



**SPRAWOZDANIE ROCZNE
Z WYKONANIA BUDŻETU
GMINY KAŹMIERZ
ZA 2018 ROK**

I. DOCHODY

W 2018 roku zrealizowano dochody w łącznej kwocie 38.275.092,98 zł, co stanowi 95,38% planu rocznego ustanowionego w kwocie 40.129.118,00 zł. Jest to najwyższy wynik w historii Gminy Kaźmierz. Wpłynęły na to głównie dotacje na realizację ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (rozd. 85501) oraz rosące dochody podatkowe (dz. 756). Realizacja planu dochodów w ciągu ostatnich pięciu lat:

ROK	PLAN	WYKONANIE	%
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%
2018	40.129.118,00	38.275.092,98	95,38%

Podział dochodów na majątkowe i bieżące przedstawia się następująco :

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Dochody ogółem, w tym:	40 129 118,00	38 275 092,98	95,38%
- dochody bieżące	35 837 998,59	35 934 617,68	100,27%
- dochody majątkowe	4 291 119,41	2 340 475,30	54,54%

Wykonanie planu dochodów w poszczególnych działach.

Dział	Plan	Wykonanie	%
010	862 053,75	861 955,72	99,99%
600	185 350,00	185 350,00	100,00%
700	386 320,00	400 323,82	103,62%
750	160 327,00	164 719,09	102,74%
751	75 981,00	69 266,91	91,16%
754	41 580,00	41 580,00	100,00%
756	14 615 369,00	15 029 482,33	102,83%
758	9 455 655,00	9 451 093,20	99,95%
801	4 621 549,00	2 828 879,56	61,21%
852	234 424,00	204 392,82	87,19%
853	78 621,25	76 494,35	97,29%
854	14 533,00	10 490,72	72,19%
855	9 312 949,00	8 872 503,34	95,27%
900	55 000,00	49 155,31	89,37%
921	29 406,00	29 405,81	100,00%
RAZEM	40 129 118,00	38 275 092,98	95,38%

Zobowiązania i nadpłaty.

Zobowiązania wymagalne wobec budżetu Gminy na dzień sprawozdawczy wyniosły 414.060,45 zł. Oznacza to spadek o kwotę 43.475,15 zł w stosunku do stanu na dzień 30 czerwca 2018 r. Największy wpływ na to zjawisko mają zaległości w podatku od nieruchomości – łącznie 276.005,12 zł, w podatku od środków transportowych od osób fizycznych – 54.386,60 zł oraz w opłacie planistycznej i za zajęcie pasa drogowego – 26.884,41 zł.

Wystąpiły nadpłaty w ogólnej kwocie 26.507,60 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	281 266,00	281 265,72	0,00

Dotacja na refinansowanie części nakładów na realizację inwestycji pn. „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej - etap III - kanalizacja sanitarna w Chlewiszynie”.

Inwestycję zrealizowano w roku 2017 wydatkując kwotę 1.050.666,62 zł (w tym wkład własny w kwocie 338.150,90 zł). W 2017 roku otrzymano dotacje w kwocie 431.250,00 zł. Kwota 281.265,72 zł stanowi rozliczenie końcowe.

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.	4 799,31	4 701,56	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.	575 988,44	575 988,44	0,00
RAZEM		580 787,75	580 690,00	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.	185 350,00	185 350,00	0,00

Pomoc finansowa od Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie budowy lub przebudowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych oznaczonych w ewidencji jako obręb: Kaźmierz i Kopanina. W dniu 5 kwietnia zawarto umowę nr 150/2018 na dofinansowanie w kwocie 98.750,00 zł do dróg.

Następnie 7 sierpnia 2018 r. kwotę tą zwiększono o 86.600,00 zł.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności.	25 694,00	25 688,75	0,00
0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości.	28 711,00	26 746,11	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.	63 000,00	77 827,21	7 917,87
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości.	268 500,00	269 630,64	0,00
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	415,00	431,11	0,00
RAZEM		386 320,00	400 323,82	7 917,87

W rozdziale 70005 księgowane są dochody uzyskiwane z zagospodarowania gruntów, budynków i lokali 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 26.746,11 zł, sklasyfikowano w § 0550. Ujęto tu wpływy z tytułu 21 zawartych umów: 15 osób fizycznych – 10.976,87 zł oraz 6 osób prawnych – 15.769,24 zł. W omawianym paragrafie nie wystąpiły zaległości.

Wpłaty z tytułu dzierżaw i czynszów, na łączną kwotę 77.827,21 zł ujęto w § 0750, na co złożyły się: wpłaty z tytułu dzierżawy gruntu od operatora sieci telefonii komórkowej – 47.806,25 zł, czynsze za wynajem lokali użytkowych i innych pomieszczeń – 2.654,39 zł, opłaty za dzierżawę gruntów i innych powierzchni – 24.955,23 zł, roczna opłata za korzystanie z gazociągu – 2.411,34 zł. Zaległości w łącznej kwocie 7.917,87 zł dotyczą 3 dłużników. Największa zaległość w kwocie 6.144,30 zł dotyczy dzierżawy gminnej za lata 2017 i 2018. Z uwagi na brak wpłaty sprawę przekazano do radcy prawnego w celu dalszej egzekucji. Inna znacząca zaległość dotyczy dłużnika najmu lokalu położonego w Kaźmierzu w kwocie 1,589,10 zł za rok 2017 r. Na podaną zaległość wysłano wezwanie do zapłaty. Pozostała kwota należności dotyczy najmu lokalu - 184,47 zł.

Dochody ujęte w § 0770, na łączną kwotę 269.630,64 zł, to wpływy z tytułu sprzedaży nieruchomości gminnych. Sprzedaży dokonywano na podstawie:

- 1) *uchwały nr XLIV/286/17 z dnia 20 listopada 2017 r. w sprawie zbycia w drodze przetargowej nieruchomości stanowiących własność gminy.* Przedmiotem sprzedaży była niezabudowana działka nr 132/2 o pow. 342 m², położona w m. Kaźmierz. Przetarg odbył się 17 kwietnia 2017 r. Cenę wywoławczą ustalono na 27.800,00 zł. Cena ustalona w przetargu to 28.080,00 zł netto.
- 2) *uchwały nr XLII/270/17 z dnia 25 września 2017 r. w sprawie zbycia w drodze bezprzetargowej nieruchomości stanowiących własność gminy oddanych w użytkowanie wieczyste* sprzedano za kwotę 53.140,00 zł netto w drodze bezprzetargowej (na podstawie art.32 ust.1 i art.37 ust.2 pkt.5 ustawy o gospodarce nieruchomościami), położoną w m. Kaźmierz działkę nr 1523 o pow. 3728m².
- 3) *uchwały nr XLVII/288/14 z dnia 27 maja 2014 r. w sprawie zbycia w drodze bezprzetargowej nieruchomości stanowiących własność gminy oddanych w użytkowanie wieczyste.* Dokonano sprzedaży w drodze bezprzetargowej (na podstawie art.32 ust.1 i art.37 ust.2 pkt. 5 ustawy o gospodarce nieruchomościami) działki nr 81/40 położonej w miejscowości Pólko obręb Wierzchaczewo, o powierzchni 1947 m² za kwotę 17.133,00 zł netto.

Ponadto, zgodnie z zawartą umową, sprzedano udział Gminy Kaźmierz w sieci gazowej przebiegającej od miejscowości Pólko, przez Piersko do miejscowości Bytyń (ok. 11.735 m) za kwotę ustaloną przez rzeczoznawcę – 171.277,64 zł netto.

W § 0920 ujęto naliczone i uzyskane odsetki z tytułu nieterminowych płatności, dotyczących dochodów sklasyfikowanych w rozdz. 70005, w łącznej kwocie 431,11 zł. W rozdziale wystąpiły nadpłaty w łącznej kwocie 949,02 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.	65 491,00	65 490,98	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		65 501,00	65 500,28	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.	250,00	0,00	0,00
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	0,00	18,52	0,00
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej.	40 000,00	33 200,00	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	697,00	796,85	0,00
RAZEM		40 947,00	34 015,37	0,00

Najważniejszym źródłem dochodów w omawianym rozdziale są darowizny przekazane na rzecz Gminy Kaźmierz w łącznej kwocie 33.200,00 zł (§ 0960). Wpływy w § 0970, na łączną kwotę 796,85 zł, to wynagrodzenie płatnika za naliczanie i odprowadzanie podatku dochodowego i składek na ZUS. Kwota 18,52 zł to odsetki od nieterminowo regulowanych refakturowanych kosztów

75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	100,50	121,45	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	300,00	167,01	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.	53 478,50	64 914,98	0,00
RAZEM		53 879,00	65 203,44	0,00

Ujęto tu dochody z tytułu odsetek dopisanych do rachunku bankowego – 121,45 zł, wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych – 167,01 zł. Dochody wykonane 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 naczelných 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.	1 618,00	1 618,00	0,00

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

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami.	74 363,00	67 648,91	0,00

Dotacja celowa otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego na zorganizowanie i przeprowadzenie wyborów samorządowych.

754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA**75412 Ochotnicze straże pożarne**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2440	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych.	41 580,00	41 580,00	0,00

Dofinansowanie otrzymane z Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej - Funduszu Sprawiedliwości na zakup dla jednostek OSP wyposażenia i urządzeń ratownictwa, niezbędnych do udzielania pomocy poszkodowanym na miejscu popełnienia przestępstw.

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.	8 790,00	10 450,60	19 424,80
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.	10,00	7,09	0,00
RAZEM		8 800,00	10 457,69	19 424,80

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.	2 392 358,00	2 612 071,42	84 224,69
0320	Wpływy z podatku rolnego.	526 880,00	347 014,45	2 686,85
0330	Wpływy z podatku leśnego.	63 590,00	63 303,00	0,00
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych.	32 650,00	32 366,00	1,00
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych.	1 200,00	1 447,00	0,00
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.	3 300,00	4 843,62	0,00
2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	1 410,00	1 410,00	0,00
RAZEM		3 021 388,00	3 062 455,49	86 912,54

Podatek od nieruchomości. Wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. zarejestrowanych było 89 podatników. Ze zwolnień określonych uchwałą Rady Gminy skorzystało 5 podmiotów.

Zaległości w tym podatku na dzień sprawozdawczy wynosiły 84.224,69 zł, na co składało się zadłużenie 16 podatników. Na poziom zaległości największy wpływ wywarło zadłużenie nowej spółki w kwocie 24.431,00 zł. Spółka została opodatkowana pod koniec roku, w związku z czym 28 grudnia wystawiono tytuł egzekucyjny. Ze względu na datę wystawienia tytułu nie udało się w roku 2018 wyegzekwować zaległości. Jednak podatnik systematycznie spłaca zadłużenie w roku 2019. Kolejnym znaczącym dłużnikiem jest spółka, która na dzień sprawozdawczy miała zaległość w kwocie 21.735,00 zł ciężące 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 ciężące 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 regularnie.

W omawianym okresie wystawiono 20 upomnień na kwotę 94.158,60 zł (na 6 podatników) oraz 17 tytułów egzekucyjnych na kwotę 87.588,60 zł (na 5 podatników). Na dzień sprawozdawczy wystąpiły nadpłaty w kwocie 10.715,58 zł, na które złożyły się wpłaty 11 podatników.

Podatek rolny. Wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. zarejestrowanych było 44 podatników, posiadających gospodarstwa o łącznej powierzchni podlegającej opodatkowaniu 3.771,8825 ha. Nie wystąpiły ulgi nabycia. Wystąpiły 2 ulgi inwestycyjne.

Zaległości w tym podatku na dzień sprawozdawczy wynosiły 2.686,85 zł, na co składa się zadłużenie 17 podatników, w tym zaległości z lat ubiegłych wynoszą 501,64 zł. Największym dłużnikiem jest spółka, która ma zaległość w kwocie 1.549,00 zł. Na w/w zaległość zostały wystawione tytuły wykonawcze. Drugą co do wielkości zadłużenia jest spółka mająca zaległość w kwocie 290,60 zł. Na powyższą zaległość również został wystawiony tytuł wykonawczy. W omawianym okresie wystawiono 11 upomnień dotyczących 6 podatników oraz 4 tytuły egzekucyjne na 3 podatników. Na dzień 31.12.2018 wystąpiły nadpłaty w kwocie 206,50 zł, które dotyczą 12 podatników.

Podatek leśny. Wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. zarejestrowanych było 7 podatników. Powierzchnia lasów opodatkowanych ogółem wynosiła – 1.477,5107 ha. Na dzień sprawozdawczy w omawianym paragrafie nie wystąpiły zaległości ani nadpłaty.

Podatek od środków transportowych. Wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. zarejestrowanych było 7 podatników, posiadających łącznie 21 pojazdów. Zaległości w tym podatku wyniosły 1,00 zł, natomiast nadpłaty 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.

W § 2680 ujęto dochód z tytułu rekompensaty należnej 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.	1 662 000,00	1 730 665,11	191 780,43
0320	Wpływy z podatku rolnego.	793 667,00	780 675,22	10 820,35
0330	Wpływy z podatku leśnego.	2 096,00	2 224,52	73,22
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych.	142 650,00	139 079,60	54 386,60
0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn.	28 100,00	28 169,67	10 406,03
0430	Wpływy z opłaty targowej.	20 000,00	20 520,00	0,00
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych.	346 000,00	406 838,76	115,71
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.	22 500,00	25 374,16	0,00
RAZEM		3 017 013,00	3 133 547,04	267 582,34

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	364
Płacących łączne zobowiązanie pieniężne nie będących rolnikami	577
Płacących podatek rolny	457
Płacących podatek od nieruchomości	2.037
Płacących podatek leśny	2
Ogółem	3.437

Wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. podatkiem rolnym od osób fizycznych objęte były gospodarstwa i grunty o łącznej powierzchni 5.656,7550 ha przeliczeniowych. Powierzchnia lasów ogółem wynosiła 45,8444 ha.

Z tytułu ulg nabycia w podatku rolnym zwolnionych było 14 podatników, zaś 1 z tytułu ulgi inwestycyjnej. 536 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 tych podatkach na dzień sprawozdawczy wynosiły 202.674,00 zł, na co składało się zadłużenie 387 podatników; z tego w podatku od nieruchomości – 191.780,43 zł, podatku rolnym – 10.820,35 zł oraz w podatku leśnym - 73,22 zł. W omawianym okresie wystawiono łącznie:

- 719 upomnień na kwotę 191.435,68 zł,
- 323 tytuły egzekucyjne na kwotę 132.080,10 zł.

Największym dłużnikiem jest osoba posiadająca grunty w Pólku, która posiada zaległość w kwocie 71.173,00 zł (zaległości są z lat 2014 – 2017). Na całą kwotę zostały wystawione tytuły i skierowane do egzekucji oraz została ustanowiona hipoteka przymusowa. Drugim dłużnikiem jest osoba posiadająca grunty w Bytyniu. Zaległość tej osoby wynosi 16.127,40 zł. Na zaległości podatnika wystawiono tytuły egzekucyjne. Zaległość jest systematycznie egzekwowana przez komornika.

Na dzień sprawozdawczy wystąpiły nadpłaty w podatku od nieruchomości w kwocie 9.555,85 zł, podatek rolny - 2.314,89 zł, podatek leśny w kwocie 16,33 zł, które dotyczą łącznie 487 podatników.

Podatek od środków transportowych. Wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku zarejestrowanych było 33 podatników, posiadających łącznie 99 pojazdów.

Zaległości w tym podatku na dzień sprawozdawczy wynosiły 54.386,60 zł, na co składało się zadłużenie 5 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 oraz 1 tytuł egzekucyjny. Na dzień sprawozdawczy wystąpiły nadpłaty w kwocie 501,00 zł, które dotyczą 2 podatników.

Podatek od spadków i darowizn (§ 0360) jest naliczany i realizowany przez urzędy skarbowe. Na wysokość wykonania – 28.169,67 zł i zaległości w kwocie 10.406,03 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 wpływ w kwocie 20.520,00 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 406.838,76 zł oraz zaległości w kwocie 115,71 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.	26 000,00	26 791,00	0,00
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej.	280 000,00	214 691,46	0,00
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.	126 673,00	126 731,85	0,00
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw.	123 428,00	126 890,20	26 884,41
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.	90,00	84,20	0,00
RAZEM		556 191,00	495 188,71	26 884,41

Na dochody sklasyfikowane w § 0410, w łącznej kwocie 26.791,00 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 214.691,46 zł (§ 0460) to opłaty eksploatacyjne, wniesione przez podmioty wydobywające kopaliny lub prowadzące inną działalność regulowaną ustawą Prawo geologiczne i górnicze. Opłatę eksploatacyjną ustala się na podstawie sprawozdań przedsiębiorców. Na wykonanie złożyły się wpłaty spółki wydobywającej gaz – 214.101,66 zł oraz osoby fizycznej wydobywającej torf – 589,80 zł.

Z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych do budżetu Gminy wpłynęło 126.731,85 zł. Wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 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	19	14	17
do spożycia w miejscu sprzedaży – gastronomia	4	1	0
catering	1	0	0

§ 0490 – wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw to kwota 126.890,20 zł. Sklasyfikowano tu dochody z tytułu opłat adiacenckich – 96.727,20 zł oraz opłat za zajęcie pasa drogowego – 30.163,00 zł.

Zaległość pozostała do zapłaty ogółem to kwota 26.884,41 zł, przy czym powstałe zadłużenie dotyczy w znacznej większości opłaty planistycznej - 26.403,57 zł. Pozostała kwota zadłużenia - 480,84 zł - wynika z nie wniesienia 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 kolejnych znaczących dłużników to kwoty po 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 nie wysłano wezwań do zapłaty, gdyż całe zadłużenie dotyczy lat ubiegłych i jest objęte egzekucją.

W omawianym okresie uzyskano dochody z tytułu odsetek (§ 0910), naliczone z tytułu nieterminowych wpłat opłat sklasyfikowanych w rozdziale 75618 w kwocie 84,20 zł. W rozdziale wystąpiły nadpłaty w łącznej kwocie 48,52 zł.

