzeczowe w łącznej kwocie 28.422,94 zł dotyczą utrzymania boiska „Orlik” (m.in. zakupy paliwa do kosiarek na boiska, piłki, puchary, siatki, konserwacja nawierzchni Orlika, ubezpieczenie).

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 731,88 zł, na które składają się składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc grudzień. Wszystkie powyższe zobowiązania do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

851 OCHRONA ZDROWIA**85111 Szpitale ogólne**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych.	15 000,00	15 000,00	0,00

Zgodnie z uchwałą nr XXXVIII/24 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 19 czerwca 2017 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Szamotulskiemu zaplanowano środki na dofinansowanie modernizacji Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Szamotułach. Inwestycja ma się przyczynić do poprawy jakości usług świadczonych przez szpital, z którego usług korzystają również mieszkańcy Gminy Kaźmierz.

Profilaktyka narkotykowa i alkoholowa

Źródłem finansowania wydatków w rozdziałach 85153 i 85154 są wpływy z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu. Plan dochodów z tego tytułu na dzień 31 grudnia 2017 r. opiewał na 125.400,00 zł. Ponadto plan wydatków zwiększono o kwotę 23.352,00 zł, czyli niewydatkowane w 2016 roku środki pochodzące z opłat za koncesje na sprzedaż napojów alkoholowych. Tym samym środki przeznaczone na działania w ramach profilaktyki narkotykowej i alkoholowej wyniosły 148.752,00 zł. Faktycznie wykonane wydatki w w/w rozdziałach zamknęły się w kwocie 130.158,13 zł.

85153 Zwalczanie narkomanii

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	6 300,00	6 281,32	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	3 700,00	1 843,78	0,00
4220	Zakup środków żywności.	1 000,00	254,35	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	9 000,00	8 928,17	0,00
RAZEM		20 000,00	17 307,62	0,00

Wydatków dokonywano zgodnie z programem przyjętym w *uchwale nr XXXII/207/16 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii na lata 2017 - 2019, stanowiącego część gminnej strategii rozwiązywania problemów społecznych.*

Najważniejsze działania zrealizowane w ramach Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii w omawianym okresie:

- zakup pomocy profilaktyczno-dydaktycznych na potrzeby gimnazjum,
- realizacja dwóch autorskich programów Narkotyki – Stop, Stop-uzależnieniom,
- sfinansowanie wyjazdu uczniów gimnazjum na turnus profilaktyczno-rehabilitacyjny do Rogoźna,
- zakup nagród na konkursy edukacyjno-profilaktyczne np. HIV-AIDS,
- wynagrodzenie psychologa terapeuty zatrudnionego w Punkcie Informacyjno-Konsultacyjnym w Kaźmierzu,
- wsparcie Festynu Gimnazjalnego imprezy promującej zdrowy styl życia.

85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego.	25 000,00	25 000,00	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	21 500,00	18 936,75	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	10 400,00	5 548,01	0,00
4220	Zakup środków żywności.	2 000,00	1 459,04	0,00
4260	Zakup energii.	6 000,00	5 540,82	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	31 000,00	30 942,20	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	31 752,00	24 707,09	0,00
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	600,00	516,60	0,00
4610	Koszty postępowania sądowego i komorniczego.	500,00	200,00	0,00
RAZEM		128 752,00	112 850,51	0,00

Wydatków dokonywano zgodnie z programem przyjętym w *uchwale XXXII/206/16 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na rok 2016, stanowiącego część gminnej strategii rozwiązywania problemów społecznych, zmienionej uchwałą nr XXXV/229/17 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 27 marca 2017 r. zmieniającą uchwałę w sprawie Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na rok 2016, stanowiącego część gminnej strategii rozwiązywania problemów społecznych.*

Najważniejsze wydatki zrealizowane w ramach programu:

- udzielono dotacji: UKS Sokół na prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych z elementami profilaktyki - 7.000,00 zł, Stowarzyszenie „Kaźmierz” na prowadzenie zajęć dla dzieci i młodzieży z elementami profilaktyki w Sokolnikach Wielkich – 7.500,00 zł, ZHP Chorągiew Szamotuły na prowadzenie zajęć dla dzieci i młodzieży z elementami profilaktyki – 7.000,00 zł, Stowarzyszenie „Kaźmierz” na promocję tzw. „zdrowego stylu życia” wśród dorosłych – 3.500,00 zł.

- częściowo pokryto koszty transportu na półkolonie zimowe z programem profilaktycznym (4 szkoły podstawowe),
- sfinansowano częściowo zajęcia w świetlicach opiekuńczo-wychowawczych w Chlewiskach, Gaju Wielkim i Pólku,
- przeszkolono członków Gminnej Komisji,
- uczestnictwo w kampaniach profilaktycznych Zachowaj Trzeźwy Umysł i Przeciw pijanym kierowcom,
- prowadzenie Punktu Informacyjno-Konsultacyjnego w Kaźmierzu (porad udziela dwóch psychologów terapeutów – średnio 6 godz. tygodniowo),
- sfinansowania badania przez biegłych sądowych,
- wsparto imprezy szkolno-środowiskowe z okazji Dnia Dziecka organizowane przez szkoły i przedszkola na terenie gminy w ramach ogólnopolskiej kampanii „Postaw na rodzinę”,
- wsparto remont pomieszczeń przy ul. Topolowej 2 w Kaźmierzu z przeznaczeniem na siedzibę GKRPA.

85195 Pozostała działalność

§	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.	9 000,00	9 000,00	0,00

Wydatki związane z realizacją uchwały nr XXX/194/16 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 21 listopada 2016 r. w sprawie uchwalenia Programu współpracy Gminy Kaźmierz z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami na 2017 rok. W wyniku przeprowadzonego konkursu dotacji udzielono Kaźmierskiemu Stowarzyszeniu Amazonki na realizację projektu pn. „Prowadzenie działań i realizacji programów związanych z profilaktyką, ochroną i promocją zdrowia”.

852 POMOC SPOŁECZNA

85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	1 650,00	1 570,01	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	10 000,00	10 000,00	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	100,00	0,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	800,00	800,00	0,00
RAZEM		12 550,00	12 370,01	0,00

Ujęto tu wydatki związane z pracą zespołu interdyscyplinarnego zajmującego się przeciwdziałaniem przemocy w rodzinie. Zadanie jest w 100% finansowanego z budżetu gminy. Środki wydatkowane głównie na usługi w zakresie konsultacji i porad psychologicznych – 10.000,00 zł (§ 4300). Pozostałe wydatki rzeczowe w łącznej kwocie 2.370,01 zł, to zakup artykułów biurowych i szkolenia pracowników.

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.	28 480,00	26 867,53	0,00

Rozdział zawiera składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacone:

- 1) 18 osób pobierających zasiłki stałe na ogólną kwotę 7.667,63 zł w tym 80% finansowane z budżetu wojewody -5.500,00 zł a 20% -2.167,63 zł z budżetu gminy,
- 2) 17 osób pobierających świadczenia rodzinne-19.199,90 zł w 100% finansowane z budżetu państwa.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości.	1 000,00	0,00	0,00
3110	Świadczenia społeczne.	140 470,00	130 239,45	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	500,00	0,00	0,00
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego.	259 700,00	252 668,17	0,00
RAZEM		401 670,00	382 907,62	0,00

Największym wydatkiem w omawianym rozdziale, w 100% finansowanym ze środków własnych Gminy, są opłaty za 8 osób przebywających w domach pomocy społecznej. Zadanie pochłonęło niebagatelną kwotę – aż 252.668,17 zł.

W § 3110 wydatkowano łącznie 130.239,45 zł, z tego:

1. Zasiłki okresowe - wypłacono 60 świadczeń na kwotę 26.548,73 zł (w tym z budżetu wojewody – 23.209,70 zł, z budżetu gminy – 3.339,03 zł).
2. Zasiłki celowe oraz zasiłki w naturze wypłacono na kwotę – 103.690,72 zł (w całości ze środków gminy) z przeznaczeniem na: zasiłki specjalne celowe – 7,400,00 zł, zasiłki celowe na leki – 11.723,49 zł, żywność – 4.900,00 zł, opał – 20.300,00 zł, pozostała pomoc w tym na odzież, opłacenie przedszkoli, burs, miejsc noclegowych, energii, wody, czynszu itp. – 59.367,23 zł.

85215 Dodatki mieszkaniowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3110	Świadczenia społeczne.	114 306,00	113 619,12	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	94,00	78,60	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	60,00	60,00	0,00
RAZEM		114 460,00	113 757,72	0,00

W rozdziale tym zawarte są wydatki na realizację dwóch zadań: wypłatę dodatków mieszkaniowych oraz wypłatę dodatków energetycznych. Wypłata dodatków mieszkaniowych jest zadaniem wynikającym z ustawy z dnia 21 czerwca 2001 r. o dodatkach mieszkaniowych. Zadanie jest w 100% finansowane ze środków własnych gminy. W omawianym okresie wypłacano dodatki mieszkaniowe dla 43 rodzin na kwotę 109.689,09 zł (część wykonania wydatków w § 3110).

Wypłata dodatków energetycznych to zadania zlecone w 100% finansowane z dotacji. Dodatek energetyczny przysługuje osobom otrzymującym dodatek mieszkaniowy oraz mającym w miejscu zamieszkania zawartą umowę na zakup 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. W omawianym okresie wypłacano dodatki energetyczne dla 24 rodzin na kwotę 3.930,03 zł (część wykonania wydatków w § 3110). Na obsługę zadania wydatkowano 78,60 zł – materiały biurowe (§ 4210).

Ponadto na szkolenia pracowników wydatkowano 60,00 zł finansowane ze środków gminy.

85216 Zasiłki stałe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości.	1 000,00	0,00	0,00
3110	Świadczenia społeczne.	87 593,00	85 104,92	0,00
RAZEM		88 593,00	85 104,92	0,00

Zasiłek stały jest formą pomocy społecznej, która na mocy art. 37 ustawy o pomocy społecznej, przysługująca osobom znajdującym się w trudnej sytuacji życiowej i nie posiadającym własnych środków utrzymania. W omawianym okresie z tej formy pomocy skorzystało 18 osób, na co wydatkowano kwotę – 85.104,92 zł (§ 3110). Zadanie jest finansowane w 80% z dotacji celowej otrzymanej z budżetu wojewody (otrzymano 68,034,00 zł). Ponadto zabezpieczono kwotę 1.000,00 zł w razie odzyskania niesłusznie pobranych zasiłków w latach ubiegłych i konieczności ich zwrotu do budżetu Wojewody (§ 2910), jednak wydatków nie poniesiono.

85219 Ośrodki Pomocy Społecznej

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	4 000,00	3 892,87	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	385 229,00	370 908,50	8 388,89
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	28 723,00	28 722,71	28 225,81
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	70 640,00	68 166,73	9 707,48
4120	Składki na Fundusz Pracy.	9 154,00	8 254,21	1 283,97
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	3 500,00	3 300,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	18 158,00	16 642,15	0,00
4220	Zakup środków żywności.	400,00	400,00	0,00
4260	Zakup energii.	15 500,00	11 895,59	1 598,67
4270	Zakup usług remontowych.	10 000,00	9 887,97	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	800,00	688,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	41 600,00	37 227,08	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	6 500,00	6 232,38	0,00
4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe.	14 400,00	14 317,90	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	14 900,00	13 540,22	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	800,00	720,00	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	11 062,00	11 062,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służb cywilnych.	3 280,00	3 278,20	0,00
RAZEM		638 646,00	609 136,51	49 204,82

Rozdział 85219 zawiera plan finansowy Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaźmierzu. Na pokrycie skromnej części wydatków w tym rozdziale otrzymano dotację w kwocie 36.977,58 zł (zaledwie 6,07% wydatków).

