



**INFORMACJA O PRZEBIEGU  
WYKONANIA BUDŻETU  
GMINY KAŹMIERZ  
ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2019 R.**

## I. DOCHODY

W pierwszym półroczu 2019 roku zrealizowano dochody w łącznej kwocie 21.902.394,40 zł, co stanowi 56,57% planu rocznego ustanowionego w kwocie 38.718.734,67 zł. Jest to najwyższy wynik w historii Gminy Kaźmierz. Wpłynęły na to dotacje na realizację ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (rozd. 85501), rosnące dochody podatkowe (dz. 756) oraz ostatnia transza dofinansowania unijnego (rozd. 80101). Realizacja planu dochodów w pierwszym półroczu, w latach 2013 – 2019:

PÓŁROCZE	PLAN	WYKONANIE	%
2013	28.546.371,00	16.264.992,56	56,98%
2014	24.346.196,00	12.711.712,13	52,21%
2015	23.311.533,00	12.486.672,00	53,56%
2016	28.633.727,00	17.190.597,56	60,04%
2017	37.645.354,00	18.435.318,31	48,97%
2018	38.813.300,00	18.925.450,56	48,76%
2019	38.718.734,67	21.902.394,40	56,57%

Podział dochodów na majątkowe i bieżące przedstawia się następująco :

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Dochody ogółem, w tym:	38 718 734,67	21 902 394,40	56,57%
- dochody bieżące	36 146 091,67	20 565 961,56	56,90%
- dochody majątkowe	2 572 643,00	1 336 432,84	51,95%

### Wykonanie planu dochodów w poszczególnych działach.

Dział	Plan	Wykonanie	%
10	347 203,00	341 902,78	98,47%
700	1 274 288,00	111 228,69	8,73%
750	151 362,00	52 673,67	34,80%
751	31 097,00	30 275,00	97,36%
756	16 301 486,00	8 236 232,72	50,52%
758	10 304 759,00	6 336 135,23	61,49%
801	2 235 895,00	2 008 823,60	89,84%
852	219 517,67	126 279,36	57,53%
853	287 201,00	145 724,90	50,74%
854	7 617,00	7 617,00	100,00%
855	7 513 809,00	4 495 610,69	59,83%
900	44 500,00	9 890,76	22,23%
<b>RAZEM</b>	<b>38 718 734,67</b>	<b>21 902 394,40</b>	<b>56,57%</b>

### Zobowiązania i nadpłaty.

Zobowiązania wymagalne wobec budżetu Gminy na dzień sprawozdawczy wyniosły 395.094,69 zł. Oznacza to spadek o kwotę 18.965,76 zł w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. Największy wpływ na wysokość zobowiązań mają zaległości w podatku od nieruchomości – łącznie 263.945,37 zł, w podatku od środków transportowych od osób fizycznych – 56.371,60 zł oraz w opłacie planistycznej i za zajęcie pasa drogowego – 26.884,41 zł.

Wystąpiły nadpłaty w ogólnej kwocie 20505,79 zł. Szczegółowy opis zadłużenia i podjętych działań windykacyjnych oraz nadpłat zawarto w opisie poszczególnych paragrafów klasyfikacji budżetowej.

**1.1 SZCZEGÓŁOWY OPIS WYKONANIA PLANU DOCHODÓW.****010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO****01095 Pozostała działalność**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0750	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.	5 300,22	0,00	0,00
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami.	341 902,78	341 902,78	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>347 203,00</b>	<b>341 902,78</b>	<b>0,00</b>

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.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności.	25 689,00	25 688,75	0,00
0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości.	24 311,00	22 011,09	4 561,37
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.	70 948,00	30 218,65	4 537,42
0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	3 000,00	0,00	0,00
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości.	650 000,00	32 880,00	0,00
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	340,00	430,20	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.	500 000,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>1 274 288,00</b>	<b>111 228,69</b>	<b>9 098,79</b>

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

Na wpływy ujęte w § 0470 w kwocie 25.688,75 zł składają się opłaty za trwały zarząd wnoszone przez Zakład Usług Komunalnych - 25.101,86 zł i Gminną Bibliotekę Publiczną - 586,89 zł. W omawianym

paragrafie nie figurują żadne zaległości. Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości gminnych, w łącznej kwocie 22.011,09 zł, sklasyfikowano w § 0550. Ujęto tu wpływy z tytułu 21 zawartych umów, w tym: 15 osób fizycznych oraz 6 osób prawnych. W omawianym paragrafie wystąpiły zaległości w łącznej kwocie 4.561,37 zł, które dotyczą 5 podatników. Najwyższa zaległość w kwocie 3.501,06 zł powstała z tytułu prawa użytkowania wieczystego położonego w Pólku. Dłużnik częściowo uregulował zadłużenie. Kolejna zaległość na kwotę 1.060,00 zł dotyczy gruntów położonych w Kaźmierzu i Gorszewicach. Dłużnik systematycznie wpłaca powstałe zadłużenia. Pozostałe należności dotyczą drobnych kwot.

Wpłaty z tytułu dzierżaw i czynszów, na łączną kwotę 30.218,65 zł ujęto w § 0750, na co złożyły się: wpłaty z tytułu dzierżawy gruntu od operatora sieci telefonii komórkowej – 18.692,25 zł, czynsze za wynajem lokali użytkowych i innych pomieszczeń – 2.277,65 zł, opłaty za dzierżawę gruntów i innych powierzchni – 6.977,86 zł, roczna opłata za korzystanie z gazociągu – 2.270,89 zł. Zaległości w łącznej kwocie 4.537,42 zł, dotyczą 7 dłużników. Największa zaległość w kwocie 2.800,00 zł dotyczy dzierżawy gminnej za rok 2018. Z uwagi na brak wpłat sprawę przekazano do radcy prawnego w celu dalszej egzekucji. Kolejna znacząca zaległość dotyczy najmu lokalu położonego w Kaźmierzu, kwota zobowiązania to 1.589,10 zł za rok 2016 r. Na podaną zaległość wysłano wezwanie do zapłaty. W związku z brakiem wpłat sprawę przekazano do radcy prawnego w celu dalszej egzekucji. Pozostałe drobne należności za najem lokalu w kwocie 148,32 zł dotyczą 5 kontrahentów.

Dochody ujęte w § 0770, na łączną kwotę 32.880,00 zł, to wpływy z tytułu sprzedaży nieruchomości. Gmina Kaźmierz przeprowadziła w I półroczu 2019 jeden przetarg (11 stycznia br.) na zbycie nieruchomości gminnych. W wyniku czego sprzedano działkę nr 174 o pow. 172 m<sup>2</sup> (niezabudowaną, przeznaczoną w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego pod rezerwę terenową komunikacyjną, oznaczoną symbolem 4KX), położoną w Radzynie. Cena wywoławcza 7.800,00 zł – cena sprzedaży 7.880,00 zł (45,81 zł za m<sup>2</sup>). Podstawa sprzedaży: *uchwała nr XLIX/307/18 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 26 marca 2018 r. w sprawie zbycia w drodze przetargowej nieruchomości stanowiących własność gminy.*

Ponadto Gmina Kaźmierz sprzedała w dniu 15 maja br. w drodze bezprzetargowej na podstawie art.37 ust.2 pkt. 6 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami nieruchomość położoną w miejscowości Bytyń działkę nr 22/17 o pow. 0,1001 ha, za kwotę 25.000,00 zł. Cena nieruchomości została ustalona na podstawie operatu szacunkowego sporządzonego przez rzeczoznawcę majątkowego. Podstawa: *uchwała nr LV/341/2018 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 24 września 2018 r. w sprawie zbycia w drodze bezprzetargowej nieruchomości stanowiącej własność gminy.*

W § 0920 ujęto naliczone i uzyskane odsetki z tytułu nieterminowych płatności, dotyczących dochodów sklasyfikowanych w rozdz. 70005, w łącznej kwocie 430,20 zł. W rozdziale wystąpiły nadpłaty w łącznej kwocie 4.598,66 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.	67 552,00	33 780,00	0,00
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.	15,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>67 567,00</b>	<b>33 780,00</b>	<b>0,00</b>

W § 2010 sklasyfikowano dotację celową z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację niektórych zadań zleconych. W paragrafie 2360 zaplanowano 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
0740	Wpływy z dywidend.	1 300,00	1 296,00	0,00
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej.	50 000,00	8 592,07	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	830,00	8 645,09	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>52 380,00</b>	<b>18 533,16</b>	<b>0,00</b>

Najważniejszym źródłem dochodów w omawianym rozdziale są darowizny przekazane na rzecz Gminy Kaźmierz w łącznej kwocie 8.592,07 zł (§ 0960). Wpływy w § 0970, na łączną kwotę 8.645,09 zł, to uzyskane odszkodowania – 8.241,00 zł oraz wynagrodzenie płatnika za naliczanie i odprowadzanie podatku dochodowego i składek na ZUS – 404,09 zł. Wpływy w § 0740 to dywidendy uzyskane z tytułu członkostwa w Banku Spółdzielczym Duszniki.

**75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	100,00	221,51	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	300,00	139,00	0,00
2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205.	31 015,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>31 415,00</b>	<b>360,51</b>	<b>0,00</b>

Ujęto tu dochody z tytułu odsetek dopisanych do rachunku bankowego – 221,51 zł, wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych – 139,00 zł. Dochody planowane w § 2007 to dotacja z WRPO na dofinansowanie kosztów realizacji projektu pn. „Świat nauki w Gminie Kaźmierz”.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami.	1 641,00	819,00	0,00

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

**75113 Wybory do Parlamentu Europejskiego**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami.	29 456,00	29 456,00	0,00

Dotacja celowa otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego na zorganizowanie i przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego.

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

### 75601 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej.	6 500,00	-921,33	7 926,94
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.	18,00	25,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>6 518,00</b>	<b>-896,33</b>	<b>7 926,94</b>

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. Ujemne wykonanie spowodowane jest zwrotem nadpłat.

### 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.	2 628 871,00	1 401 934,52	82 238,50
0320	Wpływy z podatku rolnego.	512 772,00	312 298,39	2 838,13
0330	Wpływy z podatku leśnego.	60 979,00	31 545,00	0,00
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych.	29 400,00	7 325,00	1,00
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych.	7 000,00	250,00	23,00
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.	6 000,00	4 505,34	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>3 245 022,00</b>	<b>1 757 858,25</b>	<b>85 100,63</b>

Podatek od nieruchomości. Wg stanu na dzień sprawozdawczy zarejestrowanych było 88 podatników. Ze zwolnień określonych uchwałą Rady Gminy skorzystało 5 podmiotów.