75621 Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0010	Wpływy z podatku dochodowy od osób fizycznych.	7 517 769,00	7 995 513,00	0,00
0020	Wpływy z podatku dochodowy od osób prawnych.	494 208,00	332 320,40	0,00
RAZEM		8 011 977,00	8 327 833,40	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 2018 r. udział wynosi 37,98%, czyli o 0,09 punktu procentowego więcej niż w 2016 r.

Rok	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Udział	37,42%	37,53%	37,67%	37,79%	37,89%	37,98%

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.

Podatek ten jest obliczany i wpłacany do urzędów skarbowych przez podmioty prowadzące działalność gospodarczą, stąd na wysokość wykonania oraz zaległości Urząd Gminy nie ma wpływu.

W omawianym rozdziale wystąpiły nadpłaty w kwocie 1.205,00 zł.

758 RÓŻNE ROZLICZENIA

75801 Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa.	7 794 367,00	7 794 367,00	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.	1 111 240,00	1 111 240,00	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 – 2016 - średnia gęstość zaludnienia w kraju wynosiła 122,91 osoby na 1 km², podczas gdy w Gminie Kaźmierz – 64,99 osoby na 1 km².

75814 Różne rozliczenia finansowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	29 999,64	26 544,55	0,00
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych.	385 357,62	386 853,46	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.	2 602,38	0,00	0,00

2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	37 806,95	37 806,95	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.	9,00	8,83	0,00
6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych).	56 452,41	56 452,41	0,00
RAZEM		512 228,00	507 666,20	0,00

W § 0920 ujęto wpływy z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunkach bankowych Urzędu Gminy w kwocie 26.544,55 zł. W § 0940 sklasyfikowano odzyskany podatek VAT wraz z odsetkami – 385.345,60 zł, przekazanie na dochody zabezpieczeń – 1.339,49 zł, wyrównanie opłat produktowych, które w ramach rozliczeń przekazał Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu – 156,97 zł, zwrot nadpłaty od Poczty Polskiej – 11,40 zł. W § 2910 ujęto zwroty niewykorzystanych dotacji przedmiotowych udzielonych Zakładowi Usług Komunalnych w roku 2017 w kwocie 8,83 zł.

Zwrot z budżetu państwa części poniesionych wydatków w ramach funduszy sołeckich w 2017 roku sklasyfikowano odpowiednio – zwrot za wydatki bieżące w § 2030, natomiast zwrot za wydatki majątkowe w § 6330 – łącznie otrzymano 94.259,36 zł. W § 2010 ujęto dotację przyznaną z tytułu zwrotu z tytułu zadań zrealizowanych w roku 2017 wynikających z ustawy - Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych, jednak Wojewoda nie przekazał środków.

75831 Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa.	37 820,00	37 820,00	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 2018 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
0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych.	0,00	160 410,03	0,00
0830	Wpływy z usług.	3 000,00	3 789,00	441,00
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	200,00	243,39	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	4 000,53	6 089,65	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.	111 895,47	84 281,69	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	16 000,00	16 000,00	0,00
2400	Wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej.	0,00	838,15	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.	3 494 751,00	1 547 296,53	0,00
RAZEM		3 629 847,00	1 818 948,44	441,00

Najważniejszym dochodem ujętym w rozdziale jest dotacja z WRPO na dofinansowanie realizacji przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną” – § 6207 w kwocie 1.547.296,53 zł. Niskie procentowe wykonanie planu jest spowodowane niedotrzymaniem terminu przez wykonawcę, co spowodowało opóźnienie w przekazaniu środków unijnych przez Urząd Marszałkowski. Więcej informacji zawarto w opisie wykonania planu przychodów. Wykonawcy inwestycji naliczono karę umowną w kwocie 160.410,03 zł (§ 0580).

Dotacje ujęte w § 2007 to środki z WRPO na dofinansowanie kosztów realizacji projektów pn. „Świat nauki w Gminie Kaźmierz”, w części realizowanej przez szkoły podstawowe – 42.081,69 zł oraz „Zintegrowane wsparcie - przepis na wysoką jakość edukacji w Szkole Podstawowej w Kaźmierzu” – 42.200,00 zł.

W § 2030 sklasyfikowano dotację w kwocie 16.000,00 zł na dofinansowanie realizacji programu wieloletniego "Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa". Natomiast w § 2400 zaksięgowano środki na rachunkach dochodów własnych jednostek oświatowych niewydatkowane i odprowadzone do budżetu w kwocie 838,15 zł.

Szkoły podstawowe zrealizowały następujące dochody: wpłaty nauczycieli za wyżywienie w stołówkach szkolnych – 3.789,00 zł (§ 0830), zobowiązanie wymagalne 441,00 zł, powstała nadpłata 112,00 zł; wpływy z pozostałych odsetek – odsetki dopisane do rachunku bankowego 243,39 zł; wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych – 6.089,65 zł (§ 0970).

80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień.	100,00	0,00	0,00
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego.	20 000,00	15 179,02	2 446,99

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŻMIERZ ZA 2018 ROK

0830	Wpływy z usług.	1 000,00	1 125,00	125,00
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	160,00	234,20	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	150,00	162,43	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	90 420,00	90 420,00	0,00
RAZEM		111 830,00	107 120,65	2 571,99

Na pokrycie części wydatków związanych z pobytem dzieci w oddziałach przedszkolnych otrzymano z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego dotację w kwocie 90.420,00 zł (§ 2030).

Od rodziców i opiekunów, z tytułu opłat za pobyt dzieci w oddziałach przedszkolnych, wpłynęło łącznie 15.179,02 zł (§ 0660), z tego 9.558,02 zł w SP Gaj Wielki oraz 5.621,00 zł w SP Bytyń. W tym paragrafie wystąpiły nadpłaty w kwocie 600,41 zł i zobowiązania wymagalne w kwocie 2.446,99 zł. Wpłaty nauczycieli za wyżywienie w stołówkach szkolnych w kwocie 1.125,00 zł ujęto w § 0830 (wystąpiły tu nadpłaty w kwocie 3,00 zł i zobowiązania wymagalne w kwocie 125,00 zł). Uzyskano odsetki dopisane do rachunku bankowego SP Gaj Wielki oraz SP Bytyń w kwocie 234,20 zł (§ 0920). Zadłużenie dotyczy lat ubiegłych.

Ponadto ujęto tu wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 162,43 zł (§ 0970).

80104 Przedszkola.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień.	340,00	326,50	0,00
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego.	62 000,00	33 646,20	1 990,00
0830	Wpływy z usług.	1 300,00	1 746,00	335,50
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	230,00	317,15	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	1 500,00	612,01	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	331 540,00	331 540,00	0,00
2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego.	254 072,00	321 626,14	0,00
2400	Wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej.	0,00	205,63	0,00
RAZEM		650 982,00	690 019,63	2 325,50

W § 2030 ujęto dotację celową z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego na dofinansowanie części wydatków związanych z bieżącym funkcjonowaniem przedszkoli na terenie Gminy Kaźmierz, w kwocie 331.540,00 zł.

Dotacje otrzymane z gmin Tarnowo Podgórne, Szamotuły, Pniewy, Ostroróg oraz Duszniki na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (refundacje za pobyt dzieci w przedszkolach z ich terenów) ujęto w § 2310 w łącznej kwocie 321.626,14 zł.

Wpływy z opłat za pobyt dzieci w przedszkolach wyniosły w omawianym okresie – 33.646,20 zł (§ 0660), wystąpiły zobowiązania wymagalne w kwocie 1.990,00 zł oraz nadpłata w kwocie 250,50 zł. Koszty upomnienia z tytułu wystawionych not odsetkowych ujęto w § 0640 – 326,50 zł, wystąpiła tu nadpłata 2,00 zł. Uzyskano odsetki od nieterminowych wpłat za pobyt w przedszkolu oraz odsetki dopisane do rachunku bankowego przedszkola (§ 0920) w kwocie 317,15 zł.

W § 0830 ujęto wpłaty nauczycieli za wyżywienie w stołówkach szkolnych – 1.746,00 zł, powstały zobowiązania wymagalne w kwocie 335,50 zł, powstała nadpłata 24,00 zł. Wpływy z różnych dochodów to wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych - 612,01 zł (§ 0970).

Natomiast w § 2400 zaksięgowano środki na rachunkach dochodów własnych jednostek oświatowych niewydatkowane i odprowadzone do budżetu w kwocie 205,63 zł.

80110 Gimnazja

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	102,45	131,33	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	500,00	434,62	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.	5 900,00	5 852,50	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.	118 822,44	107 130,35	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	480,00	0,00
RAZEM		130 124,89	114 028,80	0,00

Dotacja z WRPO na dofinansowanie kosztów realizacji projektu pn. "Świat nauki w Gminie Kaźmierz" w części realizowanej przez Gimnazjum, została ujęta w § 2007 – 107.130,35 zł (na wydatki bieżące) oraz w § 6207 - 480,00 zł (na wydatki inwestycyjne).

Środki w kwocie 5.852,50 zł, otrzymane od organizacji międzynarodowej Polsko-Niemiecka Współpraca Młodzieży na realizację projektu polegającego na wymianie młodzieży z Molbergen sklasyfikowano w § 2004.

W § 0920 ujęto odsetki dopisane do rachunku bankowego Gimnazjum – 131,33 zł. Wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych zaksięgowano w § 0970 zaksięgowano – 434,62 zł.

80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych

§	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.	98 765,11	98 762,04	0,00

Dotacje celowe od Wojewody Wielkopolskiego na realizację zadania zleconego – wyposażeniu szkół w darmowe podręczniki, ćwiczenia i inne materiały edukacyjne.

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.	30 881,00	26 877,69	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	8 431,00	6 809,12	0,00
RAZEM		39 312,00	33 686,81	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 Zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych.	1 000,00	419,49	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	22 183,00	9 989,33	0,00
RAZEM		23 183,00	10 408,82	0,00

Sklasyfikowano 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 § 0940 ujęto zwrot odpłatności za DPS za rok ubiegły.

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.	4 400,00	3 622,25	0,00

Dotacje celowe od Wojewody Wielkopolskiego na realizację zadania zleconego wynikającego z ustawy Prawo energetyczne (Dz. U. z 2018 r., poz. 755 ze zmianami).

85216 Zasilki stałe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych.	1 000,00	0,00	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	84 133,00	74 891,88	0,00
RAZEM		85 133,00	74 891,88	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 § 0940 założono wpływ nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych.

85219 Ośrodki pomocy społecznej

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	2 000,00	2 220,36	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	33 596,00	32 332,15	0,00
RAZEM		35 596,00	34 552,51	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.	6 000,00	6 430,55	0,00

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

85230 Pomoc w zakresie dożywiania

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	40 800,00	40 800,00	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).

853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ**85395 Pozostała działalność**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205.	78 621,25	76 494,35	0,00

W rozdziale ujęto dotacje celowe z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację projektu pn. „Aktywni Seniorzy w Gminie Kaźmierz!”.

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).	14 533,00	10 490,72	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
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych.	1 200,00	669,16	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.	6 145 353,00	5 834 253,60	0,00
RAZEM		6 146 553,00	5 834 922,76	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 § 0940 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
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych.	3 000,00	2 214,04	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.	2 685 665,00	2 605 232,23	0,00
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.	28 415,00	28 869,99	0,00
RAZEM		2 717 080,00	2 636 316,26	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. Na wpływy sklasyfikowane w § 2360 składają się udziały gminy w wyegzekwowanych należnościach z tytułu wypłaconego funduszu alimentacyjnego w kwocie 25.357,91 zł oraz udziały w dochodach z tytułu wyegzekwowanej zaliczki alimentacyjnej w kwocie 3.512,08 zł. W § 0940 ujęto 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.	400,00	228,39	0,00
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.	1,00	0,93	0,00
RAZEM		401,00	229,32	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
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami.	432 760,00	384 880,00	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	16 155,00	16 155,00	0,00
RAZEM		448 915,00	401 035,00	0,00

W § 2010 ujęto dotacje celowe z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację programu "Dobry start". Natomiast w § 2030 ujęto dotację na zatrudnienie asystenta rodziny.

900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących.	13 000,00	13 000,00	0,00

Dotacja udzielona z budżetu Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie zakupu sadzonek drzew miododajnych.

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.	42 000,00	36 155,31	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.

921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**92195 Pozostała działalność**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0830	Wpływy z usług.	28 390,00	28 390,00	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	1 016,00	1 015,81	0,00
RAZEM		29 406,00	29 405,81	0,00

W § 0830 ujęto dochody z tytułu usług promocyjnych podczas „Dni Kaźmierza. Święto sera i chleba”, natomiast w § 0970 z tytułu opłaty reprograficznej.

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 XLIII/272/17 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 23 października 2017 r. w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości 2018 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 oraz opodatkowania osoby fizycznej podatkiem rolnym, za okres gdy obowiązywała obniżona stawka podatku rolnego, wpływy do budżetu Gminy zmniejszyły się o łączną kwotę **148.760,76 zł**, z czego:

- w podatku od środków transportowych od osób prawnych – 24.578,73 zł,
- w podatku od środków transportowych od osób fizycznych – 124.177,49 zł,
- w podatku rolnym od osób fizycznych - 4,54 zł.

Skutki udzielonych przez Radę Gminy ulg i zwolnień dotyczą wyłącznie podatku od nieruchomości i wyniosły w omawianym okresie **18.024,19 zł**, z czego w podatku od osób prawnych – 7.302,00 zł, natomiast w podatku od osób fizycznych – 10.722,19 zł.

Ogółem skutki obniżenia górnych stawek niektórych podatków oraz ulg i zwolnień udzielonych przez Radę Gminy wyniosły w omawianym okresie 166.784,95 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 10 podatników złożyło wnioski o umorzenie zaległości podatkowych. Wydano 2 decyzje o odmowie umorzenia. Ponadto 8 postępowań umorzono z uwagi na niedostarczenie wymaganych dokumentów.
- 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 wpływy 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 1 wierzytelność wobec ZUK na kwotę 45,66 zł należności głównej i 31,08 zł odsetek oraz rozłożył na raty 13 wierzytelności wobec ZUK na łączną kwotę 37.021,72 zł należności głównej i 2.698,60 zł należności ubocznych. Nie dokonywał odroczeń należności.

II. WYDATKI

W omawianym okresie dokonano wydatków na łączną kwotę 45.343.031,64 zł, co stanowi 95,38% planu rocznego ustalonego w kwocie 47.540.294,00 zł. Jest to najwyższy poziom w historii Gminy Kaźmierz. Na poziom wydatków w roku bieżącym znaczący wpływ wywarły wydatki inwestycyjne w kwocie 11,48 mln zł (w tym rozbudowa szkoły podstawowej i inwestycje drogowe) oraz realizacja ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci – 5,83 mln zł.

ROK	PLAN	WYKONANIE	%
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%
2018	47.540.294,00	45.343.031,64	95,38%

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.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Wydatki ogółem, w tym:	47 540 294,00	45 343 031,64	95,38%
- wydatki bieżące	35 613 949,00	33 860 255,20	95,08%
- wydatki majątkowe	11 926 345,00	11 482 776,44	96,28%

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.

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

W pierwotnym budżecie Gminy Kaźmierz na rok 2018 przyjętym w dniu 18 grudnia 2017 roku (uchwała nr XLV/288/17) ujęto 4 projekty finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, na łączną kwotę 6.280.566,00 zł.

1. „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną” – na kwotę 6.023.406,00 zł (rozd. 80101 § 6057 i 6059).
2. „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. Wydatki sklasyfikowano w rozdziałach 75085, 80101 oraz 80110 na łączną kwotę 170.420,00 zł.
3. „Zintegrowane wsparcie - przepis na wysoką jakość edukacji w Szkole Podstawowej w Kaźmierzu”. Realizacja obejmuje okres 2018-2020. Wydatki sklasyfikowano w rozdziałach 75085 i 80101 na łączną kwotę 81.740,00 zł.
4. dotacja z organizacji Polsko-Niemiecka Współpraca Młodzieży – projekt polega na wymianie uczniów (rozd. 80110, § 4304) –5.000,00 zł.

W trakcie 2018 roku uzyskano kolejne środki, co powodowało ujmowanie ich w budżecie. Ponadto dokonywano zmian w realizowanych projektach. Po ostatniej zmianie dokonanej uchwałą IV/26/18 z dnia 27 grudnia 2018 r. plan wydatków na projekty finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych wyniósł 6.482.699,66 zł, co oznacza wzrost w stosunku do pierwotnie uchwalonego budżetu o 202.133,66 zł. Do w/w projektów doszły dwa kolejne :

1. „Aktywni Seniorzy w Gminie Kaźmierz!”. Projekt dofinansowany z WRPO w łącznej kwocie 629.535,00 zł realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Okres realizacji to lata 2018 – 2020. Środki na realizację ujęte są w rozdziale 85395, w roku 2018 plan wydatków wynosił 78.621,25 zł.
2. „Remont i przebudowa pałacu w Kaźmierzu”. Zadanie dofinansowane z PROW w kwocie 500.000,00 zł. Łącznie plan opiewał na kwotę 1.200.000,00 zł (rozd. 70005). Jednak realizację zadania przesunięto na rok 2019.

Ponadto nakłady na zadanie inwestycyjne „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną” w trakcie roku zostały zwiększone o 58.127,00 zł, na projekty edukacyjne o 65.385,41 zł.

Zobowiązania budżetu

Zobowiązania budżetu gminy, według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosiły 1.636.279,92 zł, wszystkie o charakterze niewymagalnym. Największy wpływ na kwotę zobowiązań mają przede wszystkim zobowiązania dotyczące wydatków osobowych, czyli dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z narzutami, zaliczki na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia naliczone od wynagrodzeń, dodatków, ryczałtów itp. za m-c grudzień – 1.503.402,30 zł. Pozostałe 132.877,62 zł to głównie faktury i noty, które wpłynęły w styczniu, a dotyczyły omawianego okresu. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wszystkie zobowiązania zostały uregulowane.

Wykonanie planu wydatków w poszczególnych działach.