Wydatki osobowe, rozumiane jako suma § 4010, § 4040, § 4110, § 4120 oraz § 4440, dotyczące 9 pracowników GOPS (8,5 etatu, od 08/2017 8,25 etatu), 2 pracowników na umowę zastępstwo (zatrudnionych od 10/2017 na 1,5 etatu), a także 2 pracowników (stażystów zatrudnionych 04-05/2017 oraz 12/2017 na 1,25 etatu) wyniosły w omawianym okresie 487.114,15 zł, na co złożyły się wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenia roczne, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy oraz odpisy na ZFŚS.

Wydatki rzeczowe, w łącznej kwocie 122.022,36 zł, obejmują: materiały biurowe, tonery do drukarek, ksera, faksu, 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.

W rozdziale wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 49.204,82 zł, na które składają się przede wszystkim składki na ubezpieczenie społeczne i zaliczka na podatek dochodowy naliczane od wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2017 r. oraz dodatkowe wynagrodzenia roczne. Zobowiązania uregulowano.

85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	4 200,00	3 977,69	0,00
4120	Składki na Fundusz Pracy.	100,00	0,00	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	37 200,00	36 944,74	0,00
RAZEM		41 500,00	40 922,43	0,00

W omawianym rozdziale ujęto wydatki na usługi opiekuńcze. Takie formy pomocy przysługują osobom samotnym, które z powodu wieku, choroby lub innych przyczyn wymagają pomocy innych osób, a są ich pozbawione. Usługi opiekuńcze obejmują pomoc w zaspokajaniu codziennych potrzeb życiowych, opiekę higieniczną, zaleconą przez lekarza pielęgnację oraz – w miarę możliwości – zapewnienie kontaktów z otoczeniem. 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.

85230 Pomoc w zakresie dożywiania

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3110	Świadczenia społeczne.	73 000,00	62 539,30	0,00

Realizacją wieloletniego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” zajmuje się Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. W omawianym okresie na realizację wydano 62.539,30 zł, z czego z dotacji z budżetu państwa – 37.411,30 zł, resztę dołożyła Gmina (25.128,00 zł) oraz poniosła wszystkie koszty obsługi zadania. Wypłacono 115 zasiłków celowych na zakup żywności na kwotę 41.562,00 zł oraz wydano 5.373 posiłki dla 53 dzieci na łączną kwotę 20.977,30 zł.

85295 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	1 000,00	830,08	0,00
4220	Zakup środków żywności.	200,00	147,72	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	500,00	500,00	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	100,00	56,93	0,00
RAZEM		1 800,00	1 534,73	0,00

Omawiany rozdział zawiera wkład finansowy Ośrodka w realizację spotkania integracyjnego zorganizowanego dla osób niepełnosprawnych wraz z opiekunami w gospodarstwie agroturystycznym w Brzeźnie w dniu 26.06.2017 r. Zadanie dofinansował PFRON w wysokości 1.000,00 zł, zgodnie z zawartą umową nr 2/2017.

854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	7 512,00	7 095,19	107,07
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne.	1 000,00	998,51	60,90
4120	Składka na Fundusz Pracy.	800,00	121,31	8,68
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	7 752,00	7 129,58	0,00
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	700,00	537,69	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	48,00	47,50	0,00
RAZEM		17 812,00	15 929,78	176,65

W omawianym rozdziale ujęto wydatki związane z organizacją zajęć dla 3 dzieci z Przedszkola w Kaźmierzu. Zajęcia realizują głównie nauczyciele zatrudnieni w w/w placówce. Wydatki osobowe wyniosły 8.215,01 zł, (rozumiane jako suma § 4010 – 4120), na co składają się wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia pracowników realizujących nauczanie dzieci z opinią o wczesnym wspomaganiu rozwoju dziecka. Pozostałe wydatki 7.714,77 zł to zakup materiałów i pomocy dydaktycznych.

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 176,65 zł, na które składają się składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc grudzień. Powyższe zobowiązania do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3240	Stypendia dla uczniów.	23 355,00	17 039,51	0,00
3260	Inne formy pomocy dla uczniów.	100,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	500,00	164,21	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	800,00	20,53	0,00
RAZEM		24 755,00	17 224,25	0,00

W omawianym rozdziale ujęto środki na realizację zadania wynikającego z art. 90d i 90e ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty, tj. udzielania uczniom pomocy materialnej o charakterze socjalnym w formie przyznawania stypendiów i zasiłków. Zadanie realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej.

Ze wsparcia korzystało 29 uczniów, którym wypłacono stypendia na kwotę 17.039,51 zł (§ 3240), z czego 13.631,61 zł finansowano z budżetu wojewody, a 3.407,90 zł ze środków gminy. Zasiłków nie przyznano. Na obsługę zadania wydano 184,74 zł.

85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3240	Stypendia dla uczniów.	25 000,00	25 000,00	0,00

Środki wydatkowano w związku z realizacją uchwały nr XIX/113/16 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 18 stycznia 2016 r. w sprawie przyjęcia Gminnego Programu wspierania edukacji uzdolnionych uczniów. W 2017 roku przyznano stypendia 50 uczniom w wysokości 15.000,00 zł, nagrody Wójta 20 uczniom w wysokości 10.000,00 zł.

855 RODZINA

85501 Świadczenie wychowawcze

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości.	2 800,00	2 197,53	0,00
3110	Świadczenia społeczne.	6 026 633,00	5 950 663,90	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	55 553,00	55 474,22	0,00
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	3 745,10	3 745,10	4 100,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	10 419,90	10 409,67	701,10
4120	Składka na Fundusz Pracy.	1 428,00	1 402,40	100,45
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	8 591,00	8 591,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	9 850,00	8 808,86	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	2 188,00	2 188,00	0,00
RAZEM		6 121 208,00	6 043 480,68	4 901,55

Wydatki w omawianym rozdziale finansowane są z dotacji celowej z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego, przekazanej na realizację ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci w kwocie 6.041.283,15 zł (§ 3110 – 4440); ponadto dokonano zwrotu świadczeń pobranych nienależnie lub w zbyt wysokiej wysokości na kwotę 2.197,53 zł (§ 2910). Zadanie realizuje Urząd Gminy.

W omawianym okresie wpłynęło 810 nowych wniosków o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego. Łącznie świadczenie przyjmowały 773 rodziny, którym wypłacono świadczenia na kwotę 5.952.163,90 zł (w tym wypłacono 1.500,00 zł odzyskanych świadczeń z roku 2017). Pozostałe 90.619,25 zł to wydatki na obsługę zadania, na które składają się głównie wydatki osobowe.

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 4.901,55 zł, na które składają się dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy oraz zaliczka na podatek dochodowy. Do dnia złożenia sprawozdania zostały uregulowane.

85502 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.	4 000,00	2 514,23	0,00
3110	Świadczenia społeczne.	2 470 950,00	2 377 566,53	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	51 646,00	46 364,98	923,89
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	3 200,00	3 179,03	2 545,75
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	8 444,00	7 250,07	920,54
4120	Składka na Fundusz Pracy.	1 194,00	1 031,57	130,97
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	1 000,00	600,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	3 985,00	3 676,92	0,00
4260	Zakup energii.	800,00	572,18	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	2 238,00	2 224,35	0,00
4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe.	1 870,00	1 414,60	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	77,00	41,80	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	1 186,00	1 186,00	0,00
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego.	700,00	6,24	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	80,00	79,80	0,00
RAZEM		2 551 370,00	2 447 708,30	4 521,15

Rozdział zawiera wydatki związane z realizacją zadań zleconych Gminie – obsługa i wypłata świadczeń rodzinnych wraz ze składkami, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz egzekucja zaległych alimentów. Zadania te realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Na wydatki otrzymano dotację w kwocie 2.445.194,07 zł. W § 3110 wydatkowano łącznie 2.377.566,53 zł z czego na wypłatę świadczeń rodzinnych – 2.023.325,19 zł, na wypłatę 319 świadczeń z funduszu alimentacyjnego – 250.050,00 zł, na opłacenie składek społecznych dla 29 uprawnionych osób – 104.191,34 zł.

Wydatki z tytułu świadczeń rodzinnych dokonano wg poniższej tabeli:

Lp	Rodzaj świadczenia	Ilość świadczeń	Ilość rodzin
1.	Zasiłki rodzinne	4.665	224
2.	Dodatki do zasiłków rodzinnych z tytułu:	2.297	201
	Urodzenia dziecka	25	24
	Opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego	186	27
	Samotnego wychowywania dziecka	156	16
	Kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego do 5 roku życia	52	6

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŻMIERZ ZA 2017 ROK

	Kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego pow.5 roku życia	360	31
	Rozpoczęcia roku szkolnego	268	155
	Podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania	453	53
	Wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej	797	60
3.	Zasiłki pielęgnacyjne	2.524	214
4.	Świadczenia pielęgnacyjne	354	32
5.	Świadczenia opiekuńcze	2.953	223
6.	Specjalny zasiłek opiekuńczy	51	5
7.	Zasiłek dla opiekuna	24	2
8.	Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka	74	71
9.	Świadczenia rodzicielskie	193	28
10.	Świadczenie „Za życiem”	3	3

Oprócz świadczeń w omawianym rozdziale ujęto koszty obsługi zadania, które budżet państwa finansuje w wysokości 3% od wypłaconych świadczeń. Powyższe środki są niewystarczające na realizację zadania. Wydatki osobowe (§ 4010, § 4110, § 4120, § 4040, § 4440) sfinansowane z dotacji pochłonęły 59.011,65 zł (świadczenia rodzinne i alimentacyjne obsługują 2 osoby). Wypłacono również 600,00 zł tytułem umowy zlecenia.

Wydatki rzeczowe, na które pozostała kwota 8.015,89 zł obejmują materiały biurowe, prowizje bankowe, usługi pocztowe, delegacje, szkolenia, opłaty komornicze i inne wydatki (§ 4210 do 4410 oraz § 4610 do 4700). Odzyskano nienależnie pobrane świadczenia w latach ubiegłych na kwotę 2.514,23 zł, następnie dokonano ich zwrotu do budżetu Wojewody (§ 2910).

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 4.521,15 zł, na które składają się składki na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy oraz zaliczka na podatek dochodowy, naliczone od wynagrodzeń wypłaconych za miesiąc grudzień oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne. Do dnia złożenia sprawozdania zostały uregulowane.

85503 Karta Dużej Rodziny

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	309,00	306,86	0,00

Obsługę programu Karta Dużej Rodziny realizuje Urząd Gminy. W omawianym okresie wydatkowano na ten cel 306,86 zł w całości sfinansowane z dotacji celowej. W ramach zadania w omawianym okresie przyznano 22 rodzinom Karty Dużej Rodziny, 1 kartę dla nowego członka rodziny, 3 karty dla osób, które już były posiadaczami oraz 1 duplikat karty.