Zaległości w tym podatku na dzień 30.06.2019 r. wynosiły 82.238,50 zł, na co składało się zadłużenie 19 podatników. Na ogólną kwotę zaległości największy wpływ wywarło zadłużenie pewnej spółki w kwocie 31.696,60 zł. Zaległość dotyczy roku bieżącego oraz lat poprzednich. Na część zaległości wystawiono tytuł wykonawczy oraz dokonano próby wpisania zaległości na hipotekę. Na resztę zaległości wystawiono upomnienie oraz po 30.06.2019 wystawiono tytuły wykonawcze. Kolejnym znaczącym dłużnikiem jest spółka, która na dzień sprawozdawczy ma zaległość w kwocie 21.735,00 zł. W powyższej spółce, 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 8 upomnień na łączną kwotę 32.257,40 zł (3 podatników) oraz 3 tytuły egzekucyjne na kwotę 3.128,00 zł (2 podatników). Na dzień 30.06.2019 r. wystąpiły nadpłaty w kwocie 1.390,18zł na które złożyły się wpłaty 10 podatników.

Podatek rolny. Wg stanu na dzień sprawozdawczy zarejestrowanych było 45 podatników, posiadających gospodarstwa o łącznej powierzchni podlegającej opodatkowaniu 4.007,7099 ha. Nie wystąpiły ulgi nabycia. Wystąpiła 1 ulga inwestycyjna.

Zaległości w tym podatku na dzień sprawozdawczy wynosiły 2.838,13 zł, na co złożyło się zadłużenie 22 podatników. Największym dłużnikiem była spółka, której zaległość wynosiła 1.730,00 zł. Zaległość została uregulowana w całości po 30.06.2019 r. Druga pod względem wielkości zadłużenia była inna spółka, mająca zaległość w kwocie 290,60 zł. Na powyższą zaległość również został wystawiony tytuł wykonawczy, również w tym przypadku zaległość została zapłacona po 30.06.2019 r. W omawianym okresie wystawiono 5 upomnień dotyczących 5 podatników oraz 1 tytuł egzekucyjny. Na dzień sprawozdawczy wystąpiły nadpłaty w kwocie 270,50 zł, które dotyczyły 13 podatników.

Podatek leśny. Wg stanu na dzień 30 czerwca 2019 r. zarejestrowanych było 7 podatników. Powierzchnia lasów opodatkowanych ogółem wynosiła – 1.479,8927 ha. Na dzień sprawozdawczy w omawianym paragrafie nie wystąpiły zaległości ani nadpłaty.

Podatek od środków transportowych. Wg stanu na dzień 30 czerwca 2019 r. zarejestrowanych było 3 podatników, posiadających łącznie 11 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 płatności omawianych podatków.

#### **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	ZAŁEGŁOŚCI
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości.	1 694 787,00	1 062 591,43	181 706,87
0320	Wpływy z podatku rolnego.	807 000,00	437 985,49	15 120,36
0330	Wpływy z podatku leśnego.	1 901,00	930,61	156,09
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych.	141 050,00	63 846,00	56 371,60
0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn.	27 000,00	13 606,74	6 143,29
0430	Wpływy z opłaty targowej.	22 000,00	10 000,00	0,00
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych.	350 000,00	228 461,43	244,72
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.	10 200,00	11 212,30	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>3 053 938,00</b>	<b>1 828 634,00</b>	<b>259 742,93</b>

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	356
Płacących łączne zobowiązanie pieniężne nie będących rolnikami	599
Płacących podatek rolny	470
Płacących podatek od nieruchomości	2.073
Płacących podatek leśny	2
Ogółem	3.500

Wg stanu na dzień sprawozdawczy podatkiem rolnym od osób fizycznych objęte były gospodarstwa i grunty o łącznej powierzchni 5.708,4194 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. 545 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 wynoszą 196.983,32 zł, na co składało się zadłużenie 421 podatników; z tego w podatku od nieruchomości - 181.706,87 zł, podatku rolnym - 15.120,36 zł oraz podatku leśnym - 156,09 zł. W omawianym okresie wystawiono łącznie:

- 438 upomnień na kwotę 123.550,90 zł,
- 120 tytułów egzekucyjnych na kwotę 65.266,20 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 oraz została ustanowiona hipoteka przymusowa. Drugim dłużnikiem jest osoba posiadająca nieruchomość w Gaju Wielkim, która miała zaległość w kwocie 11.978,00 zł, na tą zaległość zostały wystawione tytuły i skierowane do egzekucji.

Na dzień sprawozdawczy wystąpiły nadpłaty w podatku od nieruchomości w kwocie 9.757,84 zł, podatek rolny - 2.832,41 zł, podatek leśny w kwocie 19,73 zł, które dotyczą łącznie 491 podatników.

Podatek od środków transportowych. Wg stanu na dzień 30 czerwca 2019 roku zarejestrowanych było 28 podatników, posiadających łącznie 86 pojazdów.

Zaległości w tym podatku na dzień sprawozdawczy wynosiły 56.371,60 zł, na co składało się zadłużenie 8 podatników. W powyższej kwocie zaległości z lat ubiegłych wynosiły 49.795,60 zł (4 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 1 upomnienie na kwotę 3.500,00 zł. Na dzień sprawozdawczy wystąpiła nadpłata w kwocie 1,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn (§ 0360) jest naliczany i realizowany przez urzędy skarbowe. Na wysokość wykonania - 13.606,74 zł i zaległości w kwocie 6.143,29 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 (zmienionej uchwałami nr IX/62/19 z dnia 13 maja 2019 r. oraz nr XI/76/19 z dnia 24 czerwca 2019 r.). Na wpływy w kwocie 10.000,00 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 228.461,43 zł oraz zaległości w kwocie 244,72 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, w kwocie 11.212,30 zł.



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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0410	Wpływy z opłaty skarbowej.	24 000,00	15 731,60	0,00
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej.	295 000,00	152 707,85	0,00
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.	120 000,00	98 755,78	0,00
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw.	170 000,00	25 451,33	26 884,41
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.	300,00	5,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>609 300,00</b>	<b>292 651,56</b>	<b>26 884,41</b>

Na dochody sklasyfikowane w § 0410, w łącznej kwocie 15.731,60 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 152.707,85 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 – 152.451,05 zł oraz osoby fizycznej wydobywającej torf – 256,80 zł.

Z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych do budżetu wpłynęło 98.755,78 zł. Wg stanu na dzień 30 czerwca 2019 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 25.451,33 zł. Sklasyfikowano tu wyłącznie wpływy z tytułu opłaty za zajęcie pasa drogowego.

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 5,00 zł. W rozdziale wystąpiły nadpłaty w łącznej kwocie 38,56 zł.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0010	Wpływy z podatku dochodowy od osób fizycznych.	8 826 708,00	4 129 987,00	0,00
0020	Wpływy z podatku dochodowy od osób prawnych.	560 000,00	227 998,24	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>9 386 708,00</b>	<b>4 357 985,24</b>	<b>0,00</b>

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 2019 r. udział wynosi 38,08%, czyli o 0,10 punktu procentowego więcej niż w roku poprzednim.

Rok	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Udział	37,42%	37,53%	37,67%	37,79%	37,89%	37,98%	38,08%

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 zaległości, ani nadpłaty nie wystąpiły.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa.	8 359 916,00	5 144 560,00	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.	1 206 360,00	603 180,00	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 – 2017 - średnia gęstość zaludnienia w kraju wynosiła 122,92 osoby na 1 km<sup>2</sup>, podczas gdy w Gminie Kaźmierz – 66,26 osoby na 1 km<sup>2</sup>.

#### 75814 Różne rozliczenia finansowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	33 400,00	2 196,53	0,00
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych.	562 711,00	563 514,15	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	28 009,00	0,00	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.	650,00	646,55	0,00
6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych).	69 643,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>694 413,00</b>	<b>566 357,23</b>	<b>0,00</b>

W § 0920 ujęto wpływy z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunkach bankowych Urzędu Gminy w kwocie 2.196,53 zł. W § 0940 sklasyfikowano przede wszystkim odzyskany podatek VAT z 2014 roku – 560.156,00 zł oraz inne rozliczenia dotyczące lat ubiegłych – łącznie 563.514,15 zł. W § 2910 ujęto zwroty niewykorzystanych dotacji przedmiotowych udzielonych Zakładowi Usług Komunalnych w roku 2018 w kwocie 646,55 zł.

Planowane zwroty z budżetu państwa części poniesionych wydatków w ramach funduszy sołeckich w 2018 roku sklasyfikowano odpowiednio – zwrot za wydatki bieżące w § 2030, natomiast zwrot za wydatki majątkowe w § 6330.

#### 75831 Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa.	44 070,00	22 038,00	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 2019 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
0830	Wpływy z usług.	3 300,00	2 108,00	150,00
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	250,00	15,91	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	2 100,00	5 035,21	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.	99 777,00	231 269,37	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.	1 350 000,00	1 303 552,84	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>1 455 427,00</b>	<b>1 541 981,33</b>	<b>150,00</b>

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 1.303.552,84 zł. Kwota stanowi refinansowanie ubiegłorocznych nakładów inwestycyjnych i została przeznaczona na spłatę kredytu pomostowego.

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 oraz „Zintegrowane wsparcie - przepis na wysoką jakość edukacji w Szkole Podstawowej w Kaźmierzu” – 231.269,37 zł.

Szkoły podstawowe zrealizowały dochody: w § 0830 wpłaty nauczycieli za wyżywienie w stołówkach szkolnych – 2.108,00 zł (zobowiązanie wymagalne 150,00 zł, powstała nadpłata 216,00 zł); w § 0920 wpływy z pozostałych odsetek – odsetki dopisane do rachunku bankowego 15,91 zł; w § 0970 wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych – 5.035,21 zł.

### 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.	17 500,00	8 835,00	2 957,99
0830	Wpływy z usług.	1 200,00	225,00	181,00
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	220,00	9,76	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	170,00	66,00	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	105 225,00	52 608,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>124 415,00</b>	<b>61 743,76</b>	<b>3 138,99</b>

Na pokrycie części wydatków związanych z pobytem dzieci w oddziałach przedszkolnych otrzymano z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego dotację w kwocie 52.608,00 zł (§ 2030).