DZIAŁ	PLAN	WYDATKI	%
010	1 037 327,00	981 247,24	94,59%
400	21 873,00	10 455,00	47,80%
600	4 172 847,00	4 057 999,15	97,25%
700	455 912,00	393 717,74	86,36%
710	261 264,00	126 155,89	48,29%
750	4 644 390,00	4 413 576,22	95,03%
751	75 981,00	69 266,91	91,16%
754	375 330,00	217 281,54	57,89%
757	260 913,00	238 741,24	91,50%
758	195 150,00	0,00	0,00%
801	21 610 475,00	21 386 990,58	98,97%
851	173 283,00	126 342,12	72,91%
852	1 464 345,00	1 378 411,53	94,13%
853	84 050,00	61 572,83	73,26%
854	91 764,00	72 978,83	79,53%
855	9 370 764,00	8 916 028,52	95,15%
900	1 390 788,00	1 159 516,97	83,37%
921	1 382 767,00	1 329 524,82	96,15%
926	471 071,00	403 224,51	85,60%
RAZEM	47 540 294,00	45 343 031,64	95,38%

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4270	Zakup usług remontowych.	90 000,00	88 637,26	0,00

W rozdziale 01008 klasyfikowane są wydatki w zakresie konserwacji sieci drenarskiej oraz rowów przydrożnych na terenie całej Gminy.

01010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	6 000,00	2 717,07	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	34 827,00	25 201,12	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	6 000,00	657,62	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	291 000,00	258 743,65	0,00
RAZEM		337 827,00	287 319,46	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 w § 4210-4300, poniesione w łącznej kwocie 28.575,81 zł, dotyczy głównie formowania skarpy stawu funduszu pełniącego funkcję zbiornika wód deszczowych oraz wymiany odcinka sieci wodociągowej wykonanej w ramach funduszu wsi Chlewiska. W § 6050 sklasyfikowano wydatki inwestycyjne, na które składają się: 158.455,12 zł – budowa sieci wodociągowej na ul. Jabłoniowej, 46.393,46 zł – rozbudowa kanalizacji w Kiączynie, 30.774,60 zł – kolektor deszczowy ul. Topolowa, 9.225,00 zł – wykonanie przepustu Dworcowa – Nowowiejska, 7.150,00 zł – studnia rewizyjna kanalizacji deszczowej ul. Sielska, 6.027,00 zł – budowa przepustu kanalizacji deszczowej, 718,47 zł – wydatki przygotowawcze do inwestycji.

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.	7 000,56	5 940,00	0,00

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

01030 Izby rolnicze

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego.	26 511,00	23 362,08	377,18

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.	4 793,89	4 793,89	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	6 500,00	6 500,00	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	564 694,55	564 694,55	0,00
RAZEM		575 988,44	575 988,44	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 575.988,44 zł i wszystkie wydatki z niej sfinansowano.

Realizując zadanie dotyczące zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego za rok 2018 w pierwszym terminie przyjęto ogółem 155 wniosków. Wydano 155 pozytywnych decyzji. Powierzchnia użytków rolnych położonych na terenie gminy zgłoszona przez producentów rolnych we wnioskach o zwrot podatku akcyzowego to 6.511,5897 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 559.996,71 zł. Producenci rolni składając wnioski w miesiącu lutym przedłożyli faktury, za które przysługiwał zwrot na 433.830,35 litrów oleju napędowego. Dokonano zwrotu podatku akcyzowego na łączną kwotę 433.830,35 zł.

W drugim terminie przyjęto 107 wniosków - wydano 107 pozytywnych decyzji. Powierzchnia użytków rolnych położonych na terenie gminy zgłoszona przez producentów rolnych we wnioskach o zwrot podatku akcyzowego to 3.751,5994 ha. Łączna kwota rocznego limitu zwrotu podatku akcyzowego zgodnie z art. 4 ust. 2 ustawy z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej to kwota 322.637,55 zł. Producenci rolni składając wnioski w miesiącu sierpniu dołączyli faktury VAT oraz kopie tych faktur na 130.864,20 litrów oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, za które przysługiwał zwrot podatku. Dokonano zwrotu podatku akcyzowego w kwocie 130.864,20 zł.

Łącznie wydano 262 decyzje pozytywne i wypłacono 564.694,55 zł.

400 WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ

40004 Dostarczanie paliw gazowych

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	21 873,00	10 455,00	0,00

Wydatki na wykonanie dokumentacji projektowej gazyfikacji m. Komorowo.

600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

60014 Drogi publiczne powiatowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych.	466 172,00	466 172,00	0,00

Udzielono pomocy finansowej Powiatowi Szamotulskiemu na przebudowę ul. Nowowiejskiej w m. Kaźmierz – 374.331,00 zł oraz przebudowę chodnika w m. Piersko – 91.841,00 zł.

60016 Drogi publiczne gminne

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego.	414 873,00	414 873,00	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	360,00	360,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	11 000,00	4 527,89	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	7 494,00	4 493,49	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	10 000,00	7 574,92	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	3 176 848,00	3 073 897,85	100 000,00

6210	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	86 100,00	86 100,00	0,00
RAZEM		3 706 675,00	3 591 827,15	100 000,00

Bieżącym utrzymaniem dróg gminnych zajmuje się Zakład Usług Komunalnych w Kaźmierzu. Zadanie jest finansowane z dotacji przedmiotowych (§ 2650), przekazywanych z budżetu Gminy. Kwota dotacji w pierwszym półroczu wynikała z uchwały nr XLV/289/17 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 18 grudnia 2017 r. w sprawie określenia dotacji przedmiotowych dla Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu na 2018 rok. Została skalkulowana wg wzoru: stawka za 1 km bieżący - 274,00 zł x 12 miesięcy x łączna długość dróg wg wykazu - 110,97 km (zaokrąglono do pełnych zł). W dniu 25 czerwca 2018 r. podjęto uchwałę nr LII/328/18, na podstawie której zwiększono stawkę dotacji od dnia 1 lipca na 349,10 zł.

Pozostałych wydatków bieżących (§ 4170-4300) dokonano na kwotę 16.956,30 zł. Na powyższą kwotę składają się między innymi: zakup znaków drogowych, tablic, lustra drogowego, mapy i dokumentacje stanu technicznego mostu oraz chodnika.

Na wydatki inwestycyjne w kwocie 3.073.897,85 zł (§ 6050) składają się nakłady na budowę i przebudowę dróg gminnych: ul. Gimnazjalnej w Kaźmierzu, wraz z parkingami – 1.139.897,95 zł, ul. Szkolnej w Bytniu – 317.551,65 zł, ciągu pieszo-jezdnego na ul. Szamotulskiej – 354.535,96 zł, ul. Kasztanowej w Kiączynie – 496.721,50 zł, drogi Kaźmierz – Kopanina – 241.851,00 zł, drogi w Gorgoszewie – 55.101,60 zł, ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż ul. Głównej w Radzynach – 151.040,00 zł oraz chodników i deptaków: przy ul. Gimnazjalnej oraz pomiędzy ul. Gimnazjalną, a ul. Orłów – 98.904,27 zł, przy ul. Szkolnej w Bytniu – 23.323,14 zł, przy ul. Kościelnej w Gaju Wielkim – 24.215,25 zł, w Sierpówku – 8.416,02 zł, w Dolnym Polu – 18.467,69 zł, przy ul. Topazowej w Kiączynie – 18.707,17 zł, przy ul. Podgórznej w Radzynach – 19.393,34 zł, przy ul. Wiejskiej w Młodasku – 23.494,57 zł, przy ul. Dolnej w Kaźmierzu – 33.325,51 zł, przy ul. Leśnej w Kaźmierzu – 37.705,24 zł, ponadto – budowa parkingu przy rynku w Kaźmierzu – 3.079,99 zł, utwardzenie poboczy przy ul. Wiśniowej w Kaźmierzu – 7.182,00 zł, oraz projekt zjazdu z ul. Topolowej – 984,00 zł.

W § 6210 ujęto dotację dla ZUK na zakup nowej równiarki drogowej ciągnikowej ZDH300 o masie całkowitej z balastem 3300 kg do bieżącego utrzymania dróg gruntowych. Zakup umożliwi sprawniejszą pracę i bardziej ekonomiczne nakłady robocizny i materiałów.

700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego.	58 000,00	58 000,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	5 000,00	150,00	0,00
4260	Zakup energii.	3 252,00	0,00	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	35 590,00	29 816,94	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	140 319,00	115 409,53	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	2 500,00	1 155,69	0,00
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego.	283,00	283,00	0,00
4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawych i innych jednostek organizacyjnych.	7 681,00	1 255,30	0,00
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego.	3 287,00	3 287,00	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	152 000,00	151 259,28	0,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.	48 000,00	33 101,00	0,00
RAZEM		455 912,00	393 717,74	0,00

Ujęta w § 2650 kwota 58.000,00 zł to dotacja przedmiotowa. 25 czerwca 2018 r. Rada Gminy podjęła uchwałę nr LII/328/18 Rada Gminy Kaźmierz w sprawie określenia dotacji przedmiotowych dla Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu, na podstawie której w drugim półroczu uległy zmianie

niektóre obowiązujące stawki oraz wprowadza dotację w zakresie gospodarki komunalnej zasobem mieszkaniowym. Stawka dopłaty miesięcznej do 1 m² powierzchni to 7,00 zł. Na dzień podjęcia uchwały łączna powierzchnia lokali wynosiła 1.324,20 m².

Usługi związane z gospodarką nieruchomościami (usługi notarialne w związku z wykupami, projekty decyzji, wydzielanie działek, operaty szacunkowe, wypisy i wyrisy, ogłoszenia w prasie, plotowanie map, usługi geodezyjne itp.) zamknęły się w kwocie 115.409,53 zł (§ 4300). Na usługi remontowe w kwocie 29.816,94 zł (§ 4270) złożyły się prace w pałacu (naprawa instalacji, prace dekarские i wymiana oświetlenia) – 9.751,13 zł oraz w budynku przy ul. Topolowej (remont pomieszczeń i elewacji) – 20.065,81 zł. W § 4210 i 4260 ujęto wydatki związane z funkcjonowaniem części pałacu niezwiązanej z GOK. W § 4500 zaplanowano podatek leśny, który Gmina musi zapłacić sama sobie. Paragrafy 4600 i 4610 zawierają wydatki związane ze zwrotami za czynsze, wypłacane z uwagi na brak lokali socjalnych oraz koszty egzekucji na drodze sądowej opłat czynszowych.

W § 6050 ujęto kontynuację dwóch zadań – adaptacji pomieszczeń przy ul. Topolowej na potrzeby użyteczności publicznej – 117.129,81 zł oraz prac inwestycyjnych w Pałacu (zakupiono i zamontowano drzwi wejściowe z napędem, wykonano podjazd dla osób niepełnosprawnych) – 34.129,47 zł.

Dokonano wykupów gruntów na potrzeby Gminy za kwotę 33.101,00 zł (§ 6060).

710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

71004 Plany zagospodarowania przestrzennego

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	43 000,00	39 395,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	187 944,00	80 856,89	0,00
RAZEM		230 944,00	120 251,89	0,00

Wydatki w rozdziale 71004 na łączną kwotę 120.251,89 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, w rozdziale 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.	28 820,00	5 904,00	0,00
RAZEM		30 320,00	5 904,00	0,00

W omawianym rozdziale ujęto wydatki dotyczące zmian 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.	48 418,00	48 418,00	0,00
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	3 597,00	3 597,00	3 597,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	9 139,00	9 139,00	0,00
4120	Składki na Fundusz Pracy.	1 325,00	1 325,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	3 012,00	3 011,98	0,00
RAZEM		65 491,00	65 490,98	3 597,00

Wydatki poniesione ze środków otrzymanych z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w formie dotacji celowej na zadania zlecone z przeznaczeniem na pokrycie kosztów wynagrodzeń

wyszczególnionych grup pracowników Urzędu Gminy realizujących zadania zlecone oraz zakup czytników dowodów osobistych z warstwą elektroniczną (§ 4210). Zobowiązaniem jest dodatkowe wynagrodzenie roczne.

75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych.	103 600,00	100 873,43	931,01
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	9 500,00	8 470,13	0,00
4220	Zakup środków żywności.	1 500,00	990,70	0,00
4260	Zakup energii.	8 000,00	7 640,85	850,19
4300	Zakup usług pozostałych.	22 365,00	18 401,46	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	2 100,00	1 892,31	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	100,00	0,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	325,00	325,00	0,00
RAZEM		147 490,00	138 593,88	1 781,20

W omawianym rozdziale ujęto diety wypłacone radnym – 100.873,43 zł oraz inne wydatki dotyczące Rady Gminy Kaźmierz (usługa prawna, koszty centralnego ogrzewania, zużycie energii elektrycznej, artykuły na sesje i inne) – w łącznej kwocie 37.720,45 zł.

75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	6 200,00	5 355,54	118,04
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	2 182 000,00	2 140 548,82	59 595,78
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	151 208,00	151 207,60	154 605,31
4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne.	42 000,00	40 847,00	45,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	376 792,00	369 169,03	53 176,48
4120	Składki na Fundusz Pracy.	45 400,00	37 650,86	5 952,69
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	9 500,00	8 103,92	420,22
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	201 597,00	190 073,29	0,00
4220	Zakup środków żywności.	5 500,00	4 382,40	0,00
4260	Zakup energii.	48 000,00	43 795,50	2 345,66
4270	Zakup usług remontowych.	131 000,00	123 038,72	424,35
4280	Zakup usług zdrowotnych.	2 200,00	1 240,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	208 609,00	197 094,07	537,30
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	23 500,00	19 127,14	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	48 000,00	47 335,22	575,00
4420	Podróże służbowe zagraniczne.	1 710,00	1 708,72	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	37 000,00	31 665,29	18,45
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	41 393,00	41 392,24	0,00
4610	Koszty postępowania sądowego i komorniczego.	40 000,00	35 313,90	110,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	22 000,00	19 690,33	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	95 000,00	83 146,83	0,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.	49 000,00	34 994,73	0,00
RAZEM		3 767 609,00	3 626 881,15	277 924,28

Rozdział 75023 zawiera wydatki poniesione w związku z funkcjonowaniem Urzędu Gminy. W § 4010, § 4040, § 4110, § 4120 i § 4170 ujęto wynagrodzenia pracowników, wraz z narzutami, umowami na

zlecenie 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 2.753.428,01 zł.

W § 4100 ujęto prowizje z tytułu inkasa podatków lokalnych oraz opłaty targowej – 40.847,00 zł.

Materiały na potrzeby Urzędu zamknęły się w kwocie 190.073,29 zł (meble i wyposażenie biur, materiały biurowe, czasopisma i książki, środki czystości, artykuły gospodarcze, artykuły okolicznościowe na jubileusze mieszkańców gminy, części komputerowe, itp.). Na artykuły spożywcze, zakupione na potrzeby sekretariatu oraz Urzędu Stanu Cywilnego (paczki dla jubilatów) wydatkowano 4.382,40 zł. Wydatki na zakup energii (zużycie energii elektrycznej, centralne ogrzewanie, zużycie wody oraz gazu) to wydatek rzędu 43.795,50 zł.

Na zakup innych usług zewnętrznych (§ 4280, § 4300, § 4360) wydano łącznie 217.461,21 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 – 123.038,72 zł, w tym konserwacja i bieżące naprawy: sieci komputerowej, centrali telefonicznej, klimatyzacji, kserokopiarki oraz systemu alarmowego.

Opłaty komornicze oraz koszty zastępstw procesowych (§ 4610) wyniosły 35.313,90 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 – 100.399,56 zł.

Dokonano wydatków inwestycyjnych (§ 6050 i 6060) na łączną kwotę 118.141,56 zł, na co złożyły się adaptacja pomieszczeń w budynku B na biura, termomodernizacja budynku A, wykonanie łazienki oraz wymiana serwera.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. wystąpiły zobowiązania o charakterze nie wymagalnym na ogólną kwotę 277.924,28 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 – 273.913,52 zł. Zobowiązania w pozostałych paragrafach – na łączną kwotę 4.010,76 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.	6 000,00	5 500,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	39 831,00	39 622,97	27,01
4220	Zakup środków żywności.	469,00	468,59	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	59 000,00	54 030,52	15,99
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	2 000,00	748,25	0,00
RAZEM		107 300,00	100 370,33	43,00

Całość wydatków w omawianym rozdziale zostało poniesionych w celu promowania Gminy Kaźmierz. Zakupiono kalendarze, deski grawerowane, puchary, statuetki, znicze, koszulki z nadrukami, 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
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	300,00	300,00	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	263 900,00	263 313,90	6 083,53
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	18 899,50	18 886,71	19 096,20
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	45 500,00	45 287,92	6 573,30
4117	Składki na ubezpieczenia społeczne.	2 200,00	0,00	0,00
4120	Składki na Fundusz Pracy.	5 000,00	4 976,54	674,67
4127	Składki na Fundusz Pracy.	300,00	0,00	0,00
4177	Wynagrodzenia bezosobowe.	12 000,00	9 471,72	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	21 150,00	21 143,59	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	300,00	296,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	47 000,00	46 068,91	0,00
4307	Zakup usług pozostałych.	67 527,50	3 787,50	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	4 500,00	4 455,09	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	3 000,00	3 000,00	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	6 323,00	6 323,00	0,00
4480	Podatek od nieruchomości.	200,00	196,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	1 400,00	1 145,00	0,00
RAZEM		499 500,00	428 651,88	32 427,70

Wydatki osobowe w rozdziale 75085 (rozumiane jako suma § 302 – 417 oraz 444) związane są z zatrudnianiem dyrektora oraz 4 księgowych, wyniosły w omawianym okresie 348.559,79 zł (na co składają się: wynagrodzenia osobowe, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy oraz odpisy na ZFŚS) oraz wynagrodzenie koordynatorów projektu „Zintegrowane wsparcie - przepis na wysoką jakość edukacji w Szkole Podstawowej w Kaźmierzu”.

Wydatki rzeczowe, w łącznej kwocie 80.092,09 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 z realizacją projektu „Świat Nauki w Gminie Kaźmierz” poniesiono koszty pośrednie projektu w wysokości 3.787,50 zł.