85504 Wspieranie rodziny

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	200,00	200,00	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	34 816,00	19 834,66	0,00
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	3 082,00	3 081,45	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	7 400,00	5 690,71	0,00
4120	Składki na Fundusz Pracy.	1 100,00	809,67	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	4 865,00	3 910,20	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	400,00	336,88	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	208,00	15,00	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	3 070,00	1 535,23	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	1 186,00	1 186,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	144,00	144,00	0,00
RAZEM		56 471,00	36 743,80	0,00

Ujęto tu wydatki związane z wykonywaniem pracy z rodzinami przez 3 asystentów rodziny, w tym 1 zatrudnionego na umowę o pracę, 1 na umowę zastępstwo oraz 1 na umowę zlecenie (od 1 kwietnia 2017 r.). Wydatki w tym rozdziale są finansowane głównie ze środków Gminy. Ze środków dotacji celowej wydano kwotę 6.189,13 zł. Ponadto zadanie zostało wsparte środkami otrzymanymi z Funduszu Pracy w kwocie 12.565,81 zł (poza budżetem Gminy).

Na wydatki osobowe związane z zatrudnieniem asystentów (wynagrodzenie, wynagrodzenie na umowę zlecenie, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia, ekwiwalenty oraz odpis na ZFŚS) wydatkowano łącznie 34.712,69 zł. Wydatki rzeczowe na łączną kwotę 2.031,11 zł to zakup artykułów biurowych, tonerów, kosztów podróży służbowych, ryczałtu samochodowego oraz szkoleń.

85508 Rodziny zastępcze

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego.	31 720,00	31 619,70	0,00

Rozdział zawiera wydatki związane z odpłatnością za pobyt 8 dzieci w rodzinach zastępczych.

85510 Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego.	72 106,00	63 211,81	0,00

Wydatki związane z odpłatnością za pobyt 5 dzieci w placówce opiekuńczo-wychowawczej.

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.	16 474,00	16 474,00	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. 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 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	3 996,06	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	6 000,00	4 531,78	215,78
RAZEM		10 000,00	8 527,84	215,78

Ujęto tu zakup koszy ulicznych, opłaty za transport koszy i pojemników oraz wywóz odpadów pozostałych po sprzątnięciu ulic i placów. Zobowiązania uregulowano terminowo.

90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego.	139 500,00	139 500,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	18 999,00	18 745,59	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	8 000,00	6 226,11	0,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.	3 800,00	3 800,00	0,00
RAZEM		170 299,00	168 271,70	0,00

Główny wydatek w omawianym rozdziale to dotacja przedmiotowa przekazana dla Zakładu Usług Komunalnych na utrzymanie zieleni. Kwota dotacji wynika z uchwały nr XXX/191/16 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 21 listopada 2016 r. w sprawie określenia dotacji przedmiotowych dla Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu na 2017 rok. Została skalkulowana wg wzoru: 44,00 zł (do 1.000 m²) x 12 m-cy x 250 tys. m². Stawka dotacji została podniesiona do 49,00 zł na mocy uchwały nr XXXIX/254/17 z dnia 3 lipca 2017 roku. W omawianym okresie przekazano Zakładowi 139.500,00 zł.

W § 4210 ujęto zakup palików, drzewek oraz nawozu – 5.793,81 zł oraz wydatki wynikające z realizacji funduszy sołeckich – 12.951,78 zł (kosy, kosiarki, nożyce, okulary, podłoża, materiały eksploatacyjne do kos i kosiarek itp.). W § 4300 ujęto usługi – oprysk herbicydami, wynajem podnośnika kosowego, usunięcie drzew – 6.226,11 zł. W ramach funduszu sołeckiego Sołectwa Pólko zakupiono traktorek kosiarkę za kwotę 3.800,00 zł (§ 6060).

90013 Schroniska dla zwierząt

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4300	Zakup usług pozostałych.	43 200,00	43 200,00	0,00

Wydatki na zapewnienie bezdomnym zwierzętom miejsca w schronisku - zadanie wynika z art. 11a ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o ochronie zwierząt. Gmina zawarła umowę ze schroniskiem, z której wynika kwota 3.600,00 zł miesięcznie przy liczbie psów nieprzekraczającej 25 sztuk.

90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	940,00	0,00	0,00
4260	Zakup energii.	245 147,00	217 730,48	11 831,42
4270	Zakup usług remontowych.	108 000,00	96 557,87	7 965,45
4300	Zakup usług pozostałych.	3 000,00	1 535,18	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	98 100,00	56 321,00	0,00
RAZEM		455 187,00	372 144,53	19 796,87

Wydatki na zakup energii na potrzeby oświetlenia ulicznego wyniosły 217.730,48 zł, na remonty i konserwację urządzeń oświetlenia drogowego – 96.557,87 zł. W § 4300 ujęto prowizję z tytułu udziału w grupie zakupowej energii – 1.535,18 zł.

Dokonano wydatków inwestycyjnych w § 6050 na łączną kwotę 56.321,00 zł, na co złożyła się budowa linii oświetlenia ulicznego w m. Kaźmierz ul. Cicha i Pogodna (3 punkty świetlne) – 27.925,24 zł, w m. Kaźmierz ul. Gryczana (4 punkty świetlne) – 21.220,66 zł, w m. Gorszewice (1 punkt świetlny) – 5.729,26 zł oraz aktualizacja map, inwentaryzacja powykonawcza, ustawienie słupa – 1.445,84 zł. Część wydatków inwestycyjnych poniesiono w ramach funduszy sołeckich.

Zobowiązania (faktury, które wpłynęły w styczniu) uregulowano, zgodnie z terminami płatności.

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.	22 174,00	4 669,31	0,00
4220	Zakup środków żywności.	7 000,00	630,79	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	14 000,00	1 301,10	0,00
RAZEM		43 174,00	6 601,20	0,00

Wydatki w tym rozdziale są finansowane z opłat i kar za korzystanie ze środowiska. Środki wydatkowane na zakup koszy na odpady, wynajem autokaru oraz publikacja.

90095 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego.	140 000,00	128 901,92	0,00
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego.	42 336,00	42 336,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	127 000,00	100 317,57	0,00
RAZEM		309 336,00	271 555,49	0,00

W § 2310 zaksięgowano wydatki na sfinansowanie zadania powierzonego Miastu Poznań - planowanie, organizację i zarządzanie zbiorowym transportem lokalnym (linia 813).

W § 2650 ujęto dotację przedmiotową przekazaną dla ZUK tytułem dopłaty do funkcjonowania szaletu. Kwota dotacji wynika z uchwały nr XXX/191/16 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 21 listopada 2016 r. w sprawie określenia dotacji przedmiotowych dla Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu na 2017 rok. Została skalkulowana wg wzoru: 21 zł do każdej godziny otwarcia x 8 godzin x 21 dni x 12 miesięcy.

W § 4300 ujęto usługi w zakresie komunikacji publicznej – 91.523,72 zł oraz usługi weterynaryjne (w tym kastrowanie bezpańskich zwierząt, eutanazja, badania) – 8.793,85 zł.

921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury.	573 000,00	573 000,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	33 806,00	28 883,38	0,00
4260	Zakup energii.	59 240,00	54 813,63	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	21 055,00	17 411,74	30,75
4300	Zakup usług pozostałych.	9 060,00	5 929,09	159,26
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	37 760,00	30 047,79	0,00
RAZEM		733 921,00	710 085,63	190,01

Omawiany rozdział zawiera wydatki dotyczące zadań w zakresie upowszechniania kultury. W § 2480 ujęto dotację podmiotową przekazaną na bieżące funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Kultury w kwocie 573.000,00 zł.

Paragrafy 4210 – 4300 dotyczą głównie bieżącego utrzymania oraz doposażenia świetlic wiejskich na terenie Gminy Kaźmierz. W omawianym okresie wydatkowano na ten cel 107.037,84 zł (z czego w części w ramach funduszy sołeckich). W § 6050 ujęto nakłady inwestycyjne na adaptację budynku w Kaźmierzu na świetlicę wiejską w kwocie 27.599,50 zł oraz utwardzenie terenu wokół świetlicy w Kopaninie – 2.448,29 zł. Zobowiązania w kwocie 190,01 zł uregulowano.

92116 Biblioteki

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury.	420 000,00	420 000,00	0,00

Dotacja podmiotowa przekazana na bieżące funkcjonowanie Gminnej Biblioteki Publicznej.

92195 Pozostała działalność

§	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.	4 000,00	500,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	2 100,00	1 987,28	0,00
4220	Zakup środków żywności.	900,00	900,00	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	5 878,00	5 878,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	22 500,00	15 038,00	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	6 770,00	6 742,85	0,00
RAZEM		42 148,00	31 046,13	0,00

Omawiany rozdział zawiera pozostałe wydatki dotyczące zadań w zakresie upowszechniania kultury.

W § 2360 ujęto wydatki związane z realizacją *uchwały nr XXX/194/16 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 21 listopada 2016 r. w sprawie uchwalenia Programu współpracy Gminy Kaźmierz z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami na 2017 rok*. W wyniku przeprowadzonego konkursu dotacji udzielono Stowarzyszeniu Społecznie Na Rzecz Dzieci i Młodzieży Specjalnej Troski na dofinansowanie kosztów organizacji festiwalu dla osób niepełnosprawnych w kwocie 500,00 zł.

Wydatki rzeczowe w § 4210 to zakup płytek chodnikowych – 1.887,80 zł i materiały na Święto Plonów – 99,48 zł (f. sołecki Sokolniki Małe). W § 4270 ujęto nakłady na renowację pomnika ku czci pomordowanych w Lesie Bytyńskim – 4.648,00 zł oraz remonty w Piersku – 1.230,00 zł. Wydatki w § 4300 to wynajem iluminacji świątecznych – 13.038,00 zł oraz wyjazd kombatantów – 2.000,00 zł. Wydatki inwestycyjne w kwocie 6.742,85 zł (§ 6050) zostały poniesione w ramach funduszu sołeckiego Sołectwa Piersko.

926 KULTURA FIZYCZNA**92601 Obiekty sportowe**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	3 324,00	3 321,75	0,00
4260	Zakup energii.	948,00	810,87	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	1 230,00	1 230,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	462,00	461,84	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	110 620,00	83 474,55	0,00
RAZEM		116 584,00	89 299,01	0,00

Wydatki w § 4210 - 4300 zostały poniesione w ramach funduszy sołeckich Kiączyn, Sokolniki Wielkie i Nowa Wieś, a dotyczą bieżącego utrzymania boisk i placów.

W § 6050 ujęto wydatki na przebudowę boiska w Kaźmierzu – 61.802,28 zł, budowa szatni przy Orliku – 10.762,27 zł, wykonanie i montaż wiaty drewnianej i ławki do grillowania – 9.000,00 zł (w ramach funduszu sołeckiego Sokolnik Wielkich) oraz bramy do boiska – 1.910,00 zł (fundusz sołecki sołectwa Kiączyn).

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.	60 000,00	59 105,93	0,00

Dotacje związane z realizacją uchwały nr XXX/194/16 z dnia 21 listopada 2016 r. w sprawie uchwalenia Programu współpracy Gminy Kaźmierz z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami na 2017 rok. W wyniku przeprowadzonego konkursu dotacji udzielono wsparcia na realizację zadań w zakresie kultury fizycznej organizacjom: KKS "Czarni" – 21.000,00 zł, Uczniowski Klub Sportowy Akademia Sportowa – 23.105,93 zł, Klub Sportowy Gaj Wielki – 14.500,00 zł oraz Stowarzyszenie Społeczne Na Rzecz Dzieci i Młodzieży Specjalnej Troski w Szamotułach – 500,00 zł.