Od rodziców i opiekunów, z tytułu opłat za pobyt dzieci w oddziałach przedszkolnych, wpłynęło łącznie 8.835,00 zł (§ 0660), z tego 5.706,00 zł w SP Gaj Wielki oraz 3.129,00 zł w SP Bytyń. W tym paragrafie wystąpiły zobowiązania wymagalne w kwocie 2.957,99 zł. Wpłaty nauczycieli za wyżywienie w stołówkach szkolnych w kwocie 225 zł ujęto w § 0830 (wystąpiły zobowiązania wymagalne - 181,00 zł). Odsetki dopisane do rachunku bankowego SP Gaj Wielki oraz SP Bytyń, w łącznej kwocie 9,76 zł, ujęto w § 0920. Zadłużenie dotyczy lat ubiegłych. Ponadto ujęto tu wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 66,00 zł (§ 0970). W rozdziale wystąpiły nadpłaty w kwocie 723,41 zł.

#### 80104 Przedszkola.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień.	350,00	0,00	0,00
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego.	35 000,00	15 442,00	2 713,00
0830	Wpływy z usług.	1 500,00	766,50	339,00
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	250,00	25,46	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	820,00	419,65	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	338 123,00	169 057,00	0,00
2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego.	260 000,00	203 116,53	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>636 043,00</b>	<b>388 827,14</b>	<b>3 052,00</b>

W § 2030 ujęto dotację celową z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego na dofinansowanie części wydatków związanych z bieżącym funkcjonowaniem przedszkoli na terenie Gminy Kaźmierz, w kwocie 169.057,00 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 203.116,53 zł.

Wpływy z opłat za pobyt dzieci w przedszkolach wyniosły w omawianym okresie 15.442,00 zł (§ 0660), wystąpiły zobowiązania wymagalne w kwocie 2.713,00 zł. Koszty upomnienia z tytułu wystawionych not odsetkowych zaplanowano w § 0640. W § 0830 ujęto wpłaty nauczycieli za wyżywienie w stołówkach szkolnych w kwocie 766,50 zł, wystąpiły zobowiązania wymagalne w kwocie 339,00 zł. Wpływy z różnych dochodów to wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych 419,65 zł (§ 0970). Uzyskano odsetki od nieterminowych wpłat za pobyt w przedszkolu oraz odsetki dopisane do rachunku bankowego przedszkola (§ 0920) w kwocie 25,46 zł. W rozdziale wystąpiły nadpłaty w kwocie 657,50 zł

#### 80110 Gimnazja

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	150,00	46,86	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	470,00	78,55	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.	19 390,00	16 145,96	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>20 010,00</b>	<b>16 271,37</b>	<b>0,00</b>

Dotacja z WRPO na dofinansowanie kosztów realizacji projektu pn. "Świat nauki w Gminie Kaźmierz" w części realizowanej przez Gimnazjum, została ujęta w § 2007.

W § 0920 ujęto odsetki dopisane do rachunku bankowego Gimnazjum – 46,86 zł. Wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych zaksięgowano w § 0970 zaksięgowano – 78,55 zł.

## 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
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	8 431,00	4 500,00	0,00

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

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
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).	18 225,00	6 000,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>19 225,00</b>	<b>6 000,00</b>	<b>0,00</b>

Skasyfikowano 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 zaplanowano 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.	4 800,00	2 750,00	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 Zasiłki stale**

§	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).	47 869,00	47 000,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>48 869,00</b>	<b>47 000,00</b>	<b>0,00</b>

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.	1 300,00	516,28	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	0,00	64,77	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	27 908,00	15 022,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>29 208,00</b>	<b>15 603,05</b>	<b>0,00</b>

Ujęto tu dotacje celowe z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego na pokrycie części wydatków związanych z działalnością GOPS (§ 2030). Ponadto w niniejszym rozdziale ujęto odsetki dopisane do rachunków bankowych jednostki - 516,28 zł oraz wynagrodzenie płatnika zasiłków oraz podatku dochodowego od osób fizycznych - 64,77 zł.

#### 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0830	Wpływy z usług.	5 700,00	4 517,11	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.	48 000,00	8 000,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>53 700,00</b>	<b>12 517,11</b>	<b>0,00</b>

Sklasyfikowano tu dotację na zadanie zlecone - organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi (§ 2010) oraz odpłatności wnoszonych z tytułu korzystania z usług opiekuńczych (§ 0830). 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).	30 284,67	12 909,20	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).

#### 85295 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	25 000,00	25 000,00	0,00

Dotacja na dofinansowanie zadań w ramach programu wieloletniego Senior+.

**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.	256 975,73	0,00	0,00
2009	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.	30 225,27	0,00	0,00
2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego.	0,00	130 612,54	0,00
2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego.	0,00	15 112,36	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>287 201,00</b>	<b>145 724,90</b>	<b>0,00</b>

W rozdziale ujęto dotacje na realizację projektu unijnego „Aktywni Seniorzy w Gminie Kaźmierz!” finansowanego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego. W drugim półroczu zostanie zmieniona klasyfikacja w planie z par. 200 na 205. Wykonane dochody przeksięgowano.

**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).	7 617,00	7 617,00	0,00

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

**855 RODZINA****85501 Świadczenie wychowawcze**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych.	3 000,00	2 593,69	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.	4 979 400,00	2 950 993,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>4 982 400,00</b>	<b>2 953 586,69</b>	<b>0,00</b>



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.	4 000,00	635,09	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.	2 486 625,00	1 509 124,00	0,00
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.	11 300,00	12 864,91	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>2 501 925,00</b>	<b>1 522 624,00</b>	<b>0,00</b>

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 oraz udziały w dochodach z tytułu wyegzekwowanej zaliczki alimentacyjnej. 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	400,00	0,00

W § 2010 ujęto dotacje celowe z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego na przyznawanie i przedłużanie Kart Dużej Rodziny.

### **85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 roku o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów**

§	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.	29 084,00	19 000,00	0,00

Ujęto tu dotacje celowe otrzymane z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego na uregulowanie składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia.

**900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA****90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych.	6 500,00	6 449,28	0,00

Kara umowna uzyskana od wykonawcy linii oświetlenia ulicznego, w związku z niedotrzymaniem warunków umowy.

**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.	38 000,00	3 441,48	0,00

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

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

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

1. Uchwała nr LVI/352/18 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 15 października 2018 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2019 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 **59.432,31 zł**, z czego:

- w podatku od środków transportowych od osób prawnych – 6.031,87zł,
- w podatku od środków transportowych od osób fizycznych – 53.400,44zł.

Skutki udzielonych przez Radę Gminy ulg i zwolnień dotyczą wyłącznie podatku od nieruchomości i wyniosły w omawianym okresie **9.365,63 zł**, z czego w podatku od osób prawnych – 3.718,65 zł, natomiast w podatku od osób fizycznych – 5.646,98 zł.

**Ogółem skutki obniżenia górnych stawek niektórych podatków oraz ulg i zwolnień udzielonych przez Radę Gminy wyniosły w omawianym okresie 68.797,94 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 4 podatników złożyło wnioski o umorzenie zaległości podatkowych. Wszystkie prowadzone postępowania 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 II kwartale nie wpłynął żaden wniosek o odroczenie terminu płatności.

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

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

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

- 1) Wójt Gminy w omawianym okresie nie podejmował decyzji w sprawie umarzania, odraczania czy rozkładania na raty należności cywilnoprawnych i innych, do których nie stosuje się ustawy Ordynacja podatkowa.
- 2) Dyrektorzy jednostek oświatowych nie wykazali umorzeń, rozkładania na raty, ani odroczeń należnych im dochodów.
- 3) Kierownik GOPS nie wykazał umorzeń, rozkładania na raty, ani odroczeń należnych im dochodów.
- 4) Dyrektor Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu wykazał w sprawozdaniu, że w omawianym okresie nie umarzał, ani nie dokonywał odroczeń należności wobec ZUK. Rozłożył na raty wierzytelności wobec ZUK na łączną kwotę 599,51 zł należności głównej i 21,42 zł należności ubocznych..

## II. WYDATKI

W omawianym okresie dokonano wydatków na łączną kwotę 18.786.117,20 zł, co stanowi 48,37% planu rocznego ustalonego w kwocie 38.834.533,67 zł. Jest to drugi pod względem wysokości wydatków poziom w historii Gminy Kaźmierz. Na poziom wydatków w roku bieżącym znaczący wpływ wywarła realizacja ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci – 2,93 mln zł.

ROK	PLAN	WYKONANIE	%
2013	32.746.258,00	17.075.191,07	52,14%
2014	28.024.877,00	11.237.087,30	40,10%
2015	24.446.216,00	11.386.759,48	46,58%
2016	29.653.008,00	14.642.965,75	49,38%
2017	42.288.236,00	16.310.993,04	38,57%
2018	46.224.476,00	19.212.416,57	41,56%
2019	38.834.533,67	18.786.117,20	48,37%

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:	38 834 533,67	18 786 117,20	48,37%
- wydatki bieżące	35 491 583,67	18 269 316,34	51,48%
- wydatki majątkowe	3 342 950,00	516 800,86	15,46%

### 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 2019 przyjętym w dniu 10 grudnia 2018 roku (uchwała nr III/20/18) 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 1.637.383,00 zł,

1. „Remont i przebudowa pałacu w Kaźmierzu” – wartość projektu 1.200.000,00 zł, w tym dotacja z PROW 500.000,00 zł (rozd. 70005 § 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 29.552,50 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 120.629,50 zł.
4. „Aktywni Seniorzy w Gminie Kaźmierz!”. Projekt dofinansowany z WRPO w łącznej kwocie 662.685,00 zł realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Okres realizacji to lata 2018 – 2020. Wydatki sklasyfikowano w rozdziale 85395, na łączną kwotę 287.201,00 zł.

W omawianym okresie zmniejszono plan wydatków na zadanie inwestycyjne „Remont i przebudowa pałacu w Kaźmierzu” o 135.740,00 zł (po przetargu). W wyniku aneksowania projektów oświatowych

uzyskano dodatkowo 127.491,00 zł. W ostatnim z w/w projektów dokonano zmian w klasyfikacji, jednak ogólna kwota wydatków pozostała niezmienną.

Na dzień 30 czerwca 2019 r. plan wydatków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, ustalono w łącznej kwocie 1.629.134,00 zł.

### Zobowiązania budżetu

Zobowiązania budżetu gminy, według stanu na dzień 30 czerwca 2019 r. wynosiły 555.555,23 zł, wszystkie o charakterze niewymagalnym. Największy wpływ na kwotę zobowiązań mają przede wszystkim zobowiązania dotyczące wydatków osobowych, czyli zaliczki na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia naliczone od wynagrodzeń, dodatków, ryczałtów itp. za m-c czerwiec – 429.086,54 zł. Pozostałe 126.468,69 zł to głównie faktury i noty, które wpłynęły w lipcu, a dotyczyły omawianego okresu. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wszystkie zobowiązania zostały uregulowane.