Zobowiązania niewymagalne w wysokości 32.427,70 zł 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	52 235,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	1 400,00	1 353,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	1 600,00	0,00	0,00
RAZEM		57 000,00	53 588,00	0,00

Ujęto tu diety wypłacone Sołtysom za udział w sesjach Rady Gminy – 52.235,00 zł (§ 3030) oraz zakup tablicy ogłoszeniowej dla sołectwa Wierzchaczewo - § 4210.

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.	1 618,00	1 618,00	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.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych.	38 820,00	37 920,00	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	20 282,19	14 468,10	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	10 892,09	10 892,09	0,00
4260	Zakup energii.	195,00	195,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	3 884,00	3 884,00	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	289,72	289,72	0,00
RAZEM		74 363,00	67 648,91	0,00

Wszystkie wydatki w omawianym rozdziale zostały sfinansowane z dotacji celowej z Krajowego Biura Wyborczego, a dotyczą organizacji i przeprowadzenia wyborów samorządowych. Ustawodawca wprowadził wiele nowości – między innymi konieczność zatrudnienia urzędników wyborczych, osobne komisje do przeprowadzenia głosowania i osobne do późniejszego policzenia głosów czy przezroczyste urny – w efekcie koszt w stosunku do wyborów samorządowych z roku 2014 był prawie dwukrotnie wyższy (wówczas wydatkowano 34.654,00 zł).

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	20 000,00	5 427,00	0,00
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych.	45 000,00	30 326,19	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	4 500,00	4 406,70	33,30
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	74 780,00	69 922,34	0,00
4220	Zakup środków żywności.	3 000,00	972,33	0,00
4260	Zakup energii.	14 000,00	7 610,71	937,00
4270	Zakup usług remontowych.	20 000,00	19 891,71	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	7 000,00	3 332,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	14 500,00	13 717,95	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	2 200,00	1 270,56	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	200,00	0,00	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	24 000,00	9 098,49	0,00
6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych.	15 000,00	12 862,50	0,00
RAZEM		244 180,00	178 838,48	970,30

Omawiany rozdział zawiera wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek OSP na terenie gminy. Zabezpieczono środki na dotacje dla stowarzyszeń OSP na ich wydatki bieżące (§ 2820) oraz inwestycyjne (§ 6230), łącznie – 18.289,50 zł. Za udział w akcjach wypłacono strażakom 30.326,19 zł. Wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia dla Komendanta Gminnego OSP – 4.406,70 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 125.816,09 zł.

75421 Zarządzanie kryzysowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	950,00	0,00	0,00
4220	Zakup środków żywności.	1 000,00	0,00	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	1 200,00	320,50	0,00
4810	Rezerwy.	88 000,00	0,00	0,00
RAZEM		91 150,00	320,50	0,00

W ramach rozdz. 75421 zapłacono rachunki za telefon na potrzeby zarządzania kryzysowego. Rezerwę utworzono zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym, jednak nie wystąpiły zdarzenia umożliwiające jej wydatkowanie.

75495 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	40 000,00	38 122,56	0,00

Wydatkowano tu środki na rozbudowę monitoringu gminnego w celu poprawy bezpieczeństwa.

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.	260 913,00	238 741,24	3 924,73

Ujęto tu odsetki naliczane przez banki oraz Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Zobowiązania zostały uregulowane terminowo.

758 RÓŻNE ROZLICZENIA

75818 Rezerwy ogólne i celowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4810	Rezerwy.	136 150,00	0,00	0,00
6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne.	59 000,00	0,00	0,00
RAZEM		195 150,00	0,00	0,00

Niepodzielone rezerwy w budżecie na dzień 31 grudnia 2018 r.

801 OŚWIATA I WYCHOWANIE**80101 Szkoły podstawowe**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	258 600,00	258 164,98	4 920,65
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	4 685 690,00	4 676 562,97	122 437,17
4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	47 327,08	19 973,17	0,00
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	307 699,39	307 635,65	390 768,62
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	848 181,00	845 490,40	136 329,73
4117	Składki na ubezpieczenia społeczne.	10 328,75	2 307,96	0,00
4120	Składki na Fundusz Pracy.	92 795,00	91 959,74	15 411,74
4127	Składki na Fundusz Pracy.	2 139,64	274,76	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	9 000,00	9 000,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	178 500,00	175 888,48	0,00
4220	Zakup środków żywności.	6 800,00	6 755,55	0,00
4240	Pomoce naukowe i dydaktyczne, książki.	66 589,00	65 779,45	0,00
4247	Pomoce naukowe i dydaktyczne, książki.	37 320,00	36 779,60	0,00
4260	Zakup energii.	337 200,00	322 021,47	11 905,10
4270	Zakup usług remontowych.	125 000,00	123 751,36	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	7 400,00	7 129,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	153 900,00	149 222,78	616,16
4307	Zakup usług pozostałych.	5 920,00	0,00	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	13 100,00	12 641,65	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	2 700,00	2 477,15	0,00
4420	Podróże służbowe zagraniczne.	4 000,00	1 203,21	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	15 500,00	12 190,82	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	229 748,00	229 748,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	8 780,00	8 780,00	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	168 300,00	168 208,41	0,00
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	2 850 850,00	2 850 849,37	0,00
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	3 230 683,00	3 230 682,73	0,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.	33 100,00	31 303,29	0,00
RAZEM		13 737 150,86	13 646 781,95	682 389,17

Na rozdział 80101 składają się plany finansowe 4 szkół podstawowych (§ 3020 – 4700, 6050 i 6060) ze środków krajowych (czwarta cyfra „0”) w łącznej kwocie 7.497.134,36 zł oraz wydatki na realizację 3 projektów współfinansowanych lub finansowanych ze środków unijnych. Najważniejszym realizowanym projektem, który w omawianym okresie pochłonął kwotę 6.081.532,10 zł było zadanie inwestycyjne pn. „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną” (§ 6057 i 6059). Dwa pozostałe projekty kosztowały łącznie 68.115,49 zł.

Wg danych SIO na dzień 30 września 2018 r. do szkół podstawowych uczęszczało 702 uczniów.

Szkoła	Ilość uczniów
Szkoła Podstawowa w Kaźmierzu	693
Szkoła Podstawowa w Bytniu	113
Szkoła Podstawowa w Gaju Wielkim	7
Szkoła Podstawowa w Sokolnikach Wielkich	6
RAZEM	819

Wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem nauczycieli i pracowników obsługi, rozumiane jako suma § 3020 – 4170 oraz § 4440 wyniosły w omawianym okresie 6.441.117,63 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) – 123.751,36 zł – składają się remont dachu i okien w SP Kaźmierz, remont klas, klatki schodowej w SP Bytyń, remont instalacji CO i elektrycznej w SP Sokolniki, drobne naprawy, przeglądy i konserwacje. Pozostałe wydatki rzeczowe, w łącznej kwocie 800.869,16 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 2018 roku na realizację tego projektu wydatkowano 35.667,49 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. W Szkole Podstawowej w Kaźmierzu realizowany jest projekt „Zintegrowane wsparcie- przepis na wysoką jakość edukacji w Szkole Podstawowej w Kaźmierzu” obejmujący okres od 01-01-2018 do 30-06-2020. W 2018 roku na realizację tego projektu wydatkowano 32.448,00 zł – na zajęcia dodatkowe dla uczniów, doradztwo edukacyjne, doposażenie w pomoce dydaktyczne do klaso-pracowni biologicznej i chemicznej, szkolenia dla nauczycieli oraz wynagrodzenia nauczycieli.

Wydatki inwestycyjne, zrealizowane w jednostkach oświatowych, to: budowa drogi przeciwpożarowej i światłowodu w SP Kaźmierz – 110.298,84 zł, zakup wyposażenia do nowej sali gimnastycznej 31.303,29 zł, adaptacja poddasza, budowa rampy dla niepełnosprawnych w SP Bytyń - 57.909,57 zł,

W omawianym rozdziale wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 682.389,17 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 terminowo uregulowano.

80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	24 719,00	23 970,37	696,92
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	660 508,00	654 806,39	16 991,16
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	41 600,00	41 567,19	51 843,84
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	116 274,00	115 081,24	18 863,72
4120	Składki na Fundusz Pracy.	13 126,00	12 672,71	2 189,51
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	47 550,00	47 129,29	0,00
4240	Pomoce naukowe i dydaktyczne, książki.	2 000,00	1 992,33	0,00
4260	Zakup energii.	17 300,00	16 356,31	678,00
4270	Zakup usług remontowych.	22 800,00	22 799,20	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	1 500,00	690,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	9 500,00	9 366,65	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	1 500,00	1 060,01	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	300,00	297,56	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	34 092,00	34 092,00	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	10 000,00	9 990,20	0,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.	10 000,00	10 000,00	0,00
RAZEM		1 012 769,00	1 001 871,45	91 263,15

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 2018 r. do oddziałów tych uczęszczało 92 dzieci, w tym 35 w Bytniu, 57 w Gaju Wielkim.

Wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem nauczycieli i pracowników obsługi, rozumiane jako suma § 3020 - 4120 oraz § 4440 wyniosły w omawianym okresie 882.189,90 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 99.691,35 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.

Wydatki inwestycyjne, zrealizowane w oddziałach przedszkolnych to zakup zmywarki do Gaju Wielkiego za 10.000,00 zł oraz budowa chodnika przy SP Bytyn za 9.990,20 zł.

W omawianym rozdziale wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 91.263,15 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.	142 000,00	137 001,31	0,00
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty.	648 400,00	648 214,00	0,00
2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub prze osobę fizyczną.	148 700,00	147 739,35	0,00
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	73 800,00	73 686,55	1 687,06
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	1 565 073,00	1 565 072,23	35 433,10
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	113 900,00	113 822,71	127 790,62
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	278 200,00	276 957,04	35 203,47
4120	Składki na Fundusz Pracy.	34 200,00	33 999,83	5 044,14
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	56 000,00	55 988,21	0,00
4240	Pomoce naukowe i dydaktyczne, książki.	1 000,00	998,96	0,00
4260	Zakup energii.	95 000,00	93 806,74	549,47
4270	Zakup usług remontowych.	21 000,00	20 334,00	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	3 000,00	2 974,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	33 100,00	33 041,43	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	2 500,00	2 324,07	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	130,00	127,87	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	6 000,00	5 712,00	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	86 121,00	86 121,00	0,00
RAZEM		3 308 124,00	3 297 921,30	205 707,86

Wg danych SIO na dzień 30 września 2018 r. do przedszkoli uczęszczało łącznie 335 dzieci, w tym: Przedszkole w Kaźmierzu – 231, Przedszkole Niepubliczne im. św. U. Ledóchowskiej w Sokolnikach Wielkich – 62 oraz Przedszkole Niepubliczne „Akademia Małego Olimpijczyka” w Kaźmierzu – 42.

W rozdziale 80104 zaksięgowano wydatki na łączną kwotę 3.297.921,30 zł, na co złożyły się:

Dotacje dla Gmin, do których uczęszczają dzieci z terenu Gminy Kaźmierz (§ 2310) – 137.001,31 zł, w tym: Duszniki 4.491,12 zł, Tarnowo Podgórne – 75.475,11 zł, Poznań – 32.899,93 zł, Szamotuły – 19.136,19 zł, Kostrzyn – 4.998,96 zł. Dotacje dla przedszkoli niepublicznych (§ 2540), w łącznej kwocie 648.214,00 zł, na co składają się: dotacje dla Przedszkola Niepublicznego im. św. U. Ledóchowskiej w Sokolnikach Wielkich – 491.073,64 zł oraz dla Przedszkola Niepublicznego „Akademia Małego Olimpijczyka” w Kaźmierzu – 157.140,36 zł. Dotacje dla przedszkoli publicznych, których nie prowadzi Gmina (§ 2590) – dla Przedszkola Publicznego „Akademia Małego Olimpijczyka” w Kaźmierzu – 147.739,35 zł (placówka zmieniła formę prawną w trakcie roku).

Wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem nauczycieli i pracowników obsługi, rozumiane jako suma § 3020, § 4010, § 4040, § 4110, § 4120, oraz § 4440 wyniosły w omawianym okresie 2.149.659,36 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 215.307,28 zł obejmują: ogrzewania, zużycie energii elektrycznej, wody i gazu, środki czystości, artykuły papierniczne, druki, tusze, prenumeraty, materiały konserwatorskie, zrzut ścieków, wywóz śmieci, opłaty pocztowe, dostępy do portali, przeglądy gaśnic, usługi kominiarskie, transportowe, elektryczne i inne.

W rozdziale 80104 wystąpiły zobowiązania na ogólną kwotę 205.707,86 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.	34 000,00	33 501,45	750,55
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	1 070 630,00	1 069 979,39	12 839,10
4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	81 112,39	50 003,84	0,00
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	118 600,00	118 528,06	80 940,25
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	196 800,00	192 434,78	16 815,07
4117	Składki na ubezpieczenia społeczne.	15 392,28	8 595,62	0,00
4120	Składki na Fundusz Pracy.	14 800,00	14 755,41	1 249,64
4127	Składki na Fundusz Pracy.	6 223,77	759,39	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	54 900,00	54 791,44	0,00
4220	Zakup środków żywności.	1 000,00	975,96	0,00
4240	Pomoce naukowe i dydaktyczne, książki.	5 600,00	5 587,01	0,00
4247	Pomoce naukowe i dydaktyczne, książki.	8 918,00	0,00	0,00
4260	Zakup energii.	79 500,00	72 900,11	2 637,00
4270	Zakup usług remontowych.	32 500,00	31 960,20	179,43
4280	Zakup usług zdrowotnych.	1 800,00	1 606,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	40 000,00	39 952,62	0,00
4304	Zakup usług pozostałych.	5 000,00	4 956,76	0,00
4307	Zakup usług pozostałych.	5 000,00	0,00	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	7 300,00	7 025,68	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	600,00	450,13	0,00
4420	Podróże służbowe zagraniczne.	1 340,00	1 330,65	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	6 000,00	5 433,90	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	65 944,00	65 944,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	500,59	500,00	0,00

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŹMIERZ ZA 2018 ROK

4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	2 256,00	2 256,00	0,00
6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.	4 800,00	4 750,00	0,00
RAZEM		1 860 517,03	1 788 978,40	115 411,04

Rozdział 80110 zawiera wydatki związane z funkcjonowaniem Gimnazjum w Kaźmierzu. Wg danych SIO na dzień 30 września 2018 r. do tej szkoły uczęszczało 95 uczniów.

W omawianym okresie wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem nauczycieli i pracowników obsługi (rozumiane jako suma § 3020 – 4127 oraz § 4440) wyniosły 1.554.501,94 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 31.960,20 zł, to drobne naprawy, serwisy, przeglądy i konserwacje. W § 4304 ujęto wydatki w kwocie 4.956,76 zł na realizację wymiany młodzieży z Molbergen w ramach projektu dofinansowanego z Polsko-Niemieckiej Współpracy Młodzieży. Pozostałe wydatki rzeczowe, w łącznej kwocie 192.809,50 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. Wydatki inwestycyjne to zakup dygestorium za 4.750,00 zł (§ 6067).

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 2018 roku na realizację tego projektu wydatkowano ogółem 66.364,85 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.

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 115.411,04 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
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	300,00	300,00	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	198 360,00	198 353,89	6 629,24
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	7 000,00	6 991,86	14 833,31
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	32 600,00	32 063,88	6 384,23
4120	Składki na Fundusz Pracy.	4 370,00	4 367,65	864,27
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	5 500,00	5 234,58	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	93 490,00	92 201,93	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	17 240,00	16 713,64	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	300,00	235,27	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	180 000,00	178 917,07	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	15 000,00	14 999,50	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	5 286,00	5 286,00	0,00
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego.	3 000,00	3 000,00	0,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.	299 510,00	299 505,00	0,00
RAZEM		861 956,00	858 170,27	28 711,05

W niniejszym rozdziale ujęto wydatki związane z organizowaniem dowozów uczniów do szkół. Wydatki osobowe, rozumiane jako suma § 4010 - 4170 oraz § 4440, wyniosły w omawianym okresie 252.597,86 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 306.067,41 zł, to materiały związane z eksploatacją pojazdów Volkswagen Crafter, Mercedes, Sprinter 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).

Wydatki inwestycyjne w 2018 roku to zakup busa Mercedes Sprinter 299.505,00 zł.

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 28.711,05 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.	20 990,00	13 647,70	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	500,00	0,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służb cywilnych.	26 095,00	18 495,35	0,00
RAZEM		47 585,00	32 143,05	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.	98 895,00	94 605,68	1 022,75
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	20 000,00	13 616,48	580,11
4120	Składki na Fundusz Pracy.	3 694,00	2 072,43	45,79
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	4 000,00	3 990,44	0,00
4240	Pomoce naukowe i dydaktyczne, książki.	4 000,00	3 943,65	0,00
RAZEM		130 589,00	118 228,68	1 648,65

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 110.294,59 zł, na co składają się wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy nauczycieli i specjalistów realizujących nauczanie dzieci z orzeczeniami o niepełnosprawności. Zakup materiałów i pomocy dydaktycznych to wydatek w wysokości – 7.934,09 zł.

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 1.648,65 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.	227 626,00	225 803,08	4 923,58
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	42 888,00	40 993,04	3 523,47
4120	Składki na Fundusz Pracy.	5 607,00	4 314,87	387,71
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	2 068,00	1 165,64	0,00
4240	Pomoce naukowe i dydaktyczne, książki.	2 330,00	1 312,30	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	1 320,00	1 315,76	0,00
RAZEM		281 839,00	274 904,69	8 834,76

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 271.110,99 zł, na co składają się wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy pracowników realizujących nauczanie dzieci z orzeczeniami o niepełnosprawności. Pozostałe wydatki 3.793,70 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 8.834,76 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.

80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	4 716,86	4 716,86	0,00
4240	Pomoce naukowe i dydaktyczne, książki.	94 048,25	94 045,18	0,00
RAZEM		98 765,11	98 762,04	0,00

W rozdziale tym wystąpiły wydatki z tytułu zakupu podręczników dla uczniów. Wydatki są w 100% finansowane z dotacji celowej.