92695 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	3 000,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	14 177,00	8 371,51	0,00
4220	Zakup środków żywności.	6 965,00	6 926,14	0,00
4260	Zakup energii.	12 000,00	5 214,91	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	14 420,00	13 281,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	15 400,00	4 593,10	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	1 000,00	0,00	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	108 266,00	100 776,10	0,00
RAZEM		175 228,00	139 162,76	0,00

Wydatki bieżące w łącznej kwocie 38.386,66 zł (w znacznej części w ramach funduszy sołeckich) związane są z utrzymaniem placów zabaw, organizacją imprez propagujących rekreację i kulturę fizyczną, których organizatorem lub współorganizatorem jest Gmina Kaźmierz. W szczególności – wynagrodzenia z tytułu umów bezosobowych, worki na śmieci, nawóz do nawierzchni trawiastej boisk, wapno, puchary, nagrody i medale, artykuły gospodarcze, zużycie wody w szatni oraz do podlewania boisk, zużycie energii elektrycznej w szatni i na boisku, artykuły zakupione na festyny sportowe w sołectwach i inne.

Wydatki inwestycyjne w łącznej kwocie 100.776,10 zł to nakłady w kwocie 67.510,10 zł na teren sportowo-rekreacyjny przy ul. Leśnej w Kaźmierzu oraz wydatki w ramach funduszy sołeckich na łączną kwotę 33.266,00 zł (głównie - doposażenie placów zabaw).

FUNDUSZ SOŁECKI

W dniu 16 marca 2015 r. Rady Gminy Kaźmierz podjęła uchwałę nr VI/38/15 w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie środków stanowiących fundusz sołecki w budżecie Gminy Kaźmierz. Rok 2017 był drugim w historii Gminy Kaźmierz, gdy fundusz sołecki był wydatkowany (przedsięwzięcia poszczególnych sołectw były ustalane na zebraniach w roku 2016). Po zmianach plan wydatków ustalono w kwocie 270.090,20 zł, w omawianym okresie zrealizowano wydatki w kwocie 269.666,89 zł, co stanowi 99,8% planu. Poniżej nakłady na realizację zadań w sołectwach :

Sołectwo	Rozdz	Plan	Wykonanie	Nazwa zadania wg uchwały
Bytyń	92695	1 000,00	999,24	Organizacja festynu sportowo - rodzinnego
	60016	21 216,18	21 216,18	Budowa chodnika wzdłuż ul. Szkolnej - etap II
		22 216,18	22 215,42	RAZEM
Chlewiska	01010	11 724,41	11 724,41	Wymiana istniejącej sieci wodociągowej - etap II
		11 724,41	11 724,41	RAZEM
Dolne Pole	60016	10 663,77	10 652,30	Przygotowanie dokumentacji projektowej na budowę chodnika oraz budowa chodnika - etap I
		10 663,77	10 652,30	RAZEM
Gaj Wielki	60016	12 570,00	12 570,00	Budowa chodnika przy ul. Kościelnej - I etap
	92695	7 430,00	7 430,00	Doposażenie i odnowienie placu zabaw (m.in. o elementy siłowni zewnętrznej)
	92695	954,88	945,26	Organizacja festynu sportowo - rodzinnego
		20 954,88	20 945,26	RAZEM
Gorszewice	92109	4 600,00	4 600,00	Doposażenie oraz drobne remonty w świetlicy wiejskiej (m.in. wymiana okien)
	90015	4 300,00	4 298,27	Zamontowanie kolejnego punktu świetlnego przy drodze Kaźmierz - Sokolniki Wielkie
	90004	300,00	299,19	Utrzymanie terenów zielonych w sołectwie
	92695	1 230,00	1 230,00	Odnowienie placu zabaw
	92695	606,43	594,16	Organizacja festynu sportowo - rodzinnego
		11 036,43	11 021,62	RAZEM
Kaźmierz	92695	9 266,00	9 266,00	Doposażenie, naprawa i bieżące utrzymanie terenu sportowo - rekreacyjnego w rejonie ul. Jodłowej/Jaworowej/Sosnowej
	92695	1 000,00	1 000,00	Organizacja festynu sportowo - rodzinnego
	90015	15 800,00	15 795,24	Przygotowanie dokumentacji projektowej wraz z zamontowaniem punktów świetlnych na ul. Pogodnej i Cichej
	60016	2 600,00	2 583,00	Przygotowanie dokumentacji projektowej ciągu pieszo-jezdnej na ul. Szamotulskiej
		28 666,00	28 644,24	RAZEM
Kiączyn	92109	1 000,00	999,84	Doposażenie świetlicy wiejskiej
	90004	500,00	484,71	Utrzymanie terenów zielonych w sołectwie
	92695	4 230,00	4 230,00	Odnowienie i doposażenie placu zabaw
	92695	1 000,00	999,75	Organizacja festynu sportowo - rodzinnego

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŻMIERZ ZA 2017 ROK

	60016	9 000,00	8 999,93	Budowa chodnika na ul. Topazowej (dokumentacja, zakup materiałów)
	92601	2 827,56	2 689,39	Budowa przyłącza energetycznego do systemu nawadniania oraz bieżące utrzymanie boiska sportowego
	92601	1 910,00	1 910,00	Wykonanie bramy wjazdowej na teren boiska sportowego
		20 467,56	20 313,62	RAZEM
Komorowo	92695	833,15	833,02	Organizacja spotkań integracyjnych oraz o charakterze sportowo - rodzinnym
	92109	7 480,00	7 479,89	Doposażenie, bieżące utrzymanie oraz drobne remonty w świetlicy
		8 313,15	8 312,91	RAZEM
Kopanina	92109	1 900,00	1 899,99	Doposażenie, bieżące utrzymanie oraz drobne remonty w świetlicy (m.in. zakup zmywarki, renowacja posadzki)
	90004	2 030,00	2 029,90	Utrzymanie terenów zielonych (m.in. zakup kosiarki i nożyc do żywopłotu)
	92695	1 810,00	1 810,00	Odnowienie i doposażenie placu zabaw
	92695	1 000,00	996,72	Organizacja festynu sportowo - rodzinnego
	60016	2 237,00	2 236,98	Bieżące utrzymanie dróg - zakup tłucznia
	92109	2 460,00	2 448,29	Utwardzenie terenu wokół świetlicy - etap I
		11 437,00	11 421,88	RAZEM
Młodasko	92695	1 000,00	996,18	Organizacja spotkań integracyjnych oraz o charakterze sportowo - rodzinnym
	92109	5 000,00	4 997,34	Doposażenie i bieżące utrzymanie świetlicy wiejskiej
	90004	2 000,00	2 000,00	Utrzymanie terenów zielonych (w tym zakup kosiarki)
	92695	3 000,00	3 000,00	Renowacja i doposażenie placu zabaw
	60016	2 960,36	2 960,00	Bieżące utrzymanie dróg gminnych
		13 960,36	13 953,52	RAZEM
Nowa Wieś	92695	6 960,00	6 960,00	Doposażenie placu zabaw przy ul. Dworcowej oraz odnowienie placów zabaw w sołectwie
	75095	2 800,00	2 800,00	Zakup tablicy ogłoszeniowej
	90015	12 000,00	11 995,66	Montaż punktów świetlnych przy ul. Gryczanej
	92601	1 906,00	1 905,07	Bieżące utrzymanie boiska sportowego przy ul. Nowowiejskiej
	92109	5 000,00	4 920,00	Prace remontowe w świetlicy wiejskiej.
		28 666,00	28 580,73	RAZEM
Piersko	92195	8 000,00	7 972,85	Doposażenie, naprawa i bieżące utrzymanie terenu sportowo - rekreacyjnego (m.in. zakup urządzeń siłowni zewnętrznej, utwardzenie kostką brukowa terenu pod altaną)
	90004	932,45	922,19	Utrzymanie terenów zielonych w sołectwie
	92695	900,00	889,20	Pobudzenie aktywności społecznej poprzez festyny, rajdy i spotkania tematyczne
		9 832,45	9 784,24	RAZEM
Radzyny	90004	2 000,00	1 996,00	Utrzymanie terenów zielonych w sołectwie (m.in. zakup kosi spalinowej)

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŻMIERZ ZA 2017 ROK

	92695	1 000,00	999,43	Organizacja festynu sportowo - rodzinnego
	92109	500,00	500,00	Doposażenie i bieżące utrzymanie świetlicy wiejskiej
	60016	10 145,00	10 144,00	Przygotowanie dokumentacji projektowej na budowę chodnika wzdłuż ul. Podgórznej - początek od ul. Głównej oraz zakup materiałów
		13 645,00	13 639,43	RAZEM
Sierpówko	90004	1 200,00	1 187,70	Utrzymanie terenów zielonych w sołectwie
	92695	600,00	597,27	Organizacja festynu sportowo - rodzinnego
	60016	6 083,16	6 083,16	Przebudowa istniejącego chodnika - etap II
		7 883,16	7 868,13	RAZEM
Sokolniki Małe	92109	9 162,44	9 158,02	Doposażenie świetlicy, drobne remonty oraz urządzenie terenu wokół świetlicy
	90004	100,00	99,98	Utrzymanie terenów zielonych
	92195	1 000,00	999,48	Organizacja pikniku rodzinnego "Moje wesole Sokolniki" oraz "Święta plonów"
		10 262,44	10 257,48	RAZEM
Sokolniki Wielkie	92601	10 240,00	10 230,00	Doposażenie, odnowienie oraz bieżące utrzymanie terenu rekreacyjno - sportowego
	90004	2 175,00	2 172,67	Utrzymanie terenów zielonych (w tym zakup kosiarki)
	92695	800,00	793,21	Organizacja festynu sportowo - rodzinnego otwartego pod hasłem "Trzy pokolenia wspólnie"
		13 215,00	13 195,88	RAZEM
Wierzchaczewo	92695	1 230,00	1 230,00	Odnowienie placu zabaw w Wierzchaczewie
	92109	8 278,00	8 276,51	Doposażenie oraz drobne remonty w świetlicy
	90004	5 000,00	4 998,10	Utrzymanie terenów zielonych (w tym zakup kosiarki)
	92695	1 000,00	995,80	Organizacja festynu sportowo - rodzinnego
		15 508,00	15 500,41	RAZEM
Witkowice	92695	10 530,00	10 530,00	Doposażenie i bieżące utrzymanie placu zabaw (m.in. zakup elementów siłowni zewnętrznej oraz placu zabaw)
	92695	547,00	544,07	Festyn sportowo-rodzinny "Rodzinne potyczki"
	90004	561,41	561,34	Utrzymanie terenów zielonych w sołectwie
		11 638,41	11 635,41	RAZEM
	99,8%	270 090,20	269 666,89	RAZEM SOŁECTWA

III. PRZYCHODY.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE
950	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	1 515 662,00	1 515 662,40
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	3 183 106,00	3 172 380,00
RAZEM		4 698 768,00	4 688 042,40

W § 950 ujęto przychodów z tytułu wolnych środków finansowych, jakie wystąpiły na dzień 31 grudnia 2016 roku. Natomiast w § 952 sklasyfikowano przychody z następujących kredytów i pożyczek:

- 1) 2.650.000,00 zł – kredyt zaciągnięto w Banku Spółdzielczym w Dusznikach, na podstawie uchwały nr XL/266/17 z dnia 8 września 2017 r. Umowę zawarto na łączną kwotę 3.890.000,00 zł (dwie transze). Druga transza w kwocie 1.240.000,00 zł została uruchomiona w I kwartale 2018 r. Przeznaczeniem kredytu jest sfinansowanie części wydatków w przedsięwzięciu pn. „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną”.
- 2) 400.000,00 zł – kredyt zaciągnięto w Banku Spółdzielczym w Dusznikach, na podstawie uchwały nr XL/265/17 z dnia 8 września 2017 r. Środki przeznaczone na sfinansowanie modernizacji kotłowni w SP Kaźmierz oraz części wydatków w ramach przedsięwzięcia pn. "Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej - etap III - kanalizacja sanitarna w Chlewiskach". Uchwała dawała możliwość zaciągnięcia kredytu do kwoty 464.000 zł, za zasadne uznano jednak wykorzystanie części tego limitu.
- 3) 122.380,00 zł – pożyczkę zaciągnięto w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, na podstawie uchwały nr XL/264/17 z dnia 8 września 2017 r. Środki przeznaczone na część wydatków w ramach przedsięwzięcia pn. "Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej - etap III - kanalizacja sanitarna w Chlewiskach". Uchwała dawała możliwość zaciągnięcia pożyczki do kwoty 133.400 zł. Podczas procedowania w Funduszu uzgodniono niższą kwotę.