### Wykonanie planu wydatków w poszczególnych działach.

DZIAŁ	PLAN	WYDATKI	%
010	591 598,00	431 256,75	72,90%
400	62 000,00	0,00	0,00%
600	1 422 270,00	379 761,00	26,70%
700	1 582 160,00	115 711,82	7,31%
710	254 640,00	50 652,75	19,89%
750	5 209 290,00	2 405 021,87	46,17%
751	31 097,00	30 275,00	97,36%
754	332 550,00	96 447,76	29,00%
757	316 422,00	142 955,79	45,18%
758	225 500,00	0,00	0,00%
801	16 131 359,00	8 285 675,64	51,36%
851	267 341,00	47 433,70	17,74%
852	1 449 165,67	691 909,56	47,75%
853	287 201,00	107 289,86	37,36%
854	101 849,00	8 239,59	8,09%
855	7 605 809,00	4 420 198,93	58,12%
900	1 245 884,00	687 734,43	55,20%
921	1 304 072,00	708 571,27	54,34%
926	414 326,00	176 981,48	42,72%
<b>RAZEM</b>	<b>38 834 533,67</b>	<b>18 786 117,20</b>	<b>48,37%</b>

## 2.1 SZCZEGÓŁOWE WYKONANIE PLANU WYDATKÓW.

### 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

#### 01008 Melioracje wodne

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup usług pozostałych.	3 000,00	0,00	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	45 000,00	15 241,99	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	25 000,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>73 000,00</b>	<b>15 241,99</b>	<b>0,00</b>

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.	3 000,00	0,00	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	14 000,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	5 000,00	0,00	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	107 000,00	57 803,31	0,00
6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych.	15 000,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>144 000,00</b>	<b>57 803,31</b>	<b>0,00</b>

Rozdział 01010 zawiera wyłącznie wydatki związane z bieżącym utrzymaniem kanalizacji deszczowej, modernizacją i rozbudową sieci zaopatrujących w wodę oraz kanalizacji sanitarnej. W omawianym okresie nie ponoszono wydatków bieżących. Zobowiązania nie wystąpiły.

W § 6050 sklasyfikowano wydatki inwestycyjne, na które składają się zakup oczyszczalni ścieków w Pólku – 46.118,31 zł oraz w ramach rozbudowy kanalizacji deszczowej wzdłuż ul. Nowowiejskiej – studnia na os. Słonecznym – 3.690,00 zł i studnia rewizyjna na ul. Miodowej – 7.995,00 zł.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4300	Zakup usług pozostałych.	6 200,22	1 944,00	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.	26 495,00	14 364,67	1 085,64

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.	2 700,00	2 700,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	4 003,98	4 003,98	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	335 198,80	335 198,80	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>341 902,78</b>	<b>341 902,78</b>	<b>0,00</b>

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 341.902,78 zł i wszystkie wydatki z niej sfinansowano.

Realizując zadanie dotyczące zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego za rok 2019 w pierwszym terminie przyjęto 149 wniosków - wydano 149 pozytywnych decyzji. Powierzchnia użytków rolnych położonych na terenie gminy zgłoszona przez producentów rolnych we wnioskach o zwrot podatku akcyzowego to 5.436,8401 ha. Ponadto średnia roczna liczba dużych jednostek przeliczeniowych była to 1.185,67 szt. 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 579.254,11 zł. Producenci rolni składając wniosek w miesiącu lutym dołączyli faktury VAT oraz kopie tych faktur na 335.198,80 litrów oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, za które przysługiwał zwrot podatku. Dokonano zwrotu podatku akcyzowego w kwocie 335.198,80 zł.

## 400 WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ

### 40004 Dostarczanie paliw gazowych

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	62 000,00	0,00	0,00

W omawianym okresie wydatków nie ponoszono.

## 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.	596 000,00	0,00	0,00

Zabezpieczono środki na udzielenie pomocy finansowej Powiatowi Szamotulskiemu na kontynuację przebudowy ul. Nowowiejskiej w m. Kaźmierz.

### 60016 Drogi publiczne gminne

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego.	399 492,00	220 000,00	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	4 000,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	11 000,00	0,00	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	20 000,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	30 000,00	17 862,45	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	299 578,00	141 898,55	18 000,00
<b>RAZEM</b>		<b>764 070,00</b>	<b>379 761,00</b>	<b>18 000,00</b>

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 III/22/18 z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie określenia dotacji przedmiotowych dla Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu na 2019 rok. Została skalkulowana wg wzoru: stawka za 1 km bieżący - 300,00 zł x 12 miesięcy x łączna długość dróg wg wykazu - 110,97 km (zaokrąglono do pełnych zł).

Pozostałych wydatków bieżących (§ 4170-4300) dokonano na kwotę 17.862,45 zł. Na powyższą kwotę składają się między innymi: transport materiałów do remontu dróg i znaków drogowych, tablic, malowanie słupków i wykonanie map.

Na wydatki inwestycyjne w kwocie 141.898,55 zł (§ 6050) składają się nakłady na budowę i przebudowę dróg gminnych: deptak przy ul. Szamotulskiej – 100.000,00 zł, ul. Leśna w m. Kaźmierz – 22.189,85 zł, droga dojazdowa do przystani w Radzynie – 9.431,00 zł, montaż ogrodzenia przy parkingu – 5.945,50 zł, budowa chodnika wzdłuż ul. Topazowej w m. Kiączyn – 4.305,00 zł, wykonanie map – 27,20 zł.

## 630 TURYSTYKA

### 63095 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	62 200,00	0,00	0,00

Środki na przebudowę pomostu nad jez. Bytyńskim.

## 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

### 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	5 000,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	12 000,00	12,00	0,00
4260	Zakup energii.	10 000,00	0,00	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	20 000,00	3 259,50	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	140 500,00	53 283,77	1 400,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	3 000,00	381,30	0,00
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego.	300,00	275,00	0,00
4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych.	10 300,00	4 253,25	0,00
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	500 000,00	0,00	0,00
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	564 260,00	14,00	0,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.	316 800,00	54 233,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>1 582 160,00</b>	<b>115 711,82</b>	<b>1 400,00</b>

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 53.283,77 zł (§ 4300). Na usługi remontowe w kwocie 3.259,50 zł (§ 4270) złożyły się prace w pałacu (naprawa instalacji CO i usługi elektryczne). W § 4210 i 4260 ujęto wydatki związane z funkcjonowaniem części pałacu niezwiązanej z GOK. Podatek leśny, który Gmina musi zapłacić sama sobie, ujęto w § 4500. Paragraf 4600 zawiera wydatki związane ze zwrotami za czynsze, wypłacane z uwagi na brak lokali socjalnych.

W § 6057 i 9 ujęto środki na zadanie inwestycyjne pn. Remont i przebudowa pałacu w Kaźmierzu, które uzyskało dofinansowanie z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020. Dokonano wykupów gruntów na potrzeby Gminy za kwotę 54.233,00 zł (§ 6060).

Zobowiązania zostały uregulowane.

## 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

### 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	50 000,00	3 960,00	540,00
4300	Zakup usług pozostałych.	161 500,00	43 692,75	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>211 500,00</b>	<b>47 652,75</b>	<b>540,00</b>



Wydatki w rozdziale 71004 związane są ze stanowaniem 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 zostały uregulowane.

#### 71012 Zadania z zakresu geodezji i kartografii

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	4 500,00	3 000,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	38 640,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>43 140,00</b>	<b>3 000,00</b>	<b>0,00</b>

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.	50 698,00	25 228,00	0,00
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	3 597,00	3 597,00	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	11 609,00	4 336,00	0,00
4120	Składki na Fundusz Pracy.	1 648,00	619,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>67 552,00</b>	<b>33 780,00</b>	<b>0,00</b>

Wydatki poniesione ze środków otrzymanych z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w formie dotacji celowej na zadania zlecone z przeznaczeniem na pokrycie kosztów wynagrodzeń wyszczególnionych grup pracowników Urzędu Gminy realizujących zadania zlecone. Zobowiązania na dzień sprawozdawczy nie wystąpiły.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych.	163 600,00	67 160,13	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	9 000,00	2 095,16	0,00
4220	Zakup środków żywności.	1 500,00	766,73	47,16
4260	Zakup energii.	11 000,00	5 490,67	228,44
4300	Zakup usług pozostałych.	34 650,00	24 312,78	366,54
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	7 200,00	3 323,64	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	300,00	0,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	1 100,00	1 094,70	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>228 350,00</b>	<b>104 243,81</b>	<b>642,14</b>

W omawianym rozdziale ujęto diety wypłacone radnym – 67.160,13 zł oraz inne wydatki dotyczące Rady Gminy Kaźmierz (uroczysta sesja z Radą Miejską Bystrzycy Kłodzkiej, usługa prawna, koszty centralnego ogrzewania, zużycie energii elektrycznej, artykuły na sesje i inne) – w łącznej kwocie 37.083,68 zł.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	6 500,00	1 770,77	137,76
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	2 514 000,00	1 044 527,26	52 616,14

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŹMIERZ ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2019

4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	154 606,00	154 605,31	0,00
4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne.	55 000,00	20 636,00	58,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	471 250,00	208 828,55	17 985,21
4120	Składki na Fundusz Pracy.	63 600,00	21 567,62	3 119,71
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	7 500,00	3 090,22	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	140 000,00	71 674,79	4 934,42
4220	Zakup środków żywności.	6 000,00	1 348,35	0,00
4260	Zakup energii.	62 000,00	22 116,08	2 141,61
4270	Zakup usług remontowych.	70 000,00	24 464,75	3 567,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	4 200,00	628,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	315 963,00	243 135,79	205,44
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	32 000,00	8 731,57	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	56 000,00	25 910,91	567,17
4420	Podróże służbowe zagraniczne.	3 500,00	670,84	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	45 000,00	16 407,14	15,95
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	49 000,00	37 314,00	0,00
4610	Koszty postępowania sądowego i komorniczego.	50 000,00	9 489,39	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	28 000,00	9 199,77	220,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	25 000,00	0,00	0,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.	30 000,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>4 189 119,00</b>	<b>1 926 117,11</b>	<b>85 568,41</b>

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 1.471.703,73 zł.

W § 4100 ujęto prowizje z tytułu inkasa podatków lokalnych oraz opłaty targowej – 20.636,00 zł.