80195 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	564,00	563,51	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	56 400,00	56 373,39	2 659,50
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	0,00	0,00	2 242,30
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	11 700,00	11 641,46	1 938,96
4120	Składki na Fundusz Pracy.	1 000,00	985,59	204,22
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	22 700,00	22 609,91	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	22 000,00	21 488,93	0,00
4260	Zakup energii.	100,00	84,85	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	4 000,00	3 987,05	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	6 000,00	5 208,06	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	2 040,00	2 040,00	0,00

4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	71 676,00	71 676,00	0,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.	73 000,00	72 570,00	0,00
RAZEM		271 180,00	269 228,75	7 044,98

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) – 71.676,00 zł.

Wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem animatorów boisk oraz 3 konserwatorów rozumiane jako suma § 3020 - 4170, wyniosły w omawianym okresie 92.173,86 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 32.808,89 zł dotyczą utrzymania boiska „Orlik” (m.in. zakupy paliwa do kosiarek na boiska, piłki, puchary, siatki, konserwacja nawierzchni Orlika, ubezpieczenie). Wydatki inwestycyjne w 2018 roku – zakup busa FIAT Ducato na potrzeby konserwatorów za kwotę 72.570,00 zł.

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 7.044,98 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 2018 r. opiewał na 126.673,00 zł. Ponadto plan wydatków zwiększono o kwotę 19.610,00 zł, czyli niewydatkowane w 2017 roku środki pochodzące z opłat za koncesje na sprzedaż napojów alkoholowych. Tym samym środki przeznaczone na działania w ramach profilaktyki narkotykowej i alkoholowej wyniosły 146.283,00 zł. Faktycznie wykonane wydatki w w/w rozdziałach zamknęły się w kwocie 100.942,12 zł.

85153 Zwalczanie narkomanii

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	6 000,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	3 500,00	3 489,55	0,00
4220	Zakup środków żywności.	500,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	10 000,00	0,00	0,00
RAZEM		20 000,00	3 489,55	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	24 100,00	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	21 000,00	15 000,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	9 673,00	6 516,00	0,00
4220	Zakup środków żywności.	2 500,00	1 776,74	0,00
4260	Zakup energii.	6 000,00	3 620,26	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	30 000,00	27 773,17	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	27 010,00	17 339,28	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	1 300,00	1 030,12	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	200,00	0,00	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	100,00	0,00	0,00
4610	Koszty postępowania sądowego i komorniczego.	500,00	0,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służb cywilnych.	3 000,00	297,00	0,00
RAZEM		126 283,00	97 452,57	0,00

Wydatków dokonywano zgodnie z programem przyjętym w *uchwale nr XLV/290/17 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 18 grudnia 2017 r. w sprawie Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na rok 2018, stanowiącego część gminnej strategii rozwiązywania problemów społecznych.*

Najważniejsze wydatki zrealizowane w ramach programu:

- udzielono dotacji na podstawie *uchwały nr XLIV/282/17 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 20 listopada 2017 roku w sprawie uchwalenia Programu współpracy Gminy Kaźmierz z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, na 2018 rok; dla Stowarzyszenia „Kaźmierz” na przeciwdziałanie uzależnieniom i patologiom – 15.300,00 zł oraz UKS Sokół na prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych z elementami profilaktyki - 8.800,00 zł,*
- częściowo pokryto koszty transportu na półkolonie zimowe z programem profilaktycznym,
- sfinansowano częściowo zajęcia w świetlicach opiekuńczo-wychowawczych,
- przeszkolono członków Gminnej Komisji,
- uczestnictwo w kampaniach profilaktycznych,
- 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.	12 000,00	10 400,00	0,00

Wydatki związane z realizacją uchwały nr XLIV/282/17 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 20 listopada 2017 roku w sprawie uchwalenia Programu współpracy Gminy Kaźmierz z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, na 2018 rok. W wyniku przeprowadzonego konkursu dotacji udzielono Kaźmierskiemu Stowarzyszeniu Amazonki.

852 POMOC SPOŁECZNA**85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	10 500,00	8 843,00	157,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	1 000,00	378,20	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	500,00	0,00	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	100,00	0,00	0,00
RAZEM		12 100,00	9 221,20	157,00

Ujęto tu wydatki związane z pracą zespołu interdyscyplinarnego zajmującego się przeciwdziałaniem przemocy w rodzinie. Zadanie jest w 100% finansowanego z budżetu gminy. Środki wydatkowano przede wszystkim na wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia za porady psychologiczne (§ 4170). Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 157,00 zł, na które składają się składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz na podatek dochodowy, naliczone od wynagrodzeń bezosobowych wypłaconych za miesiąc czerwiec br. Zobowiązania zostały uregulowane.

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.	41 420,00	35 389,09	0,00

Rozdział zawiera składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacone:

- 1) 24 osób pobierających zasiłki stałe na ogólną kwotę 8.811,40 zł, w tym 80% finansowane z budżetu wojewody - 6.809,12 zł, a 20% - 1.702,28 zł z budżetu gminy,
- 2) 21 osób pobierających świadczenia rodzinne - 26.877,69 zł, 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

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŻMIERZ ZA 2018 ROK

3110	Świadczenia społeczne.	132 729,00	114 718,73	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	196,00	0,00	0,00
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego.	253 800,00	251 830,42	0,00
RAZEM		387 725,00	366 549,15	0,00

Największym wydatkiem w omawianym rozdziale, w 100% finansowanym ze środków własnych Gminy, są opłaty za 9 osób przebywających w domach pomocy społecznej. Zadanie pochłonęło niebagatelną kwotę – aż 251.830,42 zł (§ 4330).

W § 3110 wydatkowano łącznie 114.718,73 zł, z tego:

1. Zasiłki okresowe - wypłacono 35 świadczeń na kwotę 12.098,00 zł (w tym z budżetu wojewody – 9.989,33 zł, z budżetu gminy – 2.108,67 zł).
2. Zasiłki celowe oraz zasiłki w naturze wypłacono na kwotę – 102.620,73 zł (w całości finansowane z budżetu gminy) z przeznaczeniem na: zasiłki specjalne celowe – 6.905,00 zł, zasiłki celowe na leki – 8.570,00 zł, żywność – 3.900,00 zł, opał – 31.900,00 zł, zdarzenia losowe – 5.000,00 zł, schronienie 15.869,47 pozostała pomoc w tym na odzież, opłacenie przedszkoli, burs, miejsc noclegowych, energii, wody, czynszu itp. w wysokości 30.476,26 zł.

85215 Dodatki mieszkaniowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3110	Świadczenia społeczne.	99 712,00	98 137,07	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	88,00	71,02	0,00
RAZEM		99 800,00	98 208,09	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 39 rodzin na kwotę 94.585,84 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 omawianym okresie wypłacano dodatki energetyczne dla 22 rodzin na kwotę 3.551,23 zł (część wykonania wydatków w § 3110). Na obsługę zadania wydatkowano 71,02 zł – materiały biurowe (§ 4210).

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.	104 667,00	93 614,85	0,00
RAZEM		105 667,00	93 614,85	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 skorzystały 24 osoby, na co wydatkowano kwotę – 93.614,85 zł (§ 3110). Zadanie jest finansowane w 80% z dotacji celowej otrzymanej z budżetu wojewody - 74.891,88 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.	5 400,00	3 202,18	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	436 828,00	419 228,15	9 845,48
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	28 300,00	28 225,81	30 155,95
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	73 929,00	69 487,94	10 998,66
4120	Składki na Fundusz Pracy.	10 400,00	9 636,94	1 512,73
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	2 500,00	1 120,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	26 300,00	22 841,64	0,00
4220	Zakup środków żywności.	200,00	53,28	0,00
4260	Zakup energii.	19 000,00	16 690,62	34,16
4270	Zakup usług remontowych.	6 500,00	6 139,21	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	1 000,00	641,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	37 000,00	35 268,94	40,14
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	5 800,00	5 447,88	0,00
4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe.	13 200,00	12 218,69	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	13 100,00	12 117,68	41,00
4430	Różne opłaty i składki.	1 300,00	754,00	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	12 476,00	12 476,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służb cywilnych.	1 000,00	890,00	0,00
RAZEM		694 233,00	656 439,96	52 628,12

Rozdział 85219 zawiera plan finansowy Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaźmierzu. Na pokrycie skromnej części wydatków w tym rozdziale otrzymano dotację w kwocie 32.332,15 zł (zaledwie 4,93% wydatków).

Wydatki osobowe, rozumiane jako suma § 4010, § 4040, § 4110, § 4120, § 4170 oraz § 4440, dotyczące 9 pracowników GOPS (8,25 etatu) wyniosły w omawianym okresie 540.174,84 zł, na co złożyły się wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenia roczne, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, odpisy na ZFŚS oraz usługi informatyczne na umowę zlecenie.

Wydatki rzeczowe, w łącznej kwocie 116.265,12 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, 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 52.628,12 zł, na które składają się przede wszystkim dodatkowe wynagrodzenie wraz z narzutami, składki na ubezpieczenie społeczne i zaliczka na podatek dochodowy naliczane od wynagrodzeń za miesiąc grudzień br. Zobowiązania uregulowano.

85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	5 700,00	4 564,90	677,44
4120	Składki na Fundusz Pracy.	100,00	0,00	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	47 200,00	44 097,83	989,17
RAZEM		53 000,00	48 662,73	1 666,61

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 13 osób.

W rozdziale wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 1.666,61 zł, na które składają się składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i zaliczka na podatek dochodowy naliczane od umów zleceń wypłaconych w miesiącu grudniu 2018 r. Zobowiązania uregulowano.

85230 Pomoc w zakresie dożywiania

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3110	Świadczenia społeczne.	68 000,00	68 000,00	0,00

Realizacją wieloletniego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” zajmuje się Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. W omawianym okresie na realizację wydano 68.000,00 zł, z czego z dotacji z budżetu państwa – 40.800,00 zł, resztę dołożyła Gmina oraz poniosła wszystkie koszty obsługi zadania. Wypłacono 174 zasiłki celowe na zakup żywności oraz wydano 6.179 posiłków dla 60 osób.

85295 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	700,00	651,77	0,00
4220	Zakup środków żywności.	800,00	797,95	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	850,00	835,90	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	50,00	40,84	0,00
RAZEM		2 400,00	2 326,46	0,00

Omawiany rozdział zawiera wkład finansowy Ośrodka w realizację spotkania integracyjnego zorganizowanego dla osób niepełnosprawnych wraz z opiekunami „Uśmiech za uśmiech”. Zadanie dofinansował PFRON w wysokości 1.000,00 zł, zgodnie z zawartą umową nr 20/2018.

853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

85395 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	4 033,75	3 622,92	0,00
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne.	695,00	398,01	0,00
4120	Składka na Fundusz Pracy.	100,00	56,63	0,00
4217	Zakup materiałów i wyposażenia.	56 867,00	51 322,27	0,00
4277	Zakup usług remontowych.	6 030,00	6 030,00	0,00
4307	Zakup usług pozostałych.	15 724,25	0,00	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	600,00	143,00	0,00
RAZEM		84 050,00	61 572,83	0,00

Wydatki w tym rozdziale są związane z realizacją projektu unijnego „Aktywni Seniorzy w Gminie Kaźmierz!” Poddziałanie 7.2.2. Usługi społeczne i zdrowotne- projekty konkursowe, współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 zgodnie z umową RPWP.07.02.02-30-0075/17-00.

Wydatki w § 4217 oraz 4277 były finansowane z środków unijnych, przeznaczone były na prace remontowe oraz zakup wyposażenia do Klubu seniora i wyniosły łącznie 57.352,27 zł.

Wydatki w paragrafach 4010, 4110, 4120 oraz 4440 w wysokości 4.220,56 zł były finansowane ze środków własnych. Dotyczyły one konieczności zatrudnienia sprzątaczkę oraz opiekuna klubu, w celu przygotowania się do realizacji zajęć w Klubie Seniora od stycznia 2019 roku.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	28 183,00	22 017,08	398,86
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne.	6 600,00	2 816,03	237,60
4120	Składka na Fundusz Pracy.	1 400,00	308,34	33,86
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	4 000,00	3 912,71	0,00
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4 000,00	4 000,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	49,00	49,00	0,00
RAZEM		44 232,00	33 103,16	670,32

W omawianym rozdziale ujęto wydatki związane z organizacją zajęć dla dzieci z Przedszkola w Kaźmierzu. Zajęcia realizują głównie nauczyciele zatrudnieni w w/w placówce. Wydatki osobowe wyniosły 25.141,45 zł, (rozumiane jako suma § 4010 – 4120), na co składają się wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia pracowników realizujących nauczanie dzieci z opinią o wczesnym wspomaganie rozwoju dziecka. Pozostałe wydatki 7.961,71 zł to zakup materiałów i pomocy dydaktycznych.

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 670,32 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.	19 632,00	13 113,41	0,00
3260	Inne formy pomocy dla uczniów.	100,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	500,00	262,26	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	800,00	0,00	0,00
RAZEM		21 032,00	13 375,67	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 22 uczniów, którym wypłacono stypendia na kwotę 13.113,41 zł (§ 3240), z czego 10.490,72 zł finansowano z budżetu wojewody, a 2.622,69 zł ze środków gminy. Zasiłków nie przyznano. Na obsługę zadania wydano 262,26 zł.

85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3240	Stypendia dla uczniów.	26 500,00	26 500,00	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 2018 roku przyznano stypendia 55 uczniom w wysokości 16.500,00 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.	1 200,00	669,15	0,00
3110	Świadczenia społeczne.	6 053 175,00	5 746 739,80	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	44 242,00	43 959,74	0,00
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	4 100,00	4 100,00	3 900,97
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	8 862,00	8 169,89	670,57
4120	Składka na Fundusz Pracy.	1 186,00	1 164,93	95,57
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	18 666,00	15 585,28	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	12 536,00	12 527,96	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	500,00	0,00	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.	900,00	820,00	0,00
RAZEM		6 146 553,00	5 834 922,75	4 667,11

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 5.834.253,60 zł. Zadanie realizuje Urząd Gminy.

W omawianym okresie wpłynęło 775 nowych wniosków o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego. Łącznie świadczenie przyjmowały 777 rodzin, którym wypłacono 11.544 świadczeń, na kwotę 5.746.739,80 zł. Pozostałe 87.513,80 zł to wydatki na obsługę zadania (§ 4010-4700), na które składają się głównie wydatki osobowe. Kwota 669,15 zł ujęta w § 2910 to odzyskane świadczenia pobrane nienależnie lub w nadmiernej kwocie.

W omawianym rozdziale wystąpiły zobowiązania niewymagalne w kwocie 4.667,11 zł, na które składa się głównie dodatkowe wynagrodzenie roczne pracownika realizującego zadanie. Zobowiązania terminowo uregulowano.

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.	3 000,00	2 214,04	0,00
3110	Świadczenia społeczne.	2 605 096,00	2 534 483,68	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	47 300,00	43 983,03	952,60
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	2 600,00	2 545,75	2 611,20
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	9 200,00	6 699,62	1 028,25
4120	Składka na Fundusz Pracy.	1 400,00	831,67	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	2 200,00	1 200,00	190,44
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	4 900,00	4 750,69	0,00
4260	Zakup energii.	1 400,00	390,41	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	5 240,00	5 119,12	0,00
4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe.	3 100,00	2 595,12	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	283,00	228,14	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	1 186,00	1 186,00	0,00

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŻMIERZ ZA 2018 ROK

4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego.	500,00	0,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	1 260,00	1 219,00	0,00
RAZEM		2 688 665,00	2 607 446,27	4 782,49

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 2.605.232,23 zł. W § 3110 wydatkowano łącznie 2.534.483,68 zł z czego na wypłatę świadczeń rodzinnych – 2.173.821,38 zł, na wypłatę 41 osób uprawnionych z funduszu alimentacyjnego – 229.600,00 zł, na opłacenie składek społecznych dla 35 uprawnionych osób – 131.062,30 zł.

Wydatki z tytułu świadczeń rodzinnych dokonano wg poniższej tabeli:

Lp	Rodzaj świadczenia	Ilość świadczeń	Ilość rodzin
1.	Zasiłki rodzinne	4597	353
2.	Dodatki do zasiłków rodzinnych z tytułu:		
	Urodzenia dziecka	11	10
	Opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego	228	25
	Samotnego wychowywania dziecka	113	12
	Kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego do 5 roku życia	87	6
	Kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego pow.5 roku życia	354	47
	Rozpoczęcia roku szkolnego	220	134
	Podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania	359	40
	Wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej	684	44
3.	Zasiłki pielęgnacyjne	2615	239
4.	Świadczenia pielęgnacyjne	431	39
5.	Świadczenia opiekuńcze		
	Specjalny zasiłek opiekuńczy	65	6
	Zasiłek dla opiekuna	12	1
6.	Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka	73	72
7.	Świadczenia rodzicielskie	189	31
8.	Świadczenie „Za życiem”	4	4

Oprócz świadczeń, na ogólną kwotę 2.534.483,68 zł 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 - 4040, § 4440) sfinansowane z dotacji pochłonęły 55.246,07 zł (świadczenia rodzinne i alimentacyjne obsługują 2 osoby). Wypłacono również 1.200,00 zł tytułem umowy zlecenia.

Wydatki rzeczowe, na które pozostała kwota 14.302,48 zł obejmują materiały biurowe, prowizje bankowe, usługi pocztowe, delegacje, szkolenia, opłaty komornicze i inne wydatki (§ 4210 – 4410, 4610 - 4700). Odzyskano świadczenia nienależnie pobrane w latach ubiegłych w kwocie 2.214,04 zł i dokonano ich zwrotu do budżetu Wojewody (§ 2910)

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 4.782,49 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. Zobowiązania zostały uregulowane..

85503 Karta Dużej Rodziny

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	400,00	228,39	0,00

Obsługę programu Karta Dużej Rodziny realizuje Urząd Gminy. W omawianym okresie wydatkowano na ten cel 228,39 zł w całości sfinansowane z dotacji celowej. W ramach zadania w omawianym okresie przyznano 14 rodzinom Karty Dużej Rodziny, 5 kart dla osób, które już były posiadaczami oraz 15 dodatkowych Kart w formie elektronicznej.