IV. ROZCHODY.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE
992	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów.	605 886,00	605 885,26

Na wykonanie rozchodów złożyły się łączne spląty rat:

- kredytu na rozbudowę oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej – etap I z 2013 r. (Bank Spółdzielczy w Dusznikach) - 120.000,00 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) – 183.333,26 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 majątkowe z 2013 r. (Bank Spółdzielczy w Dusznikach) - 100.000,00 zł,
- kredytu na różne wydatki majątkowe z 2016 r. (Bank Spółdzielczy w Dusznikach) - 10.000,00 zł.

Wszystkie raty spłacono zgodnie z terminami określonymi w zawartych umowach.

V. DŁUGOTERMINOWE ZADŁUŻENIE GMINY.

Zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek:

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 1 stycznia 2017 r.	4.862.420,61
Spląty rat kredytów i pożyczek	605 885,26
Zaciągnięte kredyty / pożyczki	3.172.380,00
Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 31 grudnia 2017 r.	7.428.915,35

Jak wynika z tabeli w omawianym okresie zadłużenie długoterminowe Gminy Kaźmierz wzrosło o kwotę 2.566.494,74 zł. Wzrost zadłużenia wynika głównie z wpływu I transzy kredytu zaciągniętego w związku z przedsięwzięciem pn. „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną”, które jest dofinansowane ze środków unijnych. Stąd zjawisko należy ocenić pozytywnie.

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	6 396 000,00	86,10%
WFOŚiGW	616 247,81	8,30%
BGK	416 667,54	5,61%
RAZEM	7 428 915,35	100,00%

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

Wskaźniki związane z zadłużeniem.

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

Wskaźnik zadłużenia oraz wskaźnik spląty od 2014 roku zostały zastąpione przez ustawodawcę wskaźnikami indywidualnymi, nie mniej jednak nadal posiadają wartość informacyjną i porównawczą.

$$\text{Wskaźnik zadłużenia} = \frac{\text{Zadłużenie ogółem}}{\text{Dochody ogółem}} \times 100\% = \frac{7.428.915,35}{36.652.295,78} \times 100\% = 20,27\%$$

Wskaźnik na poziomie 20,27% nadal świadczy o zadłużeniu na niskim poziomie, który jest bezpieczny dla kondycji finansowej Gminy. Bez trudu może ona regulować swoje bieżące zobowiązania. Spełniony został warunek wynikający z art. 170 ust. 1 „starej” ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych. Powyższy przepis dopuszczał wysokość omawianego wskaźnika do 60%.

Wskaźnik zadłużenia dla ostatnich lat:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
Dochody ogółem	28 106 257,76	23 790 912,38	24 052 520,93	32 582 201,77	36 652 295,78
Zadłużenie	6 250 719,28	5 717 524,45	5 114 972,53	4 862 420,61	7 428 915,35
Wskaźnik długu	22,24%	24,03%	21,27%	14,92%	20,27%

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: Szkoła Podstawowa w Kaźmierzu, Szkoła Podstawowa w Bytniu, Szkoła Podstawowa w Gaju Wielkim oraz Przedszkole w Kaźmierzu.

WYKONANIE DOCHODÓW**80101 Szkoły podstawowe.**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0830	Wpływy z usług.	310.000,00	273.753,10	11.154,20
0920	Pozostałe odsetki.	3.000,00	516,78	0,00
RAZEM		313.000,00	274.269,88	11.154,20

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

Zaległości powstały z tytułu nie wniesienia opłat za żywienie.

80104 Przedszkola.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego.	200.000,00	147.321,70	4.489,85
0920	Pozostałe odsetki.	1.500,00	393,90	0,00
RAZEM		201.500,00	147.715,60	4.489,85

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

Zaległości powstały z tytułu nie wniesienia opłat za żywienie.

WYKONANIE WYDATKÓW**80101 Szkoły podstawowe.**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4220	Zakup środków żywności.	308.700,00	272.092,63	
4300	Zakup usług pozostałych.	3.000,00	1.064,00	
2400	Wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej.	1.300,00	1.113,25	
RAZEM		313.000,00	274.269,88	

Wg stanu na 31.12.2017 r. z wyżywienia korzystało 430 dzieci, w tym: w SP Kaźmierzu 288, w SP Bytyn 73, w SP Gaj Wielki 69. Zakup żywności do przygotowania posiłków ujęto w § 4220, prowizje i opłaty bankowe w § 4300.

80104 Przedszkola.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4220	Zakup środków żywności.	199.400,00	146.548,87	
4300	Zakup usług pozostałych.	1.500,00	628,00	
2400	Wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	600,00	538,73	
RAZEM		201.500,00	147.715,60	

Wg stanu na 31.12.2017 r. z wyżywienia w Przedszkolu w Kaźmierzu korzystało 252 dzieci. Zakup żywności do przygotowania posiłków ujęto w § 4220, prowizje i opłaty bankowe w § 4300.

VII. ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH W KAŻMIERZU.**1. PRZYCHODY**

W 2017 roku zrealizowano przychody w łącznej kwocie 4.553.791,37 zł, co stanowi 97,1% planu ustanowionego w kwocie 4.687.871,00 zł. Realizacja planu przychodów w latach 2012 – 2017:

ROK	PLAN	WYKONANIE	%
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%
2015	4 076 850,00	3 984 373,52	97,7%
2016	4 470 300,00	4 380 848,02	98,0%
2017	4 687 871,00	4 553 791,37	97,1%

Struktura przychodów w podziale na przychody własne i dotacje z budżetu przedstawia się następująco:

PRZYCHODY	PLAN	WYKONANIE	%
Przychody własne	4.168 621,00	4.034 550,20	96,8%
Dotacje przedmiotowe z budżetu gminy	519 250,00	519 241,17	100,0%
OGÓŁEM	4 687 871,00	4 553 791,37	97,1%

1.1 Wykonanie planu przychodów w poszczególnych działach:

DZIAŁ	TREŚĆ	PLAN	WYKONANIE	%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 489 500,00	1 433 220,94	96,2%
600	Transport i łączność	337 414,00	337 411,25	100,0%
700	Gospodarka mieszkaniowa	388 350,00	362 239,47	93,3%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 472 607,00	2 420 919,71	97,9%
RAZEM		4 687 871,00	4 553 791,37	97,1%

1.2 Wykonanie planu przychodów w poszczególnych rozdziałach i paragrafach klasyfikacji

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	NALEŻNOŚCI
0690	Wpływy różnych z opłat	6 436,00	6 110,33	79,14
0830	Wpływy z usług	1 472 064,00	1 416 560,81	71 039,29
0920	Pozostałe odsetki	5 500,00	5 304,72	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów	5 500,00	5 245,08	0,00
RAZEM		1 489 500,00	1 433 220,94	71 118,43

Rozdział 40002 zawiera przychody związane ze sprzedażą wody. W okresie sprawozdawczym Zakład sprzedał 318.378,76 m³ wody, w tym na cele przemysłowe 5.658,0 m³. Cena wody w okresie sprawozdawczym kształtowała się następująco 3,50 zł/m³ w okresie od stycznia do marca, następnie 3,60 zł/m³ w okresie od kwietnia do grudnia. Cena netto opłaty stałej abonamentowej: 3,60 zł za miesiąc za 1 punkt pomiarowy dla odbiorców rozliczanych według odczytu z wodomierzy, dla odbiorców rozliczanych ryczałtowo – 1,60 zł za miesiąc w okresie od stycznia do marca 2017 r. i 1,70 zł od kwietnia. Wpływy ze sprzedaży wody ujęto w § 0830. Na łączną kwotę 1.416.560,81 zł złożyły się: sprzedaży wody – 1.135.511,26 zł, opłaty stałe abonamentowe – 277.489,08 zł, montaż wodomierzy i usługi pogotowia wodociągowego – 3.560,47 zł.

W § 0690 sklasyfikowano przychody z tytułu 78 opłat za przyłączenie do urządzeń wodociągowych – 5.850,00 zł oraz 4 opłaty za wznowienie dostawy wody po odcięciu przyłącza wodociągowego z winy odbiorcy – 240,00 zł, dojazd pogotowia wodociągowego – 20,33 zł. Odsetki naliczone od zaległości w płatnościach za sprzedaż wody ujęto w § 0920 – 5.304,72 zł. W § 0970 zawarto przychody z tytułu: sprzedaży wodomierzy, materiałów montażowych – 2.462,43 zł oraz zwrotu kosztów upomnień – 2.782,65 zł.

Należności w tym rozdziale na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 71.118,43 zł, w tym: z tytułu sprzedaży wody – 55.642,14 zł, opłat abonamentowych – 14.818,44 zł, opłat za przyłączenie do urządzeń wodociągowych – 79,14 zł, usług pogotowia wodociągowego – 578,71 zł.

600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

60016 DROGI PUBLICZNE GMINNE

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	NALEŻNOŚCI
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy	337 414,00	337 411,25	0,00

Dotacja przedmiotowa na utrzymanie bieżące dróg gminnych została przyznana uchwałą Nr XXX/191/16 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 21 listopada 2016 r. w sprawie dotacji przedmiotowych dla Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu na 2017 rok i zmieniona uchwałą nr XXXIX/254/17 z dnia 3 lipca 2017 r.

700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

70005 GOSPODARKA GRUNTAMI I NIERUCHOMOŚCIAMI

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	NALEŻNOŚCI
0690	Wpływy różnych z opłat	12 638,00	12 378,00	0,00
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	158 285,00	151 331,96	17 991,48
0830	Wpływy z usług	209 660,00	191 020,16	10 712,73
0920	Pozostałe odsetki	1 157,00	981,66	167,04
0970	Wpływy z różnych dochodów	6 610,00	6 527,69	188,44
RAZEM		388 350,00	362 239,47	29 059,69

Największym źródłem wpływów w omawianym rozdziale są przychody ze świadczonych usług centralnego ogrzewania – 146.225,20 zł oraz podgrzewania wody – 44.794,96 zł ujęto w § 0830. Uzyskano wpływy z tytułu najmu (§ 0750) lokali mieszkalnych, pomieszczeń gospodarczych i garażu – 93.961,11 zł, lokali użytkowych – 55.168,00 zł, części dachu na budynku mieszkalnym ul. Prusa 5 w Kaźmierzu – 1.650,00 zł, dzierżawy gruntu pod pojemniki na odzież używaną i paczkomat – 552,85 zł. W § 0690 sklasyfikowano przychody z tytułu opłat za odpady komunalne od najemców gminnych lokali mieszkalnych i 1 lokalu użytkowego w kwocie 12.378,00 zł. W § 0970 ujęto wpływy z tytułu refakturowanych kosztów energii elektrycznej zużytej na klatkach schodowych mieszkań komunalnych i WC oraz w budynku Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kaźmierzu – 6.509,69 zł oraz zwroty kosztów

upomnień – 18,00 zł. Uzyskane odsetki z tytułu nieterminowych płatności w łącznej kwocie 981,66 zł sklasyfikowano w § 0920.