Materiały na potrzeby Urzędu zamknęły się w kwocie 71.674,79 zł (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 1.348,35 zł. Wydatki na zakup energii (zużycie energii elektrycznej, centralne ogrzewanie, zużycie wody oraz gazu) to wydatek rzędu 22.116,08 zł.

Na zakup innych usług zewnętrznych (§ 4280, § 4300, § 4360) wydano łącznie 252.495,36 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 – 24.464,75 zł, w tym konserwacja i bieżące naprawy: sieci komputerowej, centrali telefonicznej, klimatyzacji, kserokopiarki oraz systemu alarmowego.

Opłaty komornicze oraz koszty zastępstw procesowych (§ 4610) wyniosły 9.489,39 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 – 52.188,66 zł.

Wydatków inwestycyjnych (§ 6050 i 6060) w omawianym okresie nie dokonywano.

Na dzień sprawozdawczy wystąpiły zobowiązania o charakterze nie wymagalnym na ogólną kwotę 85.568,41 zł. Głównym ich źródłem są składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń, ryczałtów oraz inkasa wypłaconych za miesiąc czerwiec,

łącznie – 73.916,82 zł. Zobowiązania w pozostałych paragrafach – na łączną kwotę 11.651,59 zł – dotyczą dostawy towarów i usług, a powstały w wyniku wpływu faktur i innych dowodów księgowych dotyczących omawianego okresu w m-cu lipcu br. Wszystkie powyższe zobowiązania do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

#### 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	5 500,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	45 000,00	14 396,46	1 007,50
4220	Zakup środków żywności.	3 700,00	1 666,09	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	57 000,00	8 962,94	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	2 500,00	155,75	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>113 700,00</b>	<b>25 181,24</b>	<b>1 007,50</b>

Całość wydatków w omawianym rozdziale zostało poniesionych w celu promowania Gminy Kaźmierz. Zakupiono puchary, statuetki, znicze, kalendarze, kubki termiczne, 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, koszty wysyłki materiałów reklamowych i inne. Ponadto środki wydatkowano na artykuły spożywcze oraz opłaty za telefon – na potrzeby promocji. Wszystkie zobowiązania uregulowano.

#### 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	600,00	0,00	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	298 200,00	140 489,94	6 493,27
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	19 100,00	19 096,20	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	58 000,00	26 669,24	3 530,26
4120	Składki na Fundusz Pracy.	8 000,00	2 764,54	371,71
4177	Wynagrodzenia bezosobowe.	17 000,00	9 070,44	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	32 000,00	15 108,41	199,00
4270	Zakup usług remontowych.	2 000,00	0,00	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	200,00	70,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	48 000,00	26 427,25	6 150,00
4307	Zakup usług pozostałych.	52 815,00	43 935,00	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	4 000,00	1 675,18	45,00
4430	Różne opłaty i składki.	3 000,00	405,50	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	7 904,00	5 928,00	0,00
4480	Podatek od nieruchomości.	250,00	122,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	2 500,00	230,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>553 569,00</b>	<b>291 991,70</b>	<b>16 789,24</b>

Wydatki osobowe w rozdziale 75085 (rozumiane jako suma § 4010 – 4177 oraz 4440) związane są z zatrudnianiem dyrektora oraz 4 księgowych, wyniosły w omawianym okresie 204.018,36 zł (na co składają się: wynagrodzenia osobowe, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, odpisy na ZFŚS) oraz wynagrodzenie koordynatorów projektu Zintegrowane Wsparcie.

Wydatki rzeczowe, w łącznej kwocie 87.973,34 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.

Zobowiązania niewymagalne w wysokości 16.789,24 to przede wszystkim składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc czerwiec. 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	21 600,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	1 400,00	1 400,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	1 600,00	708,01	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>57 000,00</b>	<b>23 708,01</b>	<b>0,00</b>

Ujęto tu diety wypłacone Sołtysom za udział w sesjach Rady Gminy – 21.600,00 zł (§ 3030), zakup tablicy ogłoszeniowej dla sołectwa Bytyń - § 4210 oraz usługi transportowe - § 4300.

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

### 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4300	Zakup usług pozostałych.	1 641,00	819,00	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.

### 75113 Wybory do Parlamentu Europejskiego

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych.	17 650,00	17 650,00	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	9 957,17	9 957,17	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	1 758,42	1 758,42	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	90,41	90,41	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>29 456,00</b>	<b>29 456,00</b>	<b>0,00</b>

Wszystkie wydatki w omawianym rozdziale zostały sfinansowane z dotacji celowej z Krajowego Biura Wyborczego, a dotyczą organizacji i przeprowadzenia wyborów do Parlamentu Europejskiego.

## 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	25 000,00	7 641,10	0,00
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych.	45 000,00	15 771,89	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	5 000,00	2 438,87	64,04
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	22 200,00	11 241,75	2 203,84
4220	Zakup środków żywności.	3 000,00	212,40	0,00
4260	Zakup energii.	15 000,00	4 440,95	279,16
4270	Zakup usług remontowych.	11 000,00	1 300,10	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	7 000,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	23 000,00	12 431,98	0,00

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŹMIERZ ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2019

4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	2 800,00	810,27	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	200,00	0,00	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	28 000,00	19 664,71	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	15 000,00	14 800,00	0,00
6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych.	16 000,00	5 500,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>218 200,00</b>	<b>96 254,02</b>	<b>2 547,04</b>

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 – 13.141,10 zł. Za udział w akcjach wypłacono strażakom 15.771,89 zł. Wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia dla Komendanta Gminnego OSP – 2.438,87 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 64.902,16 zł.

Zobowiązania niewymagalne w wysokości 2.547,04 to faktury za miesiąc czerwiec, które wpłynęły w lipcu, lub miały lipcowy termin płatności. Wszystkie powyższe należności do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

#### 75414 Obrona cywilna

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

W omawianym okresie nie ponoszono wydatków.

#### 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
4270	Zakup usług remontowych	500,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	0,00	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 200,00	193,74	0,00
4810	Rezerwy	87 000,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>91 650,00</b>	<b>193,74</b>	<b>0,00</b>

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.	20 000,00	0,00	0,00

Zabezpieczono 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.	316 422,00	142 955,79	3 579,68

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.	177 500,00	0,00	0,00
6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne.	48 000,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>225 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Niepodzielone rezerwy w budżecie na dzień 30 czerwca 2019 r.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	311 215,00	156 682,84	7 588,13
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	5 576 021,00	2 572 196,53	111 397,14
4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	83 177,00	20 928,37	0,00
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	390 788,00	390 768,62	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	1 032 900,00	517 279,38	58 329,56
4117	Składki na ubezpieczenia społeczne.	14 350,00	0,00	0,00
4120	Składki na Fundusz Pracy.	132 500,00	56 686,56	7 452,28
4127	Składki na Fundusz Pracy.	2 250,00	0,00	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	10 000,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	260 000,00	153 250,31	2 007,08
4220	Zakup środków żywności.	5 000,00	4 629,74	50,90
4240	Pomoce naukowe i dydaktyczne, książki.	30 000,00	9 463,34	0,00
4260	Zakup energii.	280 000,00	231 874,71	1 904,13
4270	Zakup usług remontowych.	150 000,00	72 547,70	369,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	7 600,00	1 222,61	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	190 000,00	138 336,54	15 768,54
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	13 000,00	6 331,62	467,40
4410	Podróże służbowe krajowe.	3 000,00	1 258,72	0,00
4420	Podróże służbowe zagraniczne.	4 000,00	670,84	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	18 557,00	10 908,06	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	271 918,00	203 938,50	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	1 000,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>8 787 276,00</b>	<b>4 548 974,99</b>	<b>205 334,16</b>

Na rozdział 80101 składają się plany finansowe 4 szkół podstawowych, które w omawianym okresie wydatkowały łącznie 4.548.974,99 zł. Wg danych SIO na dzień 30 września 2018 r. do szkół podstawowych uczęszczało 819 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
<b>RAZEM</b>	<b>819</b>

Wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem nauczycieli i pracowników obsługi, rozumiane jako suma § 3020 do 4170 oraz § 4440 wyniosły w omawianym okresie 3.918.480,80 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) – 72.547,70 zł – składają się remont sal lekcyjnych w SP Kaźmierz, remont instalacji CO i elektrycznej, drobne naprawy, przeglądy i konserwacje.

Pozostałe wydatki rzeczowe, w łącznej kwocie 557.946,49 zł, obejmują: zakup opału, artykułów papierniczych i biurowych, tonerów, tuszy do drukarek, poradników, prenumerat czasopism fachowych, podręczników i pomocy, 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 Bytniu realizowany jest projekt z funduszy europejskich WRPO „Świat nauki w Gminie Kaźmierz”, obejmujący okres od 01-09-2017 do 28-02-2019. W 2019 roku na realizację tego projektu wydatkowano 2.044,58 zł – wynagrodzenia nauczycieli. 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 2019 roku na realizację tego projektu wydatkowano 18.883,79 zł – wynagrodzenia nauczycieli.

W omawianym rozdziale wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 205.334,16 zł. Zobowiązania niewymagalne to przede wszystkim składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń i dodatków za miesiąc czerwiec. Wszystkie powyższe zobowiązania do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

### 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	28 090,00	13 558,71	651,18
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	762 199,00	354 921,19	17 520,55
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	51 851,00	51 824,42	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	142 300,00	70 379,84	11 224,99
4120	Składki na Fundusz Pracy	20 900,00	7 622,56	1 367,65
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	44 000,00	3 300,29	0,00
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	5 000,00	496,00	0,00
4260	Zakup energii	19 000,00	11 106,19	0,00
4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	0,00	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	10 500,00	2 975,32	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 266,58	0,00
4430	Różne opłaty i składki	1 500,00	60,04	0,00

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŹMIERZ ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2019

4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	38 550,00	28 912,50	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>1 142 890,00</b>	<b>546 423,64</b>	<b>30 764,37</b>

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, § 4010, § 4040, § 4110, § 4120 oraz § 4440 wyniosły w omawianym okresie 527.219,22 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 19.204,42 zł, obejmują: zakup artykułów papierniczych i biurowych, tonerów i tuszy do drukarek, poradników, prenumerat czasopism fachowych, artykuły do kuchni, pomoce dydaktyczne, zużycie energii, koszt ogrzewania, zużycie wody, zrzut ścieków, wywóz śmieci, opłaty pocztowe, przeglądy gaśnic, usługi kominiarskie, dostęp do sieci Internet, usługi telekomunikacyjne i inne.