85504 Wspieranie rodziny

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	1 200,00	954,13	0,00
3110	Świadczenia społeczne.	420 180,00	372 450,00	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	52 409,00	45 800,23	152,64
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	0,00	0,00	3 635,69
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	9 253,00	9 129,57	648,36
4120	Składki na Fundusz Pracy.	1 340,00	1 088,99	92,24
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	10 758,00	7 650,30	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	902,00	850,18	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	1 700,00	1 389,87	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	2 584,00	2 225,65	12,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	1 186,00	1 186,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	460,00	410,00	0,00
RAZEM		501 972,00	443 134,92	4 540,93

W omawianym rozdziale ujęto tu wydatki związane z realizacją dwóch zadań:

- 1) wypłacaniem świadczeń w ramach programu „Dobry Start”; zadanie realizuje Urząd Gminy. Koszt zadania w omawianym okresie to 384.880,00 zł, z czego na świadczenia wydatkowano 372.450,00 zł. Wpłynęło 869 wniosków dotyczących świadczeń dla 1.244 dzieci. Koszt obsługi zadania (§ 4010-4700) zamknął się w kwocie 12.430,00 zł, na które składają się głównie wydatki osobowe. Całe zadanie zostało sfinansowane z dotacji celowej.
- 2) zatrudnieniem asystenta rodziny; zadanie realizuje GOPS. Zadanie polega na wykonywaniu pracy z rodzinami przez 2 asystentów rodziny, w tym 1 zatrudnionego na umowę zlecenie. Wydano kwotę 58.254,92 zł, z czego 54.909,13 zł na wydatki osobowe i pochodne (§ 4010 - 4170 oraz 4440), na co składają się wynagrodzenia osobowe, składki na ubezpieczenia społeczne fundusz pracy, odpis na ZFSS oraz wynagrodzenie na umowę zlecenie. Poniesiono wydatki rzeczowe na łączną kwotę 3.345,79 zł. Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 4.540,93 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. Zobowiązania zostały uregulowane. Na realizację zadania uzyskano dotację wysokości 16.155,00 zł oraz środki z funduszu pracy w wysokości 6.353,00 zł.

85508 Rodziny zastępcze

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego.	30 420,00	30 296,19	0,00

Rozdział zawiera wydatki związane z odpłatnością za pobyt 6 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.	2 754,00	0,00	0,00

Brak dzieci przebywających 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.	17 000,00	16 950,00	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.	13 500,00	10 258,20	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	13 500,00	9 599,26	503,54
RAZEM		27 000,00	19 857,46	503,54

Ujęto tu zakup koszy ulicznych, koszy na psie odchody, 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.	177 000,00	177 000,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	47 758,00	34 308,28	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	600,00	600,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	6 000,00	5 914,20	0,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.	35 000,00	16 200,00	0,00
RAZEM		266 358,00	234 022,48	0,00

Główny wydatek w omawianym rozdziale to dotacja przedmiotowa przekazana na utrzymanie zieleni. Kwota dotacji w pierwszym półroczu wynikała z uchwały nr XLV/289/17 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 18 grudnia 2017 r. w sprawie określenia dotacji przedmiotowych dla Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu na 2018 rok. Została skalkulowana wg wzoru: 49,00 zł (do 1.000 m²) x 12 m-cy x 250 tys. m². W dniu 25 czerwca 2018 r. podjęto uchwałę nr LII/328/18, na podstawie której zwiększono stawkę dotacji od dnia 1 lipca na 69,00 zł.

W § 4210 ujęto zakup palików, sadzonek drzewek, nawozu oraz wydatki wynikające z realizacji funduszy sołeckich (zakup kosy, materiały eksploatacyjne do kos i kosiarek itp.) w łącznej kwocie 34.308,28 zł. W § 4300 ujęto usługi wycinki drzew, korekty koron, oprysków herbicydami – 5.914,20 zł. Ponadto zakupiono kosiarkę samojezdną z przyczepką na potrzeby utrzymania terenów zielonych. za kwotę 16.200,00 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.	950,00	0,00	0,00
4260	Zakup energii.	210 000,00	185 072,33	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	115 500,00	112 968,92	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	13 000,00	7 263,56	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	345 880,00	218 777,55	0,00
RAZEM		685 330,00	524 082,36	0,00

Wydatki na zakup energii na potrzeby oświetlenia ulicznego wyniosły 185.072,33 zł, na remonty i konserwację urządzeń oświetlenia drogowego – 112.968,92 zł. W § 4300 ujęto prowizję z tytułu udziału w grupie zakupowej energii, przesunięcie słupa oświetleniowego, opłata przyłączeniowa – 7.263,56 zł.

Dokonano wydatków inwestycyjnych w § 6050 na łączną kwotę 218.777,55 zł, na co złożyła się budowa linii oświetlenia ulicznego w m. Kaźmierz ul. Cicha – 11.219,91 zł, ul. Orłów – 46.577,64 zł, ul. Poprzeczna – 22.614,20 zł, ul. Piękna i Ładna – 5.500,00 zł, Zatorze – 20.419,53 zł, Radzyny ul. Leśna – 4.920,00 zł. Ponadto zakupiono i zamontowano lampy solarne za kwotę 96.125,00 zł w miejscowościach: Kaźmierz, Komorowo, Kiączyn, Gaj Wielki, Piersko, Sierpówko, Gorszewice oraz Pólko. Ponadto zapłacono za projekt oświetlenia na ul. Storczykowej – 3.690,00 zł, dokonano pomiarów oświetlenia na ul. Piwoniowej i Grzybowej – 4.090,00 zł. Część wydatków inwestycyjnych poniesiono w ramach funduszy sołeckich. Zobowiązania w rozdziale nie wystąpiły.

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.	3 000,00	2 119,24	0,00
4220	Zakup środków żywności.	3 000,00	2 278,24	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	1 000,00	0,00	0,00
6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	35 000,00	24 000,00	0,00
RAZEM		42 000,00	28 397,48	0,00

Wydatki w tym rozdziale są finansowane z opłat i kar za korzystanie ze środowiska. Środki wydatkowane na zakup koszy na odpady, książek edukacyjnych, rękawic i worków oraz artykułów spożywczych na akcje sprzątania świata (§ 4210 – 4220).

W § 6230 ujęto dotacje udzielane na podstawie *uchwały nr LI/323/18 z dnia 28 maja 2018 r. w sprawie określenia zasad udzielania dotacji celowej z budżetu Gminy Kaźmierz, trybu postępowania w sprawie udzielenia dotacji i sposobu jej rozliczenia na zadania polegające na wymianie źródeł ciepła na proekologiczne urządzenia grzewcze*. Z programu skorzystało 12 osób i podmiotów.

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	135 901,82	0,00

2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego.	50 400,00	50 400,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	119 500,00	106 705,37	0,00
RAZEM		309 900,00	293 007,19	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 w pierwszym półroczu wynikała z uchwały nr XLV/289/17 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 18 grudnia 2017 r. w sprawie określenia dotacji przedmiotowych dla Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu na 2018 rok. Została skalkulowana wg wzoru: 25 zł do każdej godziny otwarcia x 8 godzin x 21 dni x 12 miesięcy. Stawka dotacji nie była zmieniana do końca 2018 r.

W § 4300 ujęto usługi w zakresie komunikacji publicznej, usługi weterynaryjne (w tym kastrowanie bezpańskich zwierząt, eutanazja, badania) w łącznej kwocie 106.705,37 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.	673 390,00	673 390,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	30 981,00	26 310,18	0,00
4260	Zakup energii.	61 000,00	50 557,24	4 577,00
4270	Zakup usług remontowych.	64 142,00	42 514,60	30,75
4300	Zakup usług pozostałych.	11 000,00	10 617,34	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	23 754,00	13 753,39	0,00
RAZEM		864 267,00	817 142,75	4 607,75

Omawiany rozdział zawiera wydatki dotyczące zadań w zakresie upowszechniania kultury. W § 2480 ujęto dotację podmiotową przekazaną na bieżące funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Kultury w kwocie 673.390,00 zł.

Paragrafy 4210 – 4300 dotyczą głównie bieżącego utrzymania, remontów oraz doposażenie świetlic wiejskich na terenie Gminy Kaźmierz. W omawianym okresie wydatkowano na ten cel 129.999,36 zł (z czego w znacznej części w ramach funduszy sołeckich). W § 6050 ujęto nakłady inwestycyjne na utwardzenie kostką terenu wokół świetlicy w Kopaninie. Zobowiązania w kwocie 4.607,75 zł uregulowano.

92116 Biblioteki

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury.	480 000,00	480 000,00	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.	6 000,00	3 500,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	2 600,00	99,27	0,00

4220	Zakup środków żywności.	1 900,00	1 041,12	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	17 500,00	17 241,68	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	10 500,00	10 500,00	0,00
RAZEM		38 500,00	32 382,07	0,00

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

W § 2360 ujęto wydatki związane z realizacją uchwały nr XLIV/282/17 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 20 listopada 2017 roku w sprawie uchwalenia Programu współpracy Gminy Kaźmierz z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, na 2018 rok w łącznej kwocie 3.500,00 zł.

Wydatki rzeczowe w § 4210 – 4300 w łącznej kwocie 18,382,07 zł przeznaczono na wynajem iluminacji świątecznych, wyjazd kombatantów, artykuły na Święto Plonów. Wydatki inwestycyjne w kwocie 10.500,00 zł (§ 6050) zostały poniesione w ramach funduszu sołeckiego na doposażenie terenów rekreacyjno - kulturalnych.

926 KULTURA FIZYCZNA

92601 Obiekty sportowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	3 000,87	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	6 157,24	5 180,18	0,00
4260	Zakup energii.	14 249,89	11 299,90	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	14 000,00	8 227,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	12 000,00	8 467,42	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	107 175,00	104 674,58	0,00
RAZEM		156 583,00	137 849,08	0,00

Wydatki w § 4210 - 4300 zostały w części poniesione w ramach funduszy sołeckich sołectw Kiączyn, Sokolniki Wielkie i Nowa Wieś, a dotyczą bieżącego utrzymania boisk (nawóz, wapno, woda do podlewania, energia elektryczna do oświetlenia boisk, naprawa ławek i zadaszenia, wymiana nawierzchni boiska), w łącznej kwocie 33.174,50 zł.

W § 6050 ujęto wydatki w łącznej kwocie 104.674,58 zł na budowę skateparku – 69.395,64 zł, przebudowę boiska w Kaźmierzu – 28.486,26 zł oraz przygotowanie do budowy nowego obiektu – 6.792,68 zł.

92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego.	77 000,00	76 194,71	0,00

Dotacje związane z realizacją uchwały nr XLIV/282/17 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 20 listopada 2017 roku w sprawie uchwalenia Programu współpracy Gminy Kaźmierz z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, na 2018 rok. W wyniku przeprowadzonego konkursu dotacji udzielono wsparcia na realizację zadań w zakresie kultury fizycznej organizacjom: KKS "Czarni" – 23.500,00 zł, Uczniowski Klub Sportowy Akademia Sportowa – 23.294,71 zł, Klub Sportowy Gaj Wielki – 21.000,00 zł, Stowarzyszenie „Klub Sportowy INDRA” – 7.900,00 zł oraz Stowarzyszenie Społeczne Na Rzecz Dzieci i Młodzieży Specjalnej Troski w Szamotułach – 500,00 zł.

92695 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	21 046,71	18 258,03	0,00
4220	Zakup środków żywności.	9 793,67	7 747,36	0,00
4260	Zakup energii.	1 000,00	596,77	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	13 100,00	2 229,50	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	17 748,00	7 075,57	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	999,62	116,97	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	173 800,00	153 156,52	0,00
RAZEM		237 488,00	189 180,72	0,00

Wydatki bieżące w łącznej kwocie 36.024,20 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 – artykuły spożywcze, artykuły zakupione na festyny sportowe w sołectwach, puchary, nagrody, medale, artykuły gospodarcze i inne.

Wydatki inwestycyjne w łącznej kwocie 153.156,52 zł to nakłady na teren sportowo-rekreacyjny przy ul. Leśnej w Kaźmierzu – 97.458,66 zł oraz wydatki w ramach funduszy sołeckich na łączną kwotę 55.697,86 zł (głównie - doposażenie placów zabaw).

FUNDUSZ SOLECKI

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 2018 jest trzecim w historii Gminy Kaźmierz, gdy fundusz sołecki jest wydatkowany (przedsięwzięcia poszczególnych sołectw były ustalane na zebraniach w roku 2017). Po zmianach plan wydatków ustalono w kwocie 341.834,33 zł, w omawianym okresie zrealizowano wydatki w kwocie 341.089,59 zł, co stanowi 99,78% planu. Poniżej nakłady w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej :

Dział	Rozdział	Wydatki
010	01010	14 826,07
600	60016	138 848,98
750	75095	1 353,00
900	90004	7 292,79
900	90015	30 879,91
921	92109	53 832,10
921	92195	11 497,42
926	92601	10 404,60
926	92695	72 154,72
Razem:		341 089,59

III. PRZYCHODY.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE
903	Przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.	1 350 000,00	1 350 000,00
950	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.	3 613 235,00	3 613 234,56
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym.	3 207 941,00	2 240 000,00
RAZEM		8 171 176,00	7 203 234,56

W § 903 ujęto kredyt pomostowy zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Dusznikach, na podstawie uchwały nr LVI/353/18 z dnia 15 października 2018 r. Środki przeznaczone na sfinansowanie części wydatków inwestycyjnych na przedsięwzięcie pn. „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną”.

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:

- 1) 1.240.000,00 zł z drugiej transzy kredytu 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, pierwszą transzę podjęto w roku 2017. Przeznaczeniem kredytu jest sfinansowanie części wydatków w przedsięwzięciu pn. „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną”.
- 2) 1.000.000,00 zł – kredyt zaciągnięto w Banku Spółdzielczym w Dusznikach, na podstawie uchwały nr LVI/354/18 z dnia 15 października 2018 r. Środki przeznaczone na sfinansowanie części wydatków inwestycyjnych Gminy Kaźmierz w roku 2018.

Oprócz wolnych środków finansowych i wyżej opisanych kredytów Gmina Kaźmierz do sfinansowania wydatków i rozchodów zaangażowała środki finansowe na swoim rachunku bieżącym w kwocie 614.318,49 zł. Powyższe środki pochodziły z niezwróconych niewydatkowanych dotacji z roku 2018 oraz subwencji oświatowej otrzymanej w grudniu na miesiąc styczeń. Powyższe zdarzenie zostało spowodowane opóźnieniem w przekazaniu środków unijnych przez Urząd Marszałkowski do sfinansowania przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną”. W efekcie plan dochodów w kwocie 3.494.751,00 zł został wykonany w zaledwie 44,27%, czyli w kwocie 1.547.296,53 zł. Opóźnienie wynikało z dwóch czynników – niedotrzymania terminu przez wykonawcę inwestycji (co spowodowało naliczenie mu kary umownej w kwocie 160.410,03 zł) oraz procedur rozliczania wniosków. W szczególności dotyczą dwóch zasad:

1. nie można składać kolejnego wniosku o płatność dopóki nie zostanie zaakceptowany poprzedni wniosek o płatność;
2. wnioski muszą dotyczyć kosztów objętych okresem realizacji zgodnym z datami „od – do” określonymi w umowie o dofinansowanie lub kolejnych aneksach do tejże umowy; jeżeli koszty o które się wnioskuje wykraczają poza okres objęty w umowie należy sporządzić aneks (o tym kiedy zostanie dokonany aneks zawsze decyduje UMWW).

Wniosek o płatność – rozliczający zaliczkę na kwotę 808.539,90 zł został złożony w dniu 27.09.2018r. Powyższy wniosek został w dniu 31 października wycofany przez UMWW, co uzasadniono „w związku z przekroczeniem terminu zakończenia realizacji projektu wskazanego w umowie o dofinansowanie należy go zaktualizować w drodze aneksu do umowy o dofinansowanie”. Terminem umownym zakończenia realizacji projektu był dzień 30 czerwca 2018 r. Następnym terminem zakończenia realizacji projektu był dzień 30 listopada 2018r. Stąd termin na wykonanie robót budowlanych ustalono z wykonawcą do dnia 15.11.2018r. Jak wspomniano wyżej - wykonawca nie dotrzymał terminu i z jego winy wystąpiło opóźnienie do 7 grudnia 2018 r. W tym dniu podpisano protokół odbioru końcowego. Wykonawcy zapłacono w dniu 17.12.2018r. Aneks do umowy podpisano dopiero w dniu 18.12.2018 r.

Aneks zmienił ostateczną datę zakończenia realizacji projektu na dzień 31 grudnia 2018 r. Poprawiony wniosek o płatność rozliczający zaliczkę złożono więc po podpisaniu aneksu w dniu 19.12.2018r. i został on pozytywnie zweryfikowany w dniu 09.01.2019 r. Dopiero po pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność rozliczającego powyższą zaliczkę można było złożyć wniosek o płatność końcową, co nastąpiło w dniu 21 stycznia 2019 r.

Ponadto część dochodów budżetu gminy dotyczących omawianego okresu, takie jak udziały w podatku PIT, podatku CIT, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od spadków i darowizn – wpływają po zakończeniu roku. Stąd nigdy nie jest możliwe precyzyjne ustalenie kwoty wykonanych dochodów w miesiącu grudniu, gdy składane są przelewy.

IV. ROZCHODY.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE
992	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów.	760 000,00	749 614,39

Na wykonanie rozchodów złożyły się łączne spłaty rat:

- kredytu na rozbudowę oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej – etap I z 2013 r. (Bank Spółdzielczy w Dusznikach),
- kredytu na rozbudowę oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej – etap II z 2011 r. (Bank Spółdzielczy w Dusznikach),
- 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),
- 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),
- kredytu na różne wydatki majątkowe z 2013 r. (Bank Spółdzielczy w Dusznikach),
- kredytu na różne wydatki majątkowe z 2016 r. (Bank Spółdzielczy w Dusznikach),
- kredytu na różne wydatki majątkowe z 2017 r. (Bank Spółdzielczy w Dusznikach),
- kredytu na sfinansowanie części wydatków inwestycyjnych w ramach przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną” z 2017r. (Bank Spółdzielczy w Dusznikach).