Należności w tym rozdziale na dzień 31.12.2017 r. wynoszą 29.059,69 zł.

900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

90001 GOSPODARKA ŚCIEKOWA I OCHRONA WÓD

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	NALEŻNOŚCI
0690	Wpływy różnych z opłat	3 000,00	2 925,00	0,00
0830	Wpływy z usług	1 696 150,00	1 655 565,73	89 935,55
0920	Pozostałe odsetki	4 700,00	4 143,03	2,80
0970	Wpływy z różnych dochodów	850,00	647,27	0,00
RAZEM		1 704 700,00	1 663 281,03	89 938,35

Ilość ścieków zrzucanych w okresie sprawozdawczym według faktur sprzedaży to ok. 198,1 tys. m³ do oczyszczalni ścieków w zarządzie ZUK oraz ok. 5.658,0 m³ do oczyszczalni firmy Hochland Polska Sp. z o.o. w Kaźmierzu.

Cena netto ścieków spływających w okresie sprawozdawczym kształtowała się na poziomie 6,73 zł/m³. Opłata stała abonamentowa do końca marca wynosiła 3,75 zł za miesiąc dla odbiorcy, następnie w okresie od kwietnia 4,34 zł. Cena netto ścieków dowożonych przez Zakład to 18,13 zł/m³.

W § 0830 sklasyfikowano przychody z tytułu: zrzutu ścieków spływających – 887.255,77 zł, zrzutu ścieków dowożonych przez Zakład – 339.004,24 zł, dowożonych przez inne podmioty gospodarcze – 359.382,69 zł, opłat stałych abonamentowych – 66.013,48 zł, czyszczenia kanalizacji sanitarnej urządzeniem wysokociśnieniowym – 3.225,55 zł. Z tytułu opłat za przyłączenie do urządzeń kanalizacyjnych wpłynęło 2.925,00 zł, tj. 39 opłat (§ 0690). W § 0970 ujęto zwrot kosztów upomnień – 647,27 zł, a odsetki z tytułu zaległości w płatnościach za zrzut ścieków w kwocie 4.143,03 zł w § 0920.

Należności w tym rozdziale na dzień 31.12.2017 r. wynoszą 89.938,35 zł, w tym: z tytułu zrzutu ścieków spływających ogółem 50.260,22 zł, z tytułu opłat stałych abonamentowych 3.959,42 zł, z tytułu zrzutu ścieków dowożonych przez inne podmioty 35.715,91 zł oraz odsetki za nieterminową wpłatę 2,80 zł. Nie ma możliwości wyróżnienia należności z systemu rozliczeniowego z tytułu zrzutu ścieków dowożonych przez Zakład.

90004 UTRZYMANIE ZIELENI W MIASTACH I GMINACH

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	NALEŻNOŚCI
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy	139 500,00	139 496,39	0,00

Dotacja przedmiotowa na bieżące utrzymanie terenów zielonych została przyznana uchwałą Nr XXX/191/16 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 21 listopada 2016 r. w sprawie dotacji przedmiotowych dla Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu na 2017 rok i zmieniona uchwałą nr XXXIX/254/17 z dnia 3 lipca 2017 r.

90095 POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	NALEŻNOŚCI
0830	Wpływy z usług	417 800,00	409 796,54	16 071,93
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	3 700,00	3 636,58	0,00
0920	Pozostałe odsetki	7 200,00	6 271,06	77,73
0970	Wpływy z różnych dochodów	157 371,00	156 104,58	601,63
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy	42 336,00	42 333,53	0,00
RAZEM		628 407,00	618 142,29	16 751,29

W § 0830 ujęto przychody z tytułu: budowy przyłączy wodociągowych – 132.860,14 zł, budowy odcinków sieci wodociągowych – 79.686,89 zł, budowy przyłączy kanalizacyjnych – 18.872,88 zł, budowy odcinków sieci kanalizacji sanitarnej – 4.350,00 zł, opłat za korzystanie z szaletu publicznego przy ul. Targowej w Kaźmierzu – 1.176,85 zł oraz innych usług wykonywanych przez Zakład – 172.849,78 zł, w tym: montaż i demontaż sceny – 1.040,00 zł, prace na zlecenie Gminy Kaźmierz i jej jednostek organizacyjnych – 49.515,16 zł. Wpływ w kwocie 3.636,58 zł ze sprzedaży używanego urządzenia wielofunkcyjnego ksero-fax, skaner-drukarka, samochodu IVECO Cargo 120E oraz kosiarki ciągnikowej na wysięgniku ujęto w § 0870. Zrealizowano odsetki z tytułu zaległości w płatnościach w kwocie 5.109,07 zł oraz 1.161,99 zł z kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym (§ 0920).

W § 0970 sklasyfikowano przychody takie jak: zwrot podatku VAT z korekty rocznej za 2016 r. – 496,78 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 – 206,83 zł, sprzedaż oleju napędowego gminnym jednostkom OSP – 1.735,18 zł, zwrot kosztów za zakup palet przed 2017 r. – 1.935,00 zł, zwrot kosztów upomnień – 20,00 zł, zwrot opłaty sądowej w postępowaniu egzekucyjnym – 136,00 zł, zwrot kosztów komorniczych w postępowaniu egzekucyjnym – 319,88 zł, zwolnienie z wpłaty nadwyżki środków obrotowych za 2016 r. – 145.570,44 zł (uchwała Nr XXXV/230/17 Rady Gminy Kaźmierz dnia 27 marca 2017 r.), zwrot składek na Funduszu Pracy 2013-2015 w wysokości 847,61 zł, zaokrąglenia podatku Vat z deklaracji 0,35 zł.

Dotacja przedmiotowa do każdej 1 godziny funkcjonowania szaletu publicznego została przyznana uchwałą nr XXX/191/16 z dnia 21 listopada 2016 r. w sprawie dotacji przedmiotowych dla Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu na 2017 r. i sklasyfikowana w § 2650.

Należności w tym rozdziale na dzień 31.12.2017 r. wynoszą 16.751,29 zł, w tym: z tytułu budowy przyłączy wodociągowych 8 908,98 zł, refakturowania kosztów wywozów odpadów niesegregowanych na wysypisko 7.162,95 zł, refakturowanych kosztów energii zużytej na inwestycji w oczyszczalni w Kiączynie z 2013 r. – 341,63 zł, odsetki od nieterminowych wpłat – 77,73 zł, odszkodowanie za zniszczone drzewka z 2013 r. – 250,00 zł, zwrot kosztów upomnienia 10,00 zł.

W roku 2017 Zakład wystawił:

- 4 pozwy przeciwko dłużnikom na łączną kwotę należności głównej – 13.059,78 zł, które są w toku,
- 624 upomnienia i wezwania do zapłaty na kwotę 274.726,76 zł,
- 110 pism o odcięcie wody na kwotę 65.052,07 zł (odcięto dopływ wody 3 odbiorcom).

2. KOSZTY

W 2017 roku zrealizowano koszty w łącznej kwocie 4.511.747,67 zł, co stanowi 96,2% planu ustanowionego w kwocie 4.687.871,00 zł. Realizacja planu kosztów w latach 2012 – 2017:

ROK	PLAN	WYKONANIE	%
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%
2015	4 076 850,00	3 977 507,34	97,6%
2016	4 470 300,00	4 235 681,33	94,8%
2017	4 687 871,00	4 511 747,67	96,2%

Podział kosztów zrealizowanych 2017 r:

KOSZTY	PLAN	WYKONANIE
bieżące	4 286 673,00	4 110 596,27
majątkowe	401 198,00	401 151,40
RAZEM	4 687 871,00	4 511 747,67

2.1 Wykonanie planu kosztów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej

DZIAŁ	TREŚĆ	PLAN	WYKONANIE	%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 489 500,00	1 355 018,28	91,0%
600	Transport i łączność	337 414,00	337 411,25	100,0%
700	Gospodarka mieszkaniowa	388 350,00	380 166,94	97,9%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 472 607,00	2 439 151,20	98,6%
OGÓŁEM		4 687 871,00	4 511 747,67	96,2%

2.2 Wykonanie planu kosztów w poszczególnych rozdziałach i paragrafach klasyfikacji

Uwaga: Kolumna „Plan” oraz kolumna „Wykonanie” w przeważającej większości przedstawia wartości netto (bez podatku VAT, gdyż nie stanowi on kosztów), natomiast kolumna „Zobowiązania” zawiera wartości brutto łącznie z wartością podatku VAT, gdyż takie są ewidencjonowane na kontach rozrachunkowych z dostawcami.

Zakład na dzień 31 grudnia 2017 r. nie posiadał zobowiązań wymagalnych, na dzień sporządzenia sprawozdania uregulował wszystkie terminowe zobowiązania.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 340,00	5 618,70	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	449 435,00	444 210,04	10 760,57
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	32 055,00	32 052,75	32 021,85
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	82 410,00	81 493,03	11 429,99
4120	Składki na Fundusz Pracy	10 550,00	10 419,52	1 511,05
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 328,00	3 328,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	360 362,00	295 101,01	83 424,36
4260	Zakup energii	136 574,00	124 551,55	14 942,82
4270	Zakup usług remontowych	20 000,00	12 093,69	676,50
4280	Zakup usług zdrowotnych	1 200,00	504,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	108 000,00	86 728,84	715,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 800,00	5 624,56	132,85
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	19 000,00	15 476,00	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe	7 500,00	5 411,25	42,00
4430	Różne opłaty i składki	75 000,00	61 334,58	28 113,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 729,00	11 728,16	0,00
4480	Podatek od nieruchomości	68 921,00	68 921,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 500,00	4 626,00	0,00
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne zakładów budżetowych	85 796,00	85 795,60	0,00
RAZEM		1 489 500,00	1 355 018,28	183 769,99

Koszty osobowe, rozumiane, jako suma § 3020-4170 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 588.850,20 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, nagroda jubileuszowa za 20 lat pracy i 3 lat pracy dla 2 pracowników, ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy dla 1 pracownika,

artykuły bhp - obuwiu ochronne, ubrania robocze, rękawice, ręczniki, posiłki regeneracyjne, napoje dla pracowników, ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej dla pracowników fizycznych, refundacja zakupu okularów dla 1 pracownika oraz odpis na ZFŚS.

Koszty rzeczowe, ujęte w § 4210-4430 oraz 4480-4700 wyniosły 680.372,48 zł. Złożyły się na to pozycje: materiały bieżącego utrzymania stacji uzdatniania wody, sieci i przyłączy wodociągowych, hydrantów, materiały utrzymania zestawu odczytywacza wodomierzy i rozliczającego, materiały do fakturowania, zakup wodomierzy, modułów radiowych, energia elektryczna i gaz ziemny na potrzeby stacji uzdatniania wody i część kosztów utrzymania budynku administracyjnego ZUK, naprawy i serwis urządzeń na stacjach uzdatniania wody, usługi pocztowe, przedłużenie gwarancji programów firmy SIGID i opieka serwisowa sprzętu komputerowego i telekomunikacyjnego, bieżące utrzymanie pojazdów, badanie wody uzdatnionej i ścieku popłuczynowego na stacjach uzdatniania wody, szkolenia pracowników, badania medycyny pracy, usługi telekomunikacyjne, ryczałty samochodowe. Zaliczono tu również podatek od nieruchomości, opłaty z tytułu trwałego zarządu, opłaty za gospodarzce korzystanie ze środowiska, a także ubezpieczenia, opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym itp. Na koszty poniesione na zakupy inwestycyjne ujęte w § 6080 złożyły się: spawarka Bester 330 4x4, 34,17% wartości zakupu przyczepy ciężarowej do transportu maszyn, 50% wartości zakupu ciągnika rolniczego Zetor Proxima 105 wraz z tuzem, oprogramowanie Tytan SQL do rozliczeń i fakturowania usług świadczonych przez Zakład, w tym rozliczeń z tytułu sprzedaży wody, nieczystości płynnych.