W omawianym rozdziale wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 30.764,37 zł. Zobowiązania to przede wszystkim składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń i dodatków za miesiąc czerwiec. 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	130 000,00	74 272,97	2 499,48
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	498 480,00	261 018,94	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	439 356,00	223 686,12	0,00
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	80 810,00	31 594,54	1 730,65
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 514 412,00	757 599,85	33 664,54
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	127 791,00	126 627,72	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	293 200,00	141 869,49	15 792,24
4120	Składki na Fundusz Pracy	42 300,00	17 789,27	2 102,41
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00	38 801,69	1 656,61
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	8 000,00	0,00	0,00
4260	Zakup energii	90 000,00	75 408,20	268,65
4270	Zakup usług remontowych	20 000,00	18 654,80	172,20
4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00	70,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	37 000,00	25 755,34	2 198,10
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 500,00	1 188,40	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	15,04	0,00
4430	Różne opłaty i składki	7 800,00	2 636,00	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	91 895,00	68 921,25	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	200,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>3 436 244,00</b>	<b>1 865 909,62</b>	<b>60 084,88</b>



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 1 865 909,62 zł, na co złożyły się:

Dotacje dla Gmin, do których uczęszczają dzieci z terenu Gminy Kaźmierz przekazano w kwocie 74.272,97 zł (§ 2310), w tym: Tarnowo Podgórne, Poznań, Szamotuły, Kostrzyn oraz Rokietnica. Dotacje dla przedszkoli niepublicznych (§ 2540) wypłacono w kwocie 261.018,94 zł, dla Przedszkola Niepublicznego im. św. U. Ledóchowskiej w Sokolnikach. Natomiast dotacje dla prywatnych przedszkoli publicznych (§ 2590) przekazano w kwocie 223.686,12 zł dla Przedszkola Publicznego „Akademia Małego Olimpijczyka” w Kaźmierzu.

Wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem nauczycieli i pracowników obsługi, rozumiane jako suma § 3020, § 4010, § 4040, § 4110, § 4120, oraz § 4440 wyniosły w omawianym okresie 1.144.402,12 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 162.529,47 zł obejmują: ogrzewania, zużycie energii elektrycznej, wody i gazu, środki czystości, artykuły papiernicze, druki, tusze, prenumeraty, materiały konserwatorskie, zrzut ścieków, wywóz śmieci, opłaty pocztowe, dostępy do portali, przeglądy gaśnic, usługi kominiarskie, transportowe, elektryczne i inne.

W rozdziale 80104 wystąpiły zobowiązania na ogólną kwotę 60.084,88 zł na które składają się głównie składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc czerwiec. Wszystkie powyższe zobowiązania do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano

#### 80110 Gimnazja.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	20 000,00	12 898,18	509,74
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	582 800,00	265 513,52	11 993,54
4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	12 000,00	9 661,41	0,00
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	81 200,00	80 940,25	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	142 600,00	56 951,04	7 504,17
4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 070,00	251,09	0,00
4120	Składki na Fundusz Pracy	20 800,00	2 831,05	235,17
4127	Składki na Fundusz Pracy	1 580,00	35,79	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00	25 678,71	538,00
4220	Zakup środków żywności.	1 000,00	950,34	0,00
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	5 000,00	21,96	0,00
4247	Zakup środków dydaktycznych i książek	88 691,00	44 985,00	0,00
4260	Zakup energii	150 000,00	92 821,20	2 134,15
4270	Zakup usług remontowych	20 000,00	13 364,63	363,93
4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00	11 074,44	3 342,00
4307	Zakup usług pozostałych	3 740,00	0,00	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 300,00	4 911,75	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe	600,00	471,36	0,00
4430	Różne opłaty i składki	8 000,00	3 647,50	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	25 325,00	18 993,75	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>1 259 206,00</b>	<b>646 002,97</b>	<b>26 620,70</b>

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 do 4127 oraz § 4440) wyniosły 448.076,08 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.

Pozostałe wydatki rzeczowe i remontowe w łącznej kwocie 197.926,89 zł, obejmują: zużycie gazu, energii elektrycznej i wody, środki czystości, artykuły papiernicze, druki, tusze, prenumeraty, materiały konserwatorskie, zrzut ścieków, wywóz śmieci, ochrona obiektu, opłaty pocztowe, dostępy do portali, przeglądy gaśnic, przegląd budowlany, usługi kominiarskie, transportowe, elektryczne, dostęp do Internetu, usługi telekomunikacyjne, podróże służbowe, ubezpieczenia i inne.

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 2019 roku na realizację tego projektu wydatkowano ogółem 54.933,29 zł. Są to pomoce dydaktyczne do klaso-pracowni biologicznej i chemicznej oraz wynagrodzenia dla nauczycieli.

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 26.620,70 zł, na które składają się przede wszystkim składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc czerwiec. 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	0,00	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	244 300,00	160 563,94	7 002,08
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	14 900,00	14 833,31	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	44 500,00	28 674,09	4 145,84
4120	Składki na Fundusz Pracy.	6 100,00	3 995,41	566,15
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	3 000,00	3 000,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	100 000,00	45 284,43	8 486,33
4270	Zakup usług remontowych.	35 000,00	17 536,39	1 221,98
4280	Zakup usług zdrowotnych.	500,00	144,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	180 000,00	84 775,02	1 569,68
4430	Różne opłaty i składki.	20 000,00	7 378,00	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	7 114,00	5 335,50	0,00
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego.	6 000,00	2 300,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>661 714,00</b>	<b>373 820,09</b>	<b>22 992,06</b>

W niniejszym rozdziale ujęto wydatki związane z organizowaniem dowozów uczniów do szkół. Wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem opiekunek na potrzeby dowozów, rozumiane jako suma § 3020 do 4170 oraz § 4440, wyniosły w omawianym okresie 216.402,25 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 157.417,84 zł, to materiały związane z eksploatacją pojazdów Volkswagen Crafter, Mercedes, Sprinter, Fiat Ducato i Volkswagen Transporter (największy wpływ ma zakup oleju napędowego), naprawy pojazdów, ubezpieczenia, podatek od środków transportowych, zakup biletów miesięcznych dla uczniów w komunikacji podmiejskiej od TP BUS Tarnowo Podgórne, dowożenie dzieci niepełnosprawnych oraz pozostałe usługi (wiatol, tacho, GPS, wymiana opon).

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 22.992,06 zł, na które składają się głównie składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc czerwiec. Wszystkie powyższe zobowiązania do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

#### 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4300	Zakup usług pozostałych.	20 300,00	4 276,40	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	500,00	0,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służb cywilnych.	42 368,00	4 541,16	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>63 168,00</b>	<b>8 817,56</b>	<b>0,00</b>

W tym rozdziale ujmuje się wydatki związane z doskonaleniem zawodowym nauczycieli, których wynagrodzenia ujęte są w dziale 801, a więc nauczycieli przedszkoli, szkół podstawowych oraz gimnazjum. Plan wydatków ustala się na podstawie art. 70a ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela, 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.	94 395,00	10 244,85	1 923,23
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	22 000,00	1 852,95	1 419,99
4120	Składki na Fundusz Pracy.	5 194,00	277,57	83,70
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	4 000,00	1 144,78	0,00
4240	Pomoce naukowe i dydaktyczne, książki.	4 000,00	1 000,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>130 589,00</b>	<b>14 520,15</b>	<b>3 426,92</b>

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 12.375,37 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 – 2.144,78 zł.

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 3.426,92 zł, są to składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc czerwiec. 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.	208 144,00	105 354,10	4 175,15
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	38 688,00	19 621,99	2 435,47
4120	Składki na Fundusz Pracy.	5 507,00	1 918,22	315,87
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	4 000,00	512,70	0,00

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŹMIERZ ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2019

4240	Pomoce naukowe i dydaktyczne, książki.	4 000,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	4 000,00	91,20	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>264 339,00</b>	<b>127 498,21</b>	<b>6 926,49</b>

W rozdziale 80150 ujmują się wydatki związane z realizacją zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych. Zajęcia realizują głównie nauczyciele zatrudnieni w w/w placówkach.

Wydatki osobowe (rozumiane jako suma § 4010, § 4110, § 4120) wyniosły w omawianym okresie 126.894,31 zł, na co składają się wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy pracowników realizujących nauczanie dzieci z orzeczeniami o niepełnosprawności. Pozostałe wydatki 603,90 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 6.926,49 zł. Przede wszystkim są to składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc czerwiec. Wszystkie powyższe zobowiązania do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

### 80195 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	900,00	303,07	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	205 743,00	67 630,43	3 912,98
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	3 957,00	679,56	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	41 500,00	12 126,48	3 262,08
4120	Składki na Fundusz Pracy.	5 700,00	1 037,80	225,94
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	20 000,00	11 944,37	1 432,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	14 000,00	3 062,78	156,47
4260	Zakup energii.	6 000,00	46,27	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	5 000,00	1 520,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	10 000,00	4 107,90	375,84
4430	Różne opłaty i składki.	3 500,00	0,00	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	68 333,00	51 249,75	0,00
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 300,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>385 933,00</b>	<b>153 708,41</b>	<b>9 365,31</b>

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

Wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem animatorów boisk oraz 4 konserwatorów rozumiane jako suma § 3020 do 4170, wyniosły w omawianym okresie 93.721,71 zł (na co składają się: wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenie, ekwiwalenty, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy).

Pozostałe wydatki rzeczowe w łącznej kwocie 8.736,95 zł dotyczą utrzymania boiska „Orlik” (m.in. zakupy paliwa do kosiarek na boiska, piłki, puchary, siatki, konserwacja nawierzchni Orlika, ubezpieczenie).

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 9 365,31 zł, na które składają się składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc czerwiec. 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.	100 000,00	0,00	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 30 czerwca 2019 r. opiewał na kwotę 120.000,00 zł. Ponadto plan wydatków zwiększono o kwotę 45.341,00 zł, czyli niewydatkowane w 2018 roku środki pochodzące z opłat za koncesje na sprzedaż napojów alkoholowych. Tym samym środki przeznaczone na działania w ramach profilaktyki narkotykowej i alkoholowej wynosiły 165.341,00 zł. Faktycznie wykonane wydatki w w/w rozdziałach zamknęły się w kwocie 47.433,70 zł.

**85153 Zwalczanie narkomanii**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	6 000,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	5 841,00	1 770,00	0,00
4220	Zakup środków żywności.	500,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	12 000,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>24 341,00</b>	<b>1 770,00</b>	<b>0,00</b>

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.