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 2018 r.	7.428.915,35
Spląty rat kredytów i pożyczek	749 614,39
Zaciągnięte kredyty / pożyczki	3.590.000,00
Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 31 grudnia 2018 r.	10.269.300,96

Jak wynika z tabeli w omawianym okresie zadłużenie długoterminowe Gminy Kaźmierz wzrosło o kwotę 2.840.385,61zł. Wzrost zadłużenia wynika z wpływu I transzy kredytu zaciągniętego w związku z przedsięwzięciem pn. „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną” oraz zaciągnięcia dwóch nowych kredytów. Dzięki dofinansowaniu ze środków unijnych wartość wytworzonego majątku znacznie przewyższa wzrost zadłużenia. 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.

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

Wskaźniki związane z zadłużeniem.

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

$$\text{Wskaźnik zadłużenia} = \frac{\text{Zadłużenie ogółem}}{\text{Dochody ogółem}} \times 100\% = \frac{10.269.300,96}{38.275.092,98} \times 100\% = 26,83\%$$

Wskaźnik na poziomie 26,83% 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 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018
Dochody ogółem	23 790 912,38	24 052 520,93	32 582 201,77	36 652 295,78	38 275 092,98
Zadłużenie	5 717 524,45	5 114 972,53	4 862 420,61	7 428 915,35	10 269 300,96
Wskaźnik długu	24,03%	21,27%	14,92%	20,27%	26,83%

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.	300.000,00	291.535,96	22.759,05
0920	Pozostałe odsetki.	3.000,00	112,90	0,00
RAZEM		303.000,00	291.648,86	22.759,05

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	157.085,00	8.666,70
0920	Pozostałe odsetki.	1.500,00	35,90	0,00
RAZEM		201.500,00	157.120,90	8.666,70

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.	299.000,00	290.208,71	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	3.000,00	602,00	0,00
2400	Wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej.	1.000,00	838,15	0,00
RAZEM		303.000,00	291.648,86	0,00

Wg stanu na 31.12.2018 r. z wyżywienia korzystało 449 dzieci, w tym: w SP Kaźmierz 301, w SP Bytniu 87, w SP Gaj Wielki 61. Zakup żywności do przygotowania posiłków ujęto w § 4220, prowizje i opłaty bankowe w § 4300, niewydatkowane środki w kwocie 838,15 zł odprowadzono do budżetu.

80104 Przedszkola.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4220	Zakup środków żywności.	199.700,00	156.576,27	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	1.500,00	339,00	0,00
2400	Wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	300,00	205,63	0,00
RAZEM		201.500,00	157.120,90	0,00

Wg stanu na 31.12.2018 r. z wyżywienia w Przedszkolu w Kaźmierzu korzystało 220 dzieci. Zakup żywności do przygotowania posiłków ujęto w § 4220, prowizje i opłaty bankowe w § 4300, niewydatkowane środki w kwocie 205,63 zł odprowadzono do budżetu.

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

W 2018 roku zrealizowano przychody w łącznej kwocie 5.239.381,36 zł, co stanowi 98,1% planu ustanowionego w kwocie 5.340.833,00 zł. Realizacja planu przychodów i dotacji celowych w latach 2014 – 2018:

ROK	PLAN	WYKONANIE	%
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%
2018	5 340 833,00	5 239 381,36	98,1%

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

PRZYCHODY	PLAN	WYKONANIE	%
Przychody własne	4 554 460,00	4 453 022,97	97,8%
Dotacje przedmiotowe z budżetu gminy	700 273,00	700 258,39	100,0%
Dotacje celowe z budżetu gminy	86 100,00	86 100,00	100,0%
OGÓŁEM	5 340 833,00	5 239 381,36	98,1%

1.1 Wykonanie planu przychodów w poszczególnych działach:

DZIAŁ	TREŚĆ	PLAN	WYKONANIE	%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 735 000,00	1 683 971,74	97,1%
600	Transport i łączność	500 973,00	500 967,47	100,0%
700	Gospodarka mieszkaniowa	395 710,00	395 691,44	100,0%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 709 150,00	2 658 750,71	98,1%
RAZEM		5 340 833,00	5 239 381,36	98,1%

1.2 Wykonanie planu przychodów w poszczególnych rozdziałach i paragrafach klasyfikacji

Uwaga: „Plan” oraz „Wykonanie” zawierają wartości netto (bez podatku VAT, gdyż nie stanowi on przychodów). Natomiast „Należności” zawierają 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
0690	Wpływy z różnych opłat	7 665,00	7 650,00
0830	Wpływy z usług	1 724 570,00	1 673 848,24
0970	Wpływy z różnych dochodów	2 765,00	2 473,50
RAZEM		1 735 000,00	1 683 971,74

Rozdział 40002 zawiera przychody związane ze sprzedażą wody. W okresie sprawozdawczym Zakład sprzedał 374.998,7 m³ wody, w tym na cele przemysłowe 1.007,0 m³. Cena netto wody w okresie sprawozdawczym kształtowała się następująco: 3,60 zł/m³ w okresie od stycznia do 10 czerwca, następnie

3,71 zł/m³ w okresie od 11 czerwca. Cena netto opłaty abonamentowej: w okresie od stycznia do 10 czerwca 6,30 zł za miesiąc a od 11 czerwca 6,44 zł za miesiąc za 1 punkt pomiarowy dla odbiorców rozliczanych według odczytu z wodomierzy, dla odbiorców rozliczanych ryczałtowo – 1,70 zł za miesiąc w okresie od stycznia do 10 czerwca i 2,69 zł od 11 czerwca. Wpływy ze sprzedaży wody ujęto w § 0830. Na łączną kwotę 1.673.848,24 zł złożyły się: sprzedaży wody – 1.370.268,41 zł, opłaty stałe abonamentowe – 292.916,91 zł, montaż wodomierzy i usługi pogotowia wodociągowego – 10.662,92 zł.

W § 0690 sklasyfikowano przychody z tytułu 98 opłat za odbiór przyłączy do urządzeń wodociągowych – 7.350,00 zł oraz 5 opłat za wznowienie dostawy wody po odcięciu przyłącza wodociągowego z winy odbiorcy – 300,00 zł. W § 0970 zawarto przychody z tytułu: sprzedaży wodomierzy, materiałów montażowych – 2.473,50 zł.

600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

60016 DROGI PUBLICZNE GMINNE

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy	414 873,00	414 867,47
6210	Dotacje celowe otrzymane z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	86 100,00	86 100,00
RAZEM		500 973,00	500 967,47

Dotacja przedmiotowa na utrzymanie bieżące dróg gminnych została przyznana uchwałą Nr XLV/289/17 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie dotacji przedmiotowych dla Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu na 2018 rok, zmieniona uchwałą Nr LII/328/18 z dnia 25 czerwca 2018 r.

Dotacja celowa na zakup nowej równiarki drogowej ciągnikowej ZDH300 przyznana została przez Radę Gminy Kaźmierz na podstawie uchwały nr XLIX/305/18 z dnia 26 marca 2018 r.

700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

70005 GOSPODARKA GRUNTAMI I NIERUCHOMOŚCIAMI

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE
0690	Wpływy z różnych opłat	9 546,00	9 546,00
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	125 472,00	125 470,32
0830	Wpływy z usług	198 572,00	198 562,76
0970	Wpływy z różnych dochodów	4 120,00	4 112,36
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy	58 000,00	58 000,00
RAZEM		395 710,00	395 691,44

Największym źródłem wpływów w omawianym rozdziale są przychody ze świadczonych usług centralnego ogrzewania – 165.561,31 zł oraz podgrzewania wody – 33.001,45 zł (§ 0830). Uzyskano wpływy z tytułu najmu (§ 0750) lokali mieszkalnych, pomieszczeń gospodarczych – 61.196,39 zł, lokali

użytkowych – 62.927,53 zł, dzierżawy gruntu pod pojemniki na odzież używaną i paczkomat – 1.346,40 zł. W § 0690 sklasyfikowano przychody z tytułu opłat za odpady komunalne od najemców gminnych lokali mieszkalnych i 1 lokalu użytkowego w kwocie 9.546,00 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 – 4.112,36 zł.

Dotacja przedmiotowa w zakresie gospodarki komunalnym zasobem mieszkaniowym została przyznana uchwałą Nr LII/328/18 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 25 czerwca 2018 r.

900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

90001 GOSPODARKA ŚCIEKOWA I OCHRONA WÓD

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE
0690	Wpływy z różnych opłat	4 838,00	4 837,50
0830	Wpływy z usług	1 737 912,00	1 738 933,34
RAZEM		1 742 750,00	1 743 770,84

Ilość ścieków zrzucanych w okresie sprawozdawczym to ok. 209,04 tys. m³ do oczyszczalni ścieków w zarządzie ZUK oraz ok. 5.620,0 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 w okresie od stycznia do 10 czerwca i 6,75 zł/m³ od 11 czerwca. Opłata abonamentowa w okresie od stycznia do 10 czerwca wynosiła 4,34 zł netto za miesiąc dla odbiorcy, następnie od 11 czerwca 4,38 zł. Cena netto ścieków dowożonych przez Zakład to 18,13 zł/m³.

W § 0830 sklasyfikowano przychody z tytułu: zrzutu ścieków spływających – 986.864,37 zł, zrzutu ścieków dowożonych przez Zakład – 343.824,63 zł, dowożonych przez inne podmioty gospodarcze – 332.891,11 zł, opłat abonamentowych – 74.051,23 zł, czyszczenia kanalizacji sanitarnej urządzeniem wysokociśnieniowym – 1.302,00 zł. Z tytułu opłat za odbiór przyłączy do urządzeń kanalizacyjnych wpłynęło 4.837,50 zł (§ 0690).

90004 UTRZYMANIE ZIELENI W MIASTACH I GMINACH

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy	177 000,00	176 994,86

Dotacja przedmiotowa na bieżące utrzymanie terenów zielonych została przyznana uchwałą Nr XLV/289/17 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie dotacji przedmiotowych dla Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu na 2018 rok, zmieniona uchwałą Nr LII/328/18 z dnia 25 czerwca 2018 r.

90095 POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE
0830	Wpływy z usług	709 052,00	658 111,38
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	9 891,00	9 890,24
0920	Pozostałe odsetki	11 557,00	11 302,76
0970	Wpływy z różnych dochodów	8 500,00	8 284,57
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy	50 400,00	50 396,06
RAZEM		789 400,00	737 985,01

W § 0830 sklasyfikowano przychody z tytułu: budowy przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych – 178.714,62 zł, budowy odcinków sieci wodociągowych i kanalizacji sanitarnych – 107.170,39 zł, opłat za korzystanie z szaletu publicznego przy ul. Targowej w Kaźmierzu – 1.221,29 zł, sprzedaż

drewna pochodzącego z wycinki z drogi gminnej w miejscowości Gorszewice – 6.120,00 zł oraz innych usług wykonywanych przez Zakład – 364.885,08 zł, w tym: prace na zlecenie Gminy Kaźmierz i jej jednostek organizacyjnych.

Wpływ w kwocie 9.890,24 zł ze sprzedaży wyeksploatowanych: przyczep, równiarki drogowej, samochodu Volkswagen Transporter PSZ 83HN i 2 zestawów komputerowych ujęto w § 0870.

Zrealizowano odsetki z tytułu zaległości w płatnościach w kwocie 10.436,52 zł oraz 866,24 zł z kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym (§ 0920).

W § 0970 sklasyfikowano przychody takie jak: 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 – 390,42 zł, wartość sprzedaży oleju napędowego gminnym jednostkom OSP oraz innych materiałów – 1.361,36 zł, zwrot kosztów upomnień – 5.651,37 zł, zwrot opłaty sądowej w postępowaniu egzekucyjnym – 339,00 zł, zaokrąglenia podatku Vat z deklaracji 0,88 zł, zwrot kosztów usług telekomunikacyjnych za 2017 r. i kosztów energii elektrycznej – 159,17 zł oraz przyjęte na pozostałe przychody niewyjaśnione wpłaty i nadpłaty sprzed 2013 r.

Dotacja przedmiotowa do funkcjonowania szaletu publicznego została przyznana uchwałą Nr XLV/289/17 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie dotacji przedmiotowych dla Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu na 2018 rok i sklasyfikowana w § 2650.

1.3 Należności

Na dzień 31 grudnia 2018 r. w Zakładzie wystąpiły należności w wysokości 259.688,73 zł z tytułu świadczonych usług:

- sprzedaży wody – 58.259,70 zł,
- opłat abonamentowych za punkty pomiarowe – 15.394,33 zł,
- odprowadzania ścieków dopływowych – 49.376,79 zł,
- opłat abonamentowych za odprowadzanie ścieków – 4.104,18 zł,
- pozostałych świadczonych usług – 132.553,73 zł, w tym opłat za odbiór przyłączy wod-kan, budowy przyłączy wod-kan i odcinków sieci, najmu lokali, usług centralnego ogrzewania i podgrzewania wody, refakturowanych kosztów energii, opłat za odbiór odpadów komunalnych z gminnych lokali mieszkalnych i lokalu użytkowego itp.

z tego 194.795,74 zł są należnościami wymagalnymi.

W 2018 r. Zakład podjął czynności egzekucyjne i wystawił:

- 717 wezwań do zapłaty na łączną sumę 451.369,17 zł,
- 6 pozwów przeciwko dłużnikom na łączną kwotę należności głównej – 9.028,51 zł, które są w toku,
- 64 pisma o odcięcie wody na kwotę 36.693,51 zł.

Na dzień 31.12.2018 r. wystąpiły nadpłaty w wysokości 11.190,05 zł z tytułu rozrachunków z odbiorcami.

2. Koszty

W 2018 roku zrealizowano koszty w łącznej kwocie 5.057.519,27 zł, co stanowi 94,7% planu ustanowionego w kwocie 5.340.833,00 zł. Realizacja planu kosztów w latach 2014 – 2018:

ROK	PLAN	WYKONANIE	%
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%
2018	5 340 833,00	5 057 519,27	94,7%

Podział kosztów zrealizowanych w 2018 r:

KOSZTY	PLAN	WYKONANIE
Bieżące	5 031 704,00	4 793 391,79
majątkowe	309 129,00	264 127,48
RAZEM	5 340 833,00	5 057 519,27

2.1 Wykonanie planu kosztów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej

DZIAŁ	TREŚĆ	PLAN	WYKONANIE	%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 735 000,00	1 564 248,89	90,2%
600	Transport i łączność	500 973,00	500 967,47	100,0%
700	Gospodarka mieszkaniowa	395 710,00	395 704,13	100,0%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 709 150,00	2 596 598,78	95,8%
OGÓLEM		5 340 833,00	5 057 519,27	94,7%

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 2018 r. nie posiadał zobowiązań wymagalnych, na dzień sporządzenia sprawozdania uregulował wszystkie terminowe zobowiązania.

400 WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ

40002 DOSTARCZANIE WODY

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 700,00	5 436,97	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	490 497,00	480 203,23	11 786,03
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	35 061,00	35 059,88	35 059,88
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	91 118,00	89 292,62	13 110,21
4120	Składki na Fundusz Pracy	11 268,00	11 015,85	1 537,75
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 690,00	1 679,00	565,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	325 289,00	298 410,33	78 336,33
4260	Zakup energii	146 500,00	143 323,11	20 644,56
4270	Zakup usług remontowych	15 000,00	5 967,11	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00	946,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	151 052,00	120 194,76	1 518,85
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 000,00	4 695,76	256,97
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	23 000,00	20 155,00	357,93
4410	Podróże służbowe krajowe	8 000,00	4 879,72	48,00

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŻMIERZ ZA 2018 ROK

4430	Różne opłaty i składki	124 500,00	104 585,31	9 535,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12 970,00	12 930,66	0,00
4480	Podatek od nieruchomości	68 613,00	68 613,00	0,00
4530	Podatek od towarów i usług	40 000,00	27 629,91	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	13 000,00	10 990,00	0,00
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne zakładów budżetowych	163 242,00	118 240,67	37 337,37
RAZEM		1 735 000,00	1 564 248,89	210 093,88

Koszty osobowe, rozumiane, jako suma § 3020-4120 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 633.939,21 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, nagrody jubileuszowe za 20 i 25 lat pracy dla pracowników, artykuły bhp - obuwie ochronne, ubrania robocze, rękawice, posiłki regeneracyjne, napoje dla pracowników, ręczniki, refundacja zakupu okularów dla 2 pracowników, ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej dla pracowników fizycznych oraz odpis na ZFŚS.

Zakład ponosił od miesiąca października koszty na wpłatę na PFRON, gdyż wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych był niższy od 6% (§ 4140).

Koszty rzeczowe, ujęte w § 4210-4430 oraz 4480-4700 wyniosły 810.390,01 zł. Złożyły się na to pozycje: materiały i usługi obce bieżącego utrzymania stacji uzdatniania wody, sieci i przyłączy wodociągowych, hydrantów, materiały utrzymania zestawu odczytywacza wodomierzy i rozliczającego, materiały do fakturowania, zakup wodomierzy i modułów radiowych, energia elektryczna i paliwo gazowe na potrzeby stacji uzdatniania wody i część kosztów utrzymania budynku administracyjnego ZUK, zakup 1 zestawu komputerowego (wymiana wyeksploatowanego) oraz pakietu office, naprawy i serwis urządzeń na stacjach uzdatniania wody, usługi pocztowe, przedłużenie gwarancji oprogramowania SIGID i opieka serwisowa sprzętu komputerowego i telekomunikacyjnego, bieżące utrzymanie pojazdów, badanie wody uzdatnionej i ścieku popłuczynowego na stacjach uzdatniania wody, opłaty za usługi wodne wnoszone do PGW Wody Polskie, szkolenia pracowników, badania medycyny pracy, usługi telekomunikacyjne, koszty podróży służbowych i ryczałtów samochodowych. Zaliczono tu również podatek od nieruchomości, opłaty z tytułu trwałego zarządu, a także ubezpieczenia, opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym, opłaty za korzystanie ze środowiska, itp.

W 2018 r. poniesiono 118.240,67 zł na zakupy inwestycyjne w § 6080 tego rozdziału, w tym część (69%) kosztów zakupu samochodu Volkswagen Kombi rok produkcji 2016 oraz zakup 3 pomp głębinowych SP60-7 Rp4 na SUW w Kaźmierzu.