Na dzień 31.12.2017 r. Zakład posiadał w rozdziale 40002 zobowiązania niewymagalne na kwotę 183 769,99 zł. Są to zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2017 r., zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń i ryczałtów samochodowych w miesiącu grudniu 2017 r, zakupu materiałów, energii i usług obcych, opłata za korzystanie ze środowiska, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane do 31.12.2017 r, a termin ich płatności określony został na I półrocze 2018 r. Na dzień sporządzenia sprawozdania zobowiązania, których termin płatności upłynął do dnia sporządzenia sprawozdania, zostały uregulowane terminowo i na dzień sporządzenia sprawozdania żadne z zobowiązań nie stało się zobowiązaniem wymagalnym.

600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

60016 DROGI PUBLICZNE GMINNE

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 665,00	1 664,59	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	103 874,00	103 873,77	3 057,36
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 159,00	7 158,73	7 158,73
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	19 364,00	19 363,16	2 998,25
4120	Składki na Fundusz Pracy	2 504,00	2 503,54	389,98
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	117 995,00	117 995,00	0,00
4270	Zakup usług remontowych	1 738,00	1 737,92	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	372,00	372,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	67 744,00	67 743,75	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	40,00	40,00	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe	54,00	54,00	0,00
4430	Różne opłaty i składki	8 998,00	8 997,86	662,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 619,00	2 618,93	0,00
4480	Podatek od nieruchomości	1 918,00	1 918,00	0,00
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 250,00	1 250,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	120,00	120,00	0,00
RAZEM		337 414,00	337 411,25	14 266,32

Koszty osobowe rozumiane, jako suma paragrafów 3020-4120 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 137.182,72 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, artykuły bhp - obuwie ochronne, rękawice, ręczniki, napoje i posiłki regeneracyjne dla pracowników, ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej dla pracowników fizycznych oraz odpis na ZFŚS.

Koszty rzeczowe, ujęte w paragrafach 4210-4430 oraz 4480-4700 wyniosły w omawianym okresie 200.228,53 zł. Złożyły się na to głównie: materiały i usługi na zimowe utrzymanie dróg, materiały na bieżącą naprawę nawierzchni dróg, materiały na oznakowanie dróg i ulic, materiały na naprawy i utwardzanie dróg, materiały na wycinkę w pasie drogowym, materiały utrzymania chodników i deptaków, materiały na utrzymanie przystanków autobusowych, utrzymanie czystości dróg i chodników, ubezpieczenia komunikacyjne i usługi dot. bieżącego utrzymania pojazdów, opłaty telefoniczne numeru alarmowego przy zimowym utrzymaniu dróg, ubezpieczenie OC dróg gminnych, opłaty za gospodarze korzystanie ze środowiska, część kosztów podatku od nieruchomości dotyczących budynku administracyjnego ZUK, podatek od środków transportowych 1 pojazdu.

Na dzień 31.12.2017 r. Zakład posiadał w rozdziale 60016 zobowiązania niewymagalne na kwotę 14.266,32 zł. Są to zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2017 r., zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu grudniu 2017 r, opłaty za korzystanie ze środowiska, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane do 31.12.2017 r., a termin ich płatności określony został na I półrocze 2018 r. Na dzień sporządzenia sprawozdania zobowiązania, których termin płatności upłynął do dnia sporządzenia sprawozdania zostały uregulowane terminowo i na dzień sporządzenia sprawozdania żadne z zobowiązań nie stało się zobowiązaniem wymagalnym.

700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

70005 GOSPODARKA GRUNTAMI I NIERUCHOMOŚCIAMI

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	570,00	562,90	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	90 935,00	90 880,32	2 342,96
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 000,00	6 981,58	6 981,58
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 050,00	17 036,14	2 556,54
4120	Składki na Fundusz Pracy	2 115,00	2 112,73	322,99
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 384,00	11 534,49	412,07
4260	Zakup energii	182 959,00	177 991,33	24 924,91
4270	Zakup usług remontowych	9 000,00	8 661,01	282,90
4280	Zakup usług zdrowotnych	204,00	204,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	39 311,00	37 853,08	6 780,97
4410	Podróże służbowe krajowe	350,00	330,19	26,00
4430	Różne opłaty i składki	2 400,00	2 238,57	177,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 515,00	2 514,83	0,00
4480	Podatek od nieruchomości	8 457,00	8 211,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	550,00	550,00	0,00
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne zakładów budżetowych	12 550,00	12 504,77	61,27
RAZEM		388 350,00	380 166,94	44 869,19

Koszty osobowe, rozumiane, jako suma paragrafów 3020-4120 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 120.088,50 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, artykuły bhp – obuwie ochronne, rękawice, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej dla pracownika fizycznego, napoje dla pracowników oraz odpis na ZFŚS.

Koszty rzeczowe, ujęte w paragrafach 4210-4430 oraz 4480-4700 wyniosły 247.573,67 zł. Złożyły się na to m.in. pozycje: energia elektryczna, gaz, materiały eksploatacyjne i usługi na utrzymanie bieżące gminnych lokali mieszkalnych (w tym wykonanie 2 furtek ze słupem przy budynku w Sokolnikach Wielkich 3) i użytkowych, kotłowni osiedlowej przy ul. Prusa 5 w Kaźmierzu, budynku Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kaźmierzu, części kosztów utrzymania budynku administracyjnego ZUK, przeglądy kotłowni gazowej i kontrola działania przelicznika objętościowego gazu w kotłowni przy ul. Prusa 5 w Kaźmierzu, przeglądy gaśnic, koszty administrowania i funduszu remontowego mieszkania przy ul. Leśnej 28c/4 w Kaźmierzu i ul. Prusa 5 w Kaźmierzu (XII), opłaty za odbiór odpadów komunalnych z gminnych lokali mieszkalnych i użytkowych, konserwacje dźwigu osobowego w Ośrodku Zdrowia, serwis sprzętu komputerowego i telekomunikacyjnego, koszty usług pocztowych, ubezpieczenia majątkowe budynków komunalnych, opłaty za trwały zarząd, opłaty za gospodarze korzystanie ze środowiska, podatek od nieruchomości, koszty ryczałtu samochodowego, itp.

Na koszty poniesione na zakupy inwestycyjne ujęte w § 6080 składają się koszty adaptacji budynku po byłej hydroforni w Sokolnikach Wielkich na lokale mieszkalne – kontynuacja z 2016 r.

Na dzień 31.12.2017 r. Zakład posiadał w rozdziale 70005 zobowiązania niewymagalne na kwotę 44 869,19 zł. Są to zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2017r., zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu grudniu 2017 r., opłaty za korzystanie ze środowiska, zakupu materiałów, energii i usług obcych, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane do 31.12.2017 r. a termin ich płatności określony został na I półrocze 2018 r. Wszystkie zostały uregulowane terminowo.

900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

90001 GOSPODARKA ŚCIEKOWA I OCHRONA WÓD

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	7 650,00	7 186,50	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	600 300,00	598 824,82	14 306,67
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	43 020,00	43 014,88	43 014,88
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	108 440,00	108 181,12	15 673,94
4120	Składki na Fundusz Pracy	13 880,00	13 840,83	2 016,96
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 991,00	3 991,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	190 580,00	184 905,13	3 717,83
4260	Zakup energii	170 000,00	168 286,23	14 187,11
4270	Zakup usług remontowych	39 000,00	37 675,77	12 177,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	3 300,00	2 729,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	218 373,00	217 051,05	13 797,43
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 000,00	5 671,34	105,10
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	8 000,00	4 770,00	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe	2 300,00	2 208,47	42,00
4430	Różne opłaty i składki	48 000,00	46 342,58	20 408,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	19 404,00	19 382,68	0,00
4480	Podatek od nieruchomości	56 831,00	56 831,00	0,00
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 350,00	1 350,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 000,00	4 706,00	0,00
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne zakładów budżetowych	157 281,00	157 280,59	0,00
RAZEM		1 704 700,00	1 684 228,99	139 446,92

Koszty osobowe rozumiane, jako suma paragrafów 3020-4170 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 794.421,83 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, nagroda jubileuszowa za 30 lat pracy dla 1 pracownika, odprawa emerytalna dla 1 pracownika, artykuły bhp - obuwie ochronne, rękawice, ręczniki, napoje i posiłki regeneracyjne dla pracowników, ekwiwalenty za pranie odzieży oraz odpis na ZFŚS.

Koszty rzeczowe, ujęte w paragrafach 4210-4430 oraz 4480-4700 wyniosły 732.526,57 zł. Złożyły się na to m.in. pozycje: materiały i usługi bieżącego utrzymania: 2 oczyszczalni ścieków, przepompowni ścieków, sieci kanalizacji sanitarnej i przyłączy kanalizacyjnych, urządzenia wysokociśnieniowego do czyszczenia kanalizacji sanitarnej, zestawu komputerowego odczytywacza i rozliczającego, pojazdów i wozów asenizacyjnych; energia elektryczna oczyszczalni ścieków, przepompowni ścieków i tłoczni, gaz ziemny na potrzeby oczyszczalni ścieków w Książynie, część kosztów energii i gazu na utrzymanie budynku administracyjnym ZUK, regeneracje pomp ściekowych i pomp tłoczni, odbiór i utylizacja osadów ściekowych i skratek, wywóz odpadów komunalnych, monitoring pracy tłoczni i przepompowni ścieków, deratyzacja sieci kanalizacji sanitarnej, odprowadzanie ścieków do oczyszczalni firmy Hochland Polska Sp. z o.o. w Kaźmierzu z rejonu ulicy Łąkowej i Leśnej w Kaźmierzu, usługi pocztowe, przedłużenie gwarancji programów komputerowych firmy SIGID, serwis sprzętu komputerowego i telekomunikacyjnego, usługi telekomunikacyjne, analiza ścieku oczyszczonego, ścieku surowego i osadów ściekowych z oczyszczalni ścieków, delegacje, szkolenia, badania medycyny pracy, ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne pojazdów, wozu asenizacyjnego i przyczepki, opłata za trwały zarząd, opłata za umieszczenie urządzeń kanalizacyjnych w pasie drogowym, podatek od nieruchomości, podatek od środków transportu - 1 pojazd.

Na zakupy inwestycyjne ujęte w § 6080 złożyły się: 34,17% wartości zakupu przyczepy ciężarowej do transportu maszyn, 50% wartości zakupu ciągnika rolniczego Zetor Proxima 105, zakup pompy wirowej brudnej wody PT3A dla oczyszczalni ścieków w Książynie, agregatu prądotwórczego Wacker GV7000 do prac pogotowia kanalizacyjnego, samochodu Ford Transit 2.0 TDCI.

Na dzień 31.12.2017 r. Zakład posiadał w rozdziale 90001 zobowiązania niewymagalne na kwotę 139.446,92 zł. Są to zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2017 r., zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń i ryczałtu samochodowego w miesiącu grudniu 2017 r, zakupu materiałów, energii i usług obcych, opłaty za korzystanie ze środowiska, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane do dnia 31.12.2017r, a termin ich płatności określony został na I półrocze 2018 r. Na dzień sporządzenia sprawozdania zobowiązania zostały uregulowane terminowo.