Na realizację Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii w omawianym okresie wydatkowano 1.770,00 zł. Najważniejsze planowane działania to zakup pomocy profilaktyczno-dydaktycznych, realizacja programów profilaktycznych, zakup nagród na konkursy edukacyjno-profilaktyczne, 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.	39 000,00	8 000,00	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	20 000,00	7 320,00	180,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	20 500,00	6 916,19	24,90
4220	Zakup środków żywności.	1 500,00	191,25	0,00
4260	Zakup energii.	6 000,00	3 905,73	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	10 000,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	34 500,00	18 327,05	700,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	1 800,00	663,48	0,00

4410	Podróże służbowe krajowe.	1 200,00	0,00	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	1 000,00	340,00	0,00
4610	Koszty postępowania sądowego i komorniczego.	500,00	0,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służb cywilnych.	5 000,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>141 000,00</b>	<b>45 663,70</b>	<b>904,90</b>

Wydatków dokonywano zgodnie z programem przyjętym w *uchwale nr III/23/18 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na rok 2019, stanowiącego część gminnej strategii rozwiązywania problemów społecznych.*

Najważniejsze działania przyjęte do realizacji w ramach programu:

- udzielenie dotacji na podstawie *uchwały nr LVI/357/18 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 15 października 2018 roku w sprawie 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 2019 rok,*
- dofinansowanie półkolonii letnich dla uczniów szkół podstawowych realizujących program profilaktyki uzależnień,
- sfinansowano częściowo zajęcia w świetlicach opiekuńczo-wychowawczych,
- uczestnictwo w kampaniach profilaktycznych,
- prowadzenie Punktu Informacyjno-Konsultacyjnego w Kaźmierzu,
- sfinansowania badania przez biegłych sądowych.

#### 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.	2 000,00	0,00	0,00

Środki na realizację *uchwały nr LVI/357/18 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 15 października 2018 roku w sprawie 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 2019 rok.*

## 852 POMOC SPOŁECZNA

#### 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	12 000,00	6 000,00	157,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	1 000,00	650,42	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	500,00	0,00	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	100,00	0,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	500,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>14 100,00</b>	<b>6 650,42</b>	<b>157,00</b>

Ujęto tu wydatki związane z pracą zespołu interdyscyplinarnego zajmującego się przeciwdziałaniem przemocy w rodzinie. Zadanie jest w 100% finansowanego z budżetu gminy. Wydatki rzeczowe w łącznej kwocie 6.650,42 zł, obejmują wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia za porady psychologiczne oraz zakup materiałów.

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 157,00 zł, na które składają się narzuty na wynagrodzenia bezosobowe wypłacone za m-c czerwiec 2019 r. 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.	10 718,00	4 778,67	0,00

Rozdział zawiera składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacone dla 18 osób pobierających zasiłki stałe na ogólną kwotę 4.778,67 zł, w tym 80% finansowane z budżetu wojewody - 3.822,91 zł, a 20% - 955,76 zł z budżetu gminy.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości.	1 000,00	0,00	0,00
3110	Świadczenia społeczne.	116 870,00	55 641,91	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	600,00	0,00	0,00
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego.	246 400,00	116 296,40	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>364 870,00</b>	<b>171 938,31</b>	<b>0,00</b>

Największym wydatkiem w omawianym rozdziale, w 100% finansowanym ze środków własnych Gminy, są opłaty za 7 osób przebywających w domach pomocy społecznej. Zadanie pochłonęło niebagatelną kwotę – aż 116.296,40 zł (§ 4330).

W § 3110 wydatkowano łącznie 55.641,91 zł, z tego:

1. Zasiłki okresowe - wypłacono 16 świadczeń na kwotę 6.032,00 zł (w tym z budżetu wojewody – 5.438,00 zł, z budżetu gminy – 594,00 zł).
2. Zasiłki celowe oraz zasiłki w naturze wypłacono na kwotę – 49.609,91 zł (w całości finansowane z budżetu gminy) z przeznaczeniem na: zasiłki specjalne celowe – 3.700,00 zł, zasiłki celowe na leki – 2.552,00 zł, żywność – 100,00 zł, opał – 8.240,00 zł, schronienie 15.849,20 pozostała pomoc w tym na odzież, opłacenie przedszkoli, burs, miejsc noclegowych, energii, wody itp. w wysokości 19.168,71 zł.

**85215 Dodatki mieszkaniowe**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3110	Świadczenia społeczne.	102 704,00	56 608,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	96,00	40,32	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>102 800,00</b>	<b>56 648,32</b>	<b>0,00</b>

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 36 rodzin na kwotę 54.632,08 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 21 rodzin na kwotę 1.975,92 zł (część wykonania wydatków w § 3110). Na obsługę zadania wydatkowano 40,32 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.	65 837,00	53 192,90	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>66 837,00</b>	<b>53 192,90</b>	<b>0,00</b>

Zasiłek stały jest formą pomocy społecznej, która na mocy art. 37 ustawy o pomocy społecznej, przysługującą osobom znajdującym się w trudnej sytuacji życiowej i nie posiadającym własnych środków utrzymania. W omawianym okresie z tej formy pomocy skorzystały 18 osób, na co wydatkowano kwotę – 53.192,90 zł (§ 3110). Zadanie jest finansowane w 80% z dotacji celowej otrzymanej z budżetu wojewody - 42.554,30 zł. Ponadto zabezpieczono kwotę 1.000,00 zł w razie odzyskania niesłusznie pobranych zasiłków w latach ubiegłych i konieczności ich zwrotu do budżetu Wojewody (§ 2910), jednak wydatków nie poniesiono.

**85219 Ośrodki Pomocy Społecznej**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	4 000,00	488,91	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	444 300,00	201 196,51	9 854,22
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	30 200,00	30 155,95	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	81 709,00	37 202,45	5 884,81
4120	Składki na Fundusz Pracy.	11 625,00	5 114,36	781,90
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	2 500,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	17 600,00	8 808,66	24,33
4220	Zakup środków żywności.	250,00	218,80	0,00
4260	Zakup energii.	16 000,00	9 002,56	362,10
4270	Zakup usług remontowych.	5 500,00	2 835,71	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	500,00	240,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	41 090,00	18 754,86	52,26
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	5 800,00	2 441,65	0,00
4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe.	11 500,00	5 662,14	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	13 500,00	5 958,11	66,00
4430	Różne opłaty i składki.	900,00	213,50	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	10 182,00	7 636,50	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służb cywilnych.	1 450,00	659,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>698 606,00</b>	<b>336 589,67</b>	<b>17 025,62</b>

Rozdział 85219 zawiera plan finansowy Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaźmierzu. Na pokrycie skromnej części wydatków w tym rozdziale otrzymano dotację w kwocie 15.022,00 zł (zaledwie 4,46% wydatków).

Wydatki osobowe, rozumiane jako suma § 3020 - 4170 oraz § 4440, dotyczące 10 pracowników GOPS (9 etatów) wyniosły 281.794,68 zł, na co złożyły się wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenia roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, ekwiwalenty i Fundusz Pracy oraz odpisy na ZFŚS.

Wydatki rzeczowe, w łącznej kwocie 54.794,99 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, badania okresowe pracowników, usługi pocztowe, prowizje bankowe, wywóz nieczystości stałych, zrzut ścieków, obsługa prawna, usługi



informatyczne, nadzór techniczny, aktualizacje programów komputerowych, dostęp do Internetu, usługi telekomunikacyjne, ryczałty dla 5 pracowników, delegacje, szkolenia i inne.

W rozdziale wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 17.025,62 zł na które składają się przede wszystkim składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne, a także zaliczka na podatek dochodowy naliczana od wynagrodzeń za miesiąc czerwiec 2019 r. Zobowiązania uregulowano.

### 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	6 000,00	3 701,94	618,63
4120	Składki na Fundusz Pracy.	300,00	0,00	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	67 000,00	28 599,43	1 260,74
4300	Zakup usług pozostałych	24 000,00	1 680,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>97 300,00</b>	<b>33 981,37</b>	<b>1 879,37</b>

W omawianym rozdziale ujęto wydatki na usługi opiekuńcze oraz specjalistyczne usługi opiekuńcze. Usługi opiekuńcze to takie formy pomocy przysługujące osobom, 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. Jest to forma pomocy, która jest realizowana w środowisku klienta. Wszystkie wydatki na usługi opiekuńcze finansowane są ze środków własnych Gminy i wyniosły 30.830,57 zł. Usługami opiekuńczymi zostało objętych 11 osób.

W tym rozdziale zawarte są także specjalistyczne usługi opiekuńcze, które są skierowane do osób z zaburzeniami psychicznymi, które z powodu choroby psychicznej lub niepełnosprawności intelektualnej mają poważne trudności w codziennym funkcjonowaniu, a zwłaszcza z relacjach z otoczeniem, edukacji, zatrudnieniu i realizacji spraw bytowych. Usługami tymi została objęta jedna osoba. Zadanie to finansowane jest w całości z budżetu państwa i wyniosło 3.150,80 zł

W rozdziale wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 1.879,37 zł na które składają się składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i zaliczka na podatek dochodowy naliczana umów zleceń wypłaconych w miesiącu czerwcu 2019 r. Zobowiązania uregulowano.

### 85230 Pomoc w zakresie dożywiania

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3110	Świadczenia społeczne.	61 284,67	28 129,90	0,00

Realizacją wieloletniego programu „Posiłek w szkole i w domu” zajmuje się Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. W omawianym okresie na realizację wydano 28.129,90 zł, z czego z dotacji z budżetu państwa – 9.772,90 zł, resztę dołożyła Gmina oraz poniosła wszystkie koszty obsługi zadania.

### 85295 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	31 950,00	0,00	0,00
4220	Zakup środków żywności.	400,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	200,00	0,00	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	100,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>32 650,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Omawiany rozdział zawiera środki na wydatki w ramach programu „Senior+” na doposażenie Klubu seniora w Kaźmierzu przy ul. Topolowej 4. Wydatki w ramach tego działania będą dokonywane na przełomie lipca i sierpnia.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	37 071,66	15 858,36	854,01
4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 360,34	3 371,18	100,45
4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 487,90	2 774,48	518,32
4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	763,10	121,92	60,96
4127	Składki na Fundusz Pracy	908,18	394,76	73,75
4129	Składki na Fundusz Pracy	106,82	17,34	8,67
4177	Wynagrodzenia bezosobowe	6 487,00	3 720,23	456,68
4179	Wynagrodzenia bezosobowe	763,00	289,37	53,72
4217	Zakup materiałów i wyposażenia	21 743,54	8 177,65	0,00
4219	Zakup materiałów i wyposażenia	2 557,46	322,65	0,00
4307	Zakup usług pozostałych	182 682,99	59 088,11	0,00
4309	Zakup usług pozostałych	21 487,01	11 849,89	0,00
4437	Różne opłaty i składki	194,74	113,24	0,00
4439	Różne opłaty i składki	45,26	34,18	0,00
4447	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 379,72	1 034,78	0,00
4449	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	162,28	121,72	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>287 201,00</b>	<b>107 289,86</b>	<b>2 126,56</b>

Wydatki w tym rozdziale są związane z realizacją projektu unijnego „Aktywni Seniorzy w Gminie Kaźmierz!”, współfinansowanego 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 tym rozdziale są w pełni finansowane ze środków europejskich oraz dotacji celowej.