Na dzień 31.12.2018 r. Zakład posiadał w rozdziale 40002 zobowiązania niewymagalne na kwotę 210.093,88 zł. Są to zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2018 r., zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń i ryczałtów samochodowych w miesiącu grudniu 2018 r, wpłat na PFRON, zakupu materiałów, energii i usług obcych, opłaty za korzystanie ze środowiska, opłaty za usługi wodne, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane do 31.12.2018r, a termin ich płatności określony został na I półrocze 2019 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	2 037,00	2 036,01	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	114 052,00	114 051,78	3 702,44
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 716,00	7 715,37	7 715,37
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	21 240,00	21 239,80	3 535,74

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŻMIERZ ZA 2018 ROK

4120	Składki na Fundusz Pracy	2 650,00	2 649,06	420,66
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	368,00	368,00	124,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	171 748,00	171 748,00	28,58
4260	Zakup energii	1 000,00	1 000,00	0,00
4270	Zakup usług remontowych	344,00	343,80	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	77 361,00	77 360,26	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe	341,00	340,98	0,00
4430	Różne opłaty i składki	9 432,00	9 431,09	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 606,00	2 605,32	0,00
4480	Podatek od nieruchomości	1 872,00	1 872,00	0,00
4530	Podatek od towarów i usług	586,00	586,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 520,00	1 520,00	0,00
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne zakładów budżetowych	86 100,00	86 100,00	0,00
RAZEM		500 973,00	500 967,47	15 526,79

Koszty osobowe rozumiane, jako suma paragrafów 3020-412 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 150.297,34 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, artykuły bhp – obuwie ochronne, ubrania robocze, rękawice, napoje i posiłki regeneracyjne dla pracowników, ręczniki, ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej dla pracowników fizycznych oraz odpis na ZFŚS. Zakład ponosił od miesiąca października koszty na wpłatę na PFRON, gdyż wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych był niższy od 6% (§ 4140).

Koszty rzeczowe, ujęte w paragrafach 4210-4430 oraz 4480-4700 wyniosły w omawianym okresie 266.807,45 zł. Złożyły się na to głównie: materiały i usługi obce 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, maszyn, ubezpieczenie OC dróg gminnych, część kosztów podatku od nieruchomości dotyczących budynku administracyjnego ZUK.

W § 6080 ujęto zakup nowego zgarniacza drogowego Zremb ZDH300 o wartości 86.100,00 zł, w całości sfinansowany ze środków z dotacji celowej z budżetu gminy.

Na dzień 31.12.2018 r. Zakład posiadał w rozdziale 60016 zobowiązania niewymagalne na kwotę 15.526,79 zł. Są to zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2018 r., zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu grudniu 2018 r, zakupu materiałów, wpłat na PFRON, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane do 31.12.2018 r, a termin ich płatności określony został na I półrocze 2019 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	667,00	666,86	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	70 054,00	70 053,19	1 745,65
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 166,00	5 165,56	5 165,56

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŹMIERZ ZA 2018 ROK

4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 112,00	13 111,11	1 936,73
4120	Składki na Fundusz Pracy	1 608,00	1 607,34	228,73
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	247,00	247,00	83,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 499,00	8 498,82	115,53
4260	Zakup energii	153 088,00	153 088,00	3 946,47
4270	Zakup usług remontowych	55 525,00	55 524,09	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	60,00	60,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	66 127,00	66 126,72	2 552,94
4410	Podróże służbowe krajowe	274,00	273,54	0,00
4430	Różne opłaty i składki	1 832,00	1 831,50	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 659,00	1 658,40	0,00
4480	Podatek od nieruchomości	7 785,00	7 785,00	0,00
4530	Podatek od towarów i usług	9 887,00	9 887,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	120,00	120,00	0,00
RAZEM		395 710,00	395 704,13	15 774,61

Koszty osobowe, rozumiane, jako suma paragrafów 3020-4120 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 92.262,46 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, artykuły bhp – obuwiu ochronne, ubrania robocze, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej dla pracownika fizycznego, napoje dla pracowników, ręczniki oraz odpis na ZFŚS. Zakład ponosił od miesiąca października koszty na wpłatę na PFRON, gdyż wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych był niższy od 6% (§ 4140).

Koszty rzeczowe, ujęte w paragrafach 4210-4430 oraz 4480-4700 wyniosły 303.194,67 zł. Złożyły się na to między innymi pozycje: energia elektryczna, paliwo gazowe oraz materiały eksploatacyjne i usługi - na utrzymanie bieżące gminnych lokali mieszkalnych i użytkowych, kotłowni osiedlowej przy ul. Prusa w Kaźmierzu, budynku Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kaźmierzu oraz 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 oraz mieszkań przy ul. Prusa 5 w Kaźmierzu, opłaty za odbiór odpadów komunalnych z gminnych lokali mieszkalnych i użytkowych, konserwacja i naprawy dźwigu osobowego w Ośrodku Zdrowia, serwis sprzętu komputerowego i telekomunikacyjnego, koszty usług pocztowych, ubezpieczenia majątkowe budynków komunalnych, opłaty za trwały zarząd, podatek od nieruchomości, koszty ryczałtu samochodowego oraz koszty szkolenia pracownika, itp.

Na dzień 31.12.2018 r. Zakład posiadał w rozdziale 70005 zobowiązania niewymagalne na kwotę 15.774,61 zł. Są to zobowiązania z tytułu z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2018 r., zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu grudniu 2018 r., zakupu materiałów, energii i usług obcych, wpłat na PFRON, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane do 31.12.2018 r. a termin ich płatności określony został na I półrocze 2019 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.

900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

90001 GOSPODARKA ŚCIEKOWA I OCHRONA WÓD

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	9 736,00	6 333,19	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	632 472,00	624 449,82	15 476,74
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	46 759,00	46 753,83	46 753,83

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŻMIERZ ZA 2018 ROK

4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	118 137,00	116 713,34	15 364,18
4120	Składki na Fundusz Pracy	14 530,00	14 332,38	2 034,31
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	2 274,00	2 239,00	753,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	220 513,00	182 281,95	484,37
4260	Zakup energii	181 000,00	168 852,67	24 538,68
4270	Zakup usług remontowych	41 000,00	35 453,16	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	1 800,00	1 288,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	246 226,00	241 737,25	18 997,68
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 100,00	4 783,93	186,16
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	8 000,00	5 176,00	683,88
4410	Podróże służbowe krajowe	4 000,00	3 749,10	47,00
4430	Różne opłaty i składki	53 380,00	47 958,69	4 469,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	19 816,00	19 815,34	0,00
4480	Podatek od nieruchomości	59 057,00	59 057,00	0,00
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 350,00	1 350,00	0,00
4530	Podatek od towarów i usług	31 600,00	31 341,82	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 000,00	7 202,00	0,00
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne zakładów budżetowych	38 000,00	38 000,00	0,00
RAZEM		1 742 750,00	1 658 868,47	129 788,83

Koszty osobowe rozumiane, jako suma paragrafów 3020-4120 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 828.397,90 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, nagroda jubileuszowa dla 1 pracownika, artykuły bhp - obuwie ochronne, ubrania robocze, rękawice, ręczniki, napoje i posiłki regeneracyjne dla pracowników, ekwiwalenty za pranie odzieży oraz odpis na ZFŚS. Zakład ponosił od miesiąca października koszty na wpłatę na PFRON, gdyż wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych był niższy od 6% (§ 4140).

Koszty rzeczowe, ujęte w paragrafach 4210-4430 oraz 4480-4700 wyniosły 790.231,57 zł. Złożyły się na to m.in. pozycje: materiały i usługi bieżącego utrzymania: 2 oczyszczalni ścieków, przepompowni i tłoczni 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, paliwo gazowe na potrzeby oczyszczalni ścieków w Kiączynie, część kosztów energii i paliwa gazowego na utrzymanie budynku administracyjnym ZUK, regeneracje pomp ściekowych i pomp tłoczni, odbiór i utylizacja osadów ściekowych, wywóz odpadów komunalnych, monitoring pracy tłoczni i przepompowni ścieków, 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 trwałe zarząd, opłata za umieszczenie urządzeń kanalizacyjnych w pasie drogowym, opłaty za usługi wodne wnoszone do PGW Wody Polskie, opłaty za korzystanie ze środowiska, podatek od nieruchomości, podatek od środków transportu - 1 pojazd.

W § 6080 ujęto część (31%) kosztów zakupu samochodu Volkswagen Kombi rok produkcji 2016.

Na dzień 31.12.2018 r. Zakład posiadał w rozdziale 90001 zobowiązania niewymagalne na kwotę 129.788,83 zł. Są to zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2018 r., zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń i ryczałtu

samochodowego w miesiącu grudniu 2018 r, zakupu materiałów, energii i usług obcych, opłaty za usługi wodne, opłaty za korzystanie ze środowiska, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane do dnia 31.12.2018 r., a termin ich płatności określony został na I półrocze 2019 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.

90004 UTRZYMANIE ZIELENI W MIASTACH I GMINACH

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 892,00	1 891,10	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	90 594,00	90 593,14	2 256,14
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	6 979,00	6 979,00	6 979,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 997,00	16 996,84	2 556,78
4120	Składki na Fundusz Pracy	2 098,00	2 097,09	300,73
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	334,00	334,00	112,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	31 958,00	31 958,00	41,93
4270	Zakup usług remontowych	502,00	501,36	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	136,00	136,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	20 791,00	20 790,26	0,00
4430	Różne opłaty i składki	550,00	549,16	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 368,00	2 367,91	0,00
4480	Podatek od nieruchomości	1 693,00	1 693,00	0,00
4530	Podatek od towarów i usług	108,00	108,00	0,00
RAZEM		177 000,00	176 994,86	12 246,58

Koszty osobowe, rozumiane, jako suma paragrafów 3020-4170 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 120.925,08 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, artykuły bhp - obuwiu ochronne, ubrania robocze, okulary ochronne, rękawice, ręczniki, napoje dla pracowników; ekwiwalenty na pranie odzieży oraz odpis na ZFŚS. Zakład ponosił od miesiąca października koszty na wpłatę na PFRON, gdyż wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych był niższy od 6% (§ 4140).

Koszty rzeczowe, ujęte w paragrafach 4210-4430 oraz 4480 wyniosły 55.735,78 zł. Złożyły się na to m.in. pozycje: materiały do wykaszania terenów zielonych (paliwo, części do wykaszarek i kosiarki bijakowej, olej napędowy i inne), zakup kosiarki Viking MB 655.3V i wykaszarki 545RX (wymiana wyeksploatowanych), odkurzacz ogrodowy SH 86, materiały na utrzymanie kwietników, klombów

i ich bieżącej pielęgnacji (nawozy, środki ochrony roślin i inne), część podatku od nieruchomości dotycząca budynku administracyjnego ZUK, badania medycyny pracy dla 1 pracownika.

Na dzień 31.12.2018 r. Zakład posiadał w rozdziale 90004 zobowiązania niewymagalne na kwotę 12.246,58 zł. Są to zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2018 r., zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu grudniu 2018 r., zakupu materiałów, wpłat na PFRON, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane do 31.12.2018 r., a termin ich płatności określony został na I półrocze 2019 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	4 161,00	3 099,14	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	138 508,00	138 229,78	8 754,59
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	8 233,00	8 231,93	8 231,93
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	29 162,00	29 112,09	6 579,51
4120	Składki na Fundusz Pracy	3 593,00	3 549,90	738,40
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	398,00	394,00	132,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	27 039,00	27 038,65	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	343 142,00	342 043,00	15 687,85
4260	Zakup energii	33 939,00	33 324,21	32 847,50
4270	Zakup usług remontowych	3 000,00	1 607,28	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00	476,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	140 615,00	121 787,35	145,88
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	665,00	664,60	61,47
4410	Podróże służbowe krajowe	1 200,00	676,24	0,00
4430	Różne opłaty i składki	5 000,00	4 351,63	222,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 109,00	3 108,60	0,00
4480	Podatek od nieruchomości	3 978,00	3 978,00	0,00
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 021,00	1 021,00	0,00
4530	Podatek od towarów i usług	17 550,00	15 215,24	0,00
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 500,00	900,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	140,00	0,00
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne zakładów budżetowych	21 787,00	21 786,81	0,00
RAZEM		789 400,00	760 735,45	73 401,13

Koszty osobowe, rozumiane, jako suma paragrafów 3020-4170 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 212.370,09 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, nagrody jubileuszowe dla 2 pracowników, artykuły bhp – obuwie ochronne, ubrania robocze, rękawiczki, napoje dla pracowników, ekwiwalenty za pranie odzieży, szczepienie przeciw tężcowi dla 1 pracownika oraz odpis na ZFŚS. Zakład ponosił od miesiąca października koszty na wpłatę na PFRON, gdyż wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych był niższy od 6% (§ 4140).

Wydatki rzeczowe, ujęte w paragrafach 4210-4430 oraz 4480-4700 wyniosły 526.184,55 zł. Złożyły się na to m.in. pozycje: zakup materiałów i usług przeznaczonych do budowy przyłączy wodociągowych, kanalizacyjnych, odcinków sieci wodociągowych i kanalizacji sanitarnej, 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 paliwo gazowe na potrzeby szaletu publicznego w Kaźmierzu oraz część kosztów poniesionych na bieżące utrzymanie budynku administracyjnego Zakładu, naprawa i przeglądy okresowe urządzeń, badania medycyny pracy pracowników, usługi bankowe, usługi pocztowe, dostęp do portalu internetowego, przedłużenie gwarancji oprogramowań 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, badania medycyny pracy, opłaty za korzystanie ze środowiska, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego oraz szkolenia pracowników.

Na koszty poniesione na zakupy inwestycyjne ujęte w § 6080 składa się zakup materiałów i usług do budowy ogrodzenia i bramy wjazdowej na terenie Zakładu przy ul. Leśnej 11 w Kaźmierzu oraz koszty zakupu używanego wózka widłowego GPW2504.

Na dzień 31.12.2018 r. Zakład posiadał w rozdziale 90095 zobowiązania niewymagalne na kwotę 73.401,13 zł. Są to zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2018 r., zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń i ryczałtu samochodowego w miesiącu grudniu 2018 r., zakupu materiałów, energii i usług obcych, wpłata na PFRON, opłaty za korzystanie ze środowiska, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane do 31.12.2018 r., a termin ich płatności określony został na I półrocze 2019 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.

3. INNE NALEŻNOŚCI I ROSZCZENIA

Na dzień 31.12.2018 r. wystąpiły należności niewymagalne, które nie można przypisać do klasyfikacji budżetowej w wysokości 53.828,07 zł, z tytułu:

- nadpłaty kaucji za butlę do wody źródlanej dla pracowników w wysokości – 22,00 zł,
- rozliczeń podatku VAT naliczonego – 53.806,07 zł,

Na dzień 31.12.2018 r. wystąpiły zobowiązania niewymagalne w wysokości 140.544,53 zł, których nie można przypisać do klasyfikacji budżetowej:

- z tytułu 6 niewyjaśnionych wpłat w wysokości 787,53 zł (wpłacający, tytuł wpłaty nie pozwalają na identyfikację),
- z tytułu rozrachunków z odbiorcami (rozliczenie energii elektrycznej) – 280,82 zł,
- z tytułu zakupu na raty aparatów telefonicznych komórkowych w 2017 r. – 6.758,85 zł,
- z tytułu rozliczenia dotacji przedmiotowych z budżetu gminy za 2018 r. – 14,61 zł,
- z tytułu wpłaty faktycznej nadwyżki środków obrotowych za 2018 r. – 132.702,72 zł

4. ROZLICZENIE DOTACJI

Rozliczenie dotacji udzielonych z budżetu Gminy Kaźmierz zostało przedłożone w odrębnym dokumencie, który został przedłożony 31 stycznia 2019 r.

5. STAN ŚRODKÓW FINANSOWYCH

1. Stan środków finansowych na dzień 01 stycznia 2018 r. – 82.508,62 zł.
2. Stan środków finansowych na dzień 31 grudnia 2018 r. – 169.807,19 zł.

VIII. ZMIANY BUDŻETU GMINY.

Budżet Gminy Kaźmierz na rok 2018 przyjęto uchwałą nr XLV/288/17 w dniu 18 grudnia 2017 r. W omawianym okresie był zmieniany 20 razy, dokumentami:

- 1) zarządzeniem nr 183/18 z dnia 4 stycznia 2018 r.,
- 2) uchwałą nr XLVIII/304/18 z dnia 19 lutego 2018 r.,
- 3) uchwałą nr XLIX/305/18 z dnia 26 marca 2018 r.,
- 4) uchwałą nr L/317/18 z dnia 23 kwietnia 2018 r.,
- 5) zarządzeniem nr 204/18 z dnia 28 maja 2018 r.,
- 6) uchwałą nr LI/321/18 z dnia 28 maja 2018 r.,
- 7) uchwałą nr LII/330/18 z dnia 25 czerwca 2018 r.,
- 8) zarządzeniem nr 211/18 z dnia 29 czerwca 2018 r.,
- 9) zarządzeniem nr 213/18 z dnia 19 lipca 2018 r.,
- 10) zarządzeniem nr 217/18 z dniem 16 sierpnia 2018 r.,
- 11) uchwałą nr LV/336/18 z dnia 24 września 2018 r.,
- 12) zarządzeniem nr 224/18 z dnia 28 września 2018 r.,
- 13) uchwałą nr LVI/351/18 z dnia 15 października 2018 r.,
- 14) zarządzeniem nr 226/18 z dnia 29 października 2018 r.,
- 15) zarządzeniem nr 230/18 z dnia 16 listopada 2018 r.,
- 16) uchwałą nr II/6/18 z dnia 26 listopada 2018 r.,
- 17) uchwałą nr III/21/18 z dnia 10 grudnia 2018 r.,
- 18) zarządzeniem nr 7/18 z dnia 17 grudnia 2018 r.,
- 19) uchwałą nr IV/26/18 z dnia 27 grudnia 2018 r.,
- 20) zarządzeniem nr 11/18 z dnia 28 grudnia 2018 r.

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

.....
Kaźmierz, dnia 31 marca 2019 roku