90004 UTRZYMANIE ZIELENI W MIASTACH I GMINACH

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 095,00	1 094,33	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	82 368,00	82 367,74	1 997,29
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	6 148,00	6 147,96	6 147,96
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 537,00	14 536,53	2 212,58
4120	Składki na Fundusz Pracy	1 861,00	1 860,44	284,43
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27 948,00	27 948,00	0,00
4270	Zakup usług remontowych	177,00	176,51	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	2 050,00	2 049,50	0,00
4430	Różne opłaty i składki	198,00	198,00	198,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 315,00	2 314,38	0,00
4480	Podatek od nieruchomości	743,00	743,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	60,00	60,00	0,00
RAZEM		139 500,00	139 496,39	10 840,26

Koszty osobowe, rozumiane, jako suma paragrafów 3020-4120 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 108.321,38 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, nagroda jubileuszowa za 30 lat pracy dla 1 pracownika, artykuły bhp - obuwie ochronne, rękawice, okulary ochronne, napoje dla pracowników; ekwiwalenty na pranie odzieży oraz odpis na ZFŚS.

Koszty rzeczowe, ujęte w paragrafach 4210-4430 oraz 4480, 4700 wyniosły 31.175,01 zł. Złożyły się na to m.in. pozycje: materiały do wykaszania terenów zielonych (paliwo Eurosuper 95, części do wykaszarek i kosiarki bijakowej, olej napędowy i inne), zakup 3 nowych kos FS 460 C-EM (wymiana wyeksploatowanych), zakup wertykulatora Weibang, pilarki MS 362 z prowadnicą, materiały na utrzymanie kwietników, klombów i ich bieżącej pielęgnacji (nawozy, środki ochrony roślin i inne), część podatku od nieruchomości dotycząca budynku administracyjnego ZUK.

Na dzień 31.12.2017 r. Zakład posiadał zobowiązania niewymagalne na kwotę 10.840,26 zł. Są to zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2017 r., zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu grudniu 2017 r., opłaty za korzystanie ze środowiska, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane do 31.12.2017 r., a termin ich płatności określony został na I półrocze 2018 r. Na dzień sporządzenia sprawozdania zobowiązania, których termin płatności upłynął do dnia sporządzenia sprawozdania zostały uregulowane terminowo i na dzień sporządzenia sprawozdania żadne z zobowiązań nie stało się zobowiązaniem wymagalnym.

90095 POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 060,00	2 763,42	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	135 120,00	134 958,80	8 934,37
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	8 890,00	8 846,81	8 846,81
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	25 100,00	25 068,40	6 699,88
4120	Składki na Fundusz Pracy	3 175,00	3 167,14	864,97
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	234 917,00	226 386,18	716,93
4260	Zakup energii	4 309,00	4 233,87	0,00
4270	Zakup usług remontowych	4 036,00	3 937,79	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00	328,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	43 435,00	41 625,06	236,42
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 409,66	67,77
4410	Podróże służbowe krajowe	1 700,00	1 629,05	13,00
4430	Różne opłaty i składki	6 200,00	5 392,03	167,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 628,00	3 617,69	0,00
4480	Podatek od nieruchomości	5 223,00	5 223,00	0,00
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	438,00	438,00	0,00
4530	Podatek od towarów i usług	5,00	1,11	0,00
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	700,00	489,37	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	340,00	0,00
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne zakładów budżetowych	145 571,00	145 570,44	0,00
RAZEM		628 407,00	615 425,82	26 547,15

Koszty osobowe, rozumiane, jako suma paragrafów 3020-4120 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 178.422,26 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, artykuły bhp – obuwie ochronne,

ubranie robocze, rękawice, ręczniki, napoje dla pracowników, ekwiwalenty za pranie odzieży oraz odpis na ZFŚS.

Wydatki rzeczowe, ujęte w paragrafach 4210-4430 oraz 4480-4700 wyniosły 291.433,12 zł. Złożyły się na to m.in. pozycje: zakup materiałów i usług przeznaczonych do budowy przyłączy wodociągowych, kanalizacyjnych, odcinków sieci wodociągowych, remontu chodników oraz innych prac wykonywanych na rzecz innych podmiotów, zakup materiałów eksploatacyjnych, gospodarczych, utrzymania czystości i innych do budynku administracyjnego ZUK, pomieszczeń gospodarczych, garażowych, terenu Zakładu przy ul. Leśnej 11 w Kaźmierzu, artykuły biurowe, wydawnictwa profesjonalne na potrzeby Zakładu, zakup niezbędnych narzędzi, urządzeń do prowadzonych prac, materiały i usługi bieżącego utrzymania szaletu publicznego przy ul. Targowej w Kaźmierzu, wartość sprzedanego oleju napędowego jednostkom OSP wg ceny zakupu, energia elektryczna i gaz ziemny w szalecie publicznym w Kaźmierzu oraz część kosztów w budynku administracyjnym Zakładu, naprawa i przeglądy okresowe urządzeń, badania medycyny pracy pracowników, usługi bankowe, usługi pocztowe, dostęp do portalu internetowego, przedłużenie gwarancji programów firmy SIGID i opieka serwisowa sprzętu komputerowego i telekomunikacyjnego, koszty bieżącego utrzymania koparki i przyczep, usługi telekomunikacyjne, delegacje oraz ryczałt samochodowy, ubezpieczenia komunikacyjne pojazdów i przyczep, ubezpieczenia OC działalności, szyb od stłuczenia, kradzieży, sprzętu komputerowego, bazy danych, ubezpieczenie majątkowe szaletu publicznego przy ul. Targowej w Kaźmierzu, podatki - od nieruchomości, VAT, opłata za trwały zarząd, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego oraz szkolenia pracowników.

Na koszty poniesione na zakupy inwestycyjne ujęte w § 6080 złożyły się: 31,66% wartości zakupu przyczepy ciężarowej do transportu maszyn, zakup używanego walca drogowego Terex Benford SP2012, zakup zagęszczarki Belle PCX500H, które zostały pokryte ze środków ze zwolnienia z wpłaty nadwyżki środków obrotowych za 2016 r.

Na dzień 31.12.2017 r. Zakład posiadał w rozdziale 90095 zobowiązania niewymagalne na kwotę 28.547,15 zł. Są to zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2017r r., zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń i ryczałtu samochodowego w miesiącu grudniu 2017 r., zakupu materiałów i usług obcych, opłaty za korzystanie ze środowiska, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane do 31.12.2017 r., a termin ich płatności określony został na I półrocze 2018 r. Na dzień sporządzenia sprawozdania zobowiązania, których termin płatności upłynął do dnia sporządzenia sprawozdania zostały uregulowane terminowo i na dzień sporządzenia sprawozdania żadne z zobowiązań nie stało się zobowiązaniem wymagalnym.

INNE NALEŻNOŚCI I ROSZCZENIA

Na dzień 31.12.2017 r. wystąpiły należności, które nie można przypisać do klasyfikacji budżetowej w wysokości 98.396,80 zł, z tytułu:

- nadpłaty kaucji za butlę do wody źródlanej dla pracowników w wysokości – 22,00 zł,
- rozliczeń podatku VAT naliczonego – 48.765,79 zł,
- nadpłaty podatku od nieruchomości za 2017 r. – 246,00 zł,
- należności z tytułu sprzedaży usług – 49.363,01 zł (system Tytan SQL moduł Usługi nie pozwala na podział należności według tytułu sprzedaży).

Należności wymagalne na dzień 31.12.2017 r. wyniosły 154.159,08 zł, a niewymagalne 233.614,10 zł.

Na dzień 31.12.2017 r. wystąpiły zobowiązania niewymagalne w wysokości 98.156,33 zł, których nie można przypisać do klasyfikacji budżetowej z tytułu:

- korekty rocznej podatku Vat za 2017 r. (prewskaznik) w wysokości 78.455,99 zł,
- niewyjaśnionych wpłat w wysokości 913,72 zł (wpłacający, tytuł wpłaty nie pozwalają na identyfikację),
- świadczenia pieniężnego po zmarłym pracowniku – 5.183,47 zł,
- niewykorzystanych dotacji przedmiotowych z budżetu gminy Kaźmierz za 2017 r. – 8,83 zł,
- nadpłaty z tytułu sprzedaży usług (system Tytan SQL – nie pozwala na podział nadpłat według tytułu sprzedaży) – 13.594,32 zł.

ROZLICZENIE DOTACJI

Rozliczenie dotacji udzielonych z budżetu Gminy Kaźmierz zostało przedłożone w odrębnym dokumencie, który został przedłożony 29.01.2018 r.

STAN ŚRODKÓW FINANSOWYCH

1. Stan środków finansowych na dzień 1 stycznia 2017 r. – 120.746,70 zł.
2. Stan środków finansowych na dzień 31 grudnia 2017 r. – 82.508,62 zł.

VIII. ZMIANY BUDŻETU GMINY.

Budżet Gminy Kaźmierz na rok 2017 przyjęto uchwałą nr XXXI/202/16 w dniu 19 grudnia 2016 r. W omawianym okresie był zmieniany 22 razy, dokumentami:

- 1) uchwałą nr XXXIII/212/17 z dnia 30 stycznia 2017 r.,
- 2) uchwałą nr XXXIV/220/17 z dnia 27 lutego 2017 r.,
- 3) uchwałą nr XXXV/227/17 z dnia 27 marca 2017 r.,
- 4) zarządzeniem nr 138/17 z dnia 30 marca 2017 r.,
- 5) uchwałą nr XXXVI/235/17 z dnia 24 kwietnia 2017 r.,
- 6) zarządzeniem nr 139/17 z dnia 27 kwietnia 2017 r.,
- 7) uchwałą nr XXXVII/241/17 z dnia 4 maja 2017 r.,
- 8) zarządzeniem nr 144/17 z dnia 25 maja 2017 r.,
- 9) uchwałą nr XXXVIII/249/17 z dnia 19 czerwca 2017 r.,
- 10) zarządzeniem nr 149/17 z dnia 23 czerwca 2017 r.
- 11) uchwałą nr XXXIX/253/17 z dnia 3 lipca 2017 r.,
- 12) zarządzeniem nr 152/17 z dnia 21 lipca 2017 r.,
- 13) uchwałą nr XL/261/17 z dnia 8 września 2017 r.,
- 14) uchwałą nr XLII/268/17 z dnia 25 września 2017 r.,
- 15) zarządzeniem nr 160/17 z dnia 29 września 2017 r.,
- 16) uchwałą nr XLIII/271/17 z dnia 23 października 2017 r.,
- 17) zarządzeniem nr 169/17 z dnia 30 października 2017 r.,
- 18) zarządzeniem nr 175/17 z dnia 17 listopada 2017 r.,
- 19) uchwałą nr XLIV/278/17 z dnia 20 listopada 2017 r.,
- 20) zarządzeniem nr 177/17 z dnia 29 listopada 2017 r.,
- 21) uchwałą nr XLV/291/17 z dnia 18 grudnia 2017 r.,
- 22) uchwałą nr XLVI/293/17 z dnia 28 grudnia 2017 r.

Większość zmian była spowodowana otrzymywaniem kolejnych decyzji o przyznaniu dotacji celowych, wprowadzeniem wolnych środków finansowych, a także realizowanymi przedsięwzięciami inwestycyjnymi.

.....
Kaźmierz, dnia 30 marca 2018 roku