Wydatki osobowe ujęte w paragrafach 401 do 417 oraz 444, w łącznej wysokości 27.704,14 zł, dotyczyły zatrudnienia sprzątaczkii oraz opiekuna klubu. Wydatki w paragrafach 421 - 443 dotyczą realizacji zajęć w ramach projektu tj. zajęć manualnych, florystyki, rehabilitacji, gimnastyki, muzykoterapii, fotografii, zajęć z technologii informatycznej, tanecznych, teatralnych, kulinarnych, warsztatów urody, spotkań z dietetykiem, pielęgniarką oraz prawnikiem, a także nordic walking. W ramach projektu są organizowane również wieczorki taneczne, wyjazdy na basen, do teatru oraz festyn integracyjny „Aktywny senior”. Ujęto tutaj także wydatki związane z zakupem środków czystości. Wydatki te wyniosły 79.585,72 zł.

W rozdziale wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 2.126,56 zł, na które składają się składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i zaliczka na podatek dochodowy naliczane umów zleceń wypłaconych w miesiącu czerwcu 2019 r. Zobowiązania uregulowano.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	26 232,00	1 770,87	131,76
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne.	6 600,00	402,07	86,26
4120	Składka na Fundusz Pracy.	1 400,00	197,25	12,29
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	4 000,00	2 119,23	0,00
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4 000,00	1 015,19	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	2 000,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>44 232,00</b>	<b>5 504,61</b>	<b>230,31</b>

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 2.370,19 zł, (rozumiane jako suma § 4010 – 4120), na co składają się wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia pracowników realizujących nauczanie dzieci z opinią o wczesnym wspomaganiu rozwoju dziecka. Pozostałe wydatki 3.134,42 zł to zakup materiałów i pomocy dydaktycznych.

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 230,31 zł, na które składają się składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc czerwiec. Powyższe zobowiązania do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

#### 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3240	Stypendia dla uczniów.	15 717,00	2 681,36	0,00
3260	Inne formy pomocy dla uczniów.	100,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	500,00	53,62	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	800,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>17 117,00</b>	<b>2 734,98</b>	<b>0,00</b>

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 11 uczniów, którym wypłacono stypendia na kwotę 2.681,36 zł (§ 3240), z czego 2.145,08 zł finansowano z budżetu wojewody, a 536,28 zł ze środków gminy. Zasiłków nie przyznano. Na obsługę zadania wydano 53,62 zł.

#### 85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3240	Stypendia dla uczniów.	40 500,00	0,00	0,00

Zabezpieczono środki na realizację uchwały nr XIX/113/16 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 18 stycznia 2016 r. w sprawie przyjęcia Gminnego Programu wspierania edukacji uzdolnionych uczniów, zmienionej uchwałą nr VII/54/19 z dnia 25 marca 2019 r.

## 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.	3 000,00	2 593,69	0,00
3110	Świadczenia społeczne.	4 904 710,00	2 880 996,50	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	45 694,00	23 157,85	0,00
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	4 100,00	3 900,97	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	8 615,00	4 658,47	0,00
4120	Składka na Fundusz Pracy.	1 220,00	663,93	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	5 000,00	4 184,42	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	8 000,00	5 691,40	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	150,00	0,00	0,00

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŹMIERZ ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2019

4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	1 186,00	1 186,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	725,00	430,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>4 982 400,00</b>	<b>2 927 463,23</b>	<b>0,00</b>

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 2.950.993,00 zł. Zadanie realizuje Urząd Gminy.

W omawianym okresie wpłynęło 57 nowych wniosków o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego. Łącznie świadczenie przyjmowały 692 rodziny, którym wypłacono 5.794 świadczeń, na kwotę 2.880.996,50 zł. Pozostałe 43.873,04 zł to wydatki na obsługę zadania (§ 4010-4700), na które składają się głównie wydatki osobowe. Kwota 2.593,69 zł ujęta w § 2910 to odzyskane świadczenia pobrane nienależnie lub w nadmiernej kwocie.

W omawianym rozdziale nie wystąpiły zobowiązania.

**85502 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości.	4 000,00	635,09	0,00
3110	Świadczenia społeczne.	2 412 027,00	1 390 655,72	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	42 329,00	24 964,39	1 007,25
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	3 500,00	2 611,20	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	8 400,00	3 910,16	609,58
4120	Składka na Fundusz Pracy.	1 200,00	0,00	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	3 600,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	3 000,00	665,00	0,00
4260	Zakup energii.	1 400,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	5 300,00	2 766,60	0,00
4400	Opłaty za administrowanie i czyszcze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe.	3 200,00	1 415,52	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	183,00	42,46	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	1 186,00	889,50	0,00
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego.	500,00	0,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	800,00	399,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>2 490 625,00</b>	<b>1 428 954,64</b>	<b>1 616,83</b>

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 1.509.124,00 zł. W § 3110 wydatkowano łącznie 1.390.655,72 zł z czego na wypłatę świadczeń rodzinnych – 1.206.680,91 zł, na wypłatę 37 osób uprawnionych z funduszu alimentacyjnego – 104.150,00 zł, na opłacenie składek społecznych dla 41 uprawnionych osób – 73.352,93 zł.

Wydatki z tytułu świadczeń rodzinnych dokonano wg poniższej tabeli:

Lp	Rodzaj świadczenia	Ilość świadczeń	Ilość rodzin
1.	Zasiłki rodzinne	2337	194
2.	Dodatki do zasiłków rodzinnych z tytułu:		
	Urodzenia dziecka	11	11
	Opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego	107	22
	Samotnego wychowywania dziecka	95	16

	Kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego do 5 roku życia	62	10
	Kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego pow.5 roku życia	174	29
	Rozpoczęcia roku szkolnego	0	0
	Podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania	253	42
	Wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej	432	53
3.	Zasiłki pielęgnacyjne	1424	226
4.	Świadczenia pielęgnacyjne	264	44
5.	Świadczenia opiekuńcze		
	Specjalny zasiłek opiekuńczy	33	6
	Zasiłek dla opiekuna	6	1
6.	Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka	33	33
7.	Świadczenia rodzicielskie	73	17
8.	Świadczenie „Za życiem”	1	1

Oprócz świadczeń w omawianym rozdziale ujęto koszty obsługi zadania, które budżet państwa finansuje w wysokości 3% od dotacji. Powyższe środki są niewystarczające na realizację zadania. Wydatki osobowe (§ 4010 do 4170 oraz 4440) sfinansowane z dotacji wyniosły 32.375,25 zł (świadczenia rodzinne i alimentacyjne obsługują 2 osoby) pozostała część wynagrodzeń, składek oraz odpis na ZFSS obciąża plan w rozdz. 85219.

Wydatki rzeczowe, na które pozostała kwota 5.288,67 zł obejmują materiały biurowe, prowizje bankowe, usługi pocztowe, delegacje, szkolenia, opłaty komornicze i inne wydatki.

Odzyskano świadczenia nienależnie pobrane w latach ubiegłych w kwocie 635,09 zł i dokonano ich zwrotu do budżetu Wojewody (§ 2910).

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 1.616,83 zł są to składki na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy oraz zaliczka na podatek dochodowy, naliczone od wynagrodzeń wypłaconych za miesiąc czerwiec. Zobowiązania zostały uregulowane.

### 85503 Karta Dużej Rodziny

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

Obsługę programu Karta Dużej Rodziny realizuje Urząd Gminy. W omawianym okresie wydatkowano na ten cel 400,00 zł w całości sfinansowane z dotacji celowej. W ramach zadania w omawianym okresie przyznano 41 rodzinom 142 Karty Dużej Rodziny oraz 10 dodatkowych Kart w formie elektronicznej.

### 85504 Wspieranie rodziny

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	500,00	61,16	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	39 650,00	13 636,64	906,05
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	3 650,00	2 854,89	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	8 318,00	1 999,64	515,61
4120	Składki na Fundusz Pracy.	1 184,00	284,49	73,36
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	12 000,00	4 731,44	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	500,00	442,38	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	500,00	0,00	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	3 000,00	752,65	39,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	1 186,00	889,50	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	350,00	350,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>70 838,00</b>	<b>26 002,79</b>	<b>1 534,02</b>

W omawianym rozdziale ujęto wydatki związane z zatrudnieniem 2 asystentów rodziny, w tym 1 zatrudnionego na umowę zlecenie. Zadanie realizuje GOPS. Wydano kwotę 26.002,79 zł ze środków własnych, z czego 24.457,76 zł na wydatki osobowe i pochodne (§ 3020 - 4170 oraz 4440), na co składają się wynagrodzenia osobowe, składki na ubezpieczenia społeczne fundusz pracy, odpis na ZFŚS, ekwiwalent za pranie oraz wynagrodzenie na umowę zlecenie. Wydatki rzeczowe w łącznej kwocie 1.606,19 zł wydatkowane zostały na koszty podróży służbowych, ryczałtu samochodowego.

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 1.545,03 zł, na które składają się składki na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy oraz zaliczka na podatek dochodowy, naliczone od wynagrodzeń wypłaconych za miesiąc czerwiec. Zobowiązania zostały uregulowane.

### 85508 Rodziny zastępcze

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego.	18 960,00	13 104,50	0,00

Rozdział zawiera wydatki związane z odpłatnością za pobyt 7 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.	13 502,00	5 984,50	0,00

Wydatek związany jest z pobytem 2 dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych.

### 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 roku o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4130	Składka na ubezpieczenie zdrowotne	29 084,00	18 289,27	0,00

Rozdział zawiera składki na ubezpieczenie zdrowotne dla 24 osób pobierających świadczenia rodzinne w kwocie 18.289,27 zł co w 100% finansowane jest z budżetu państwa.

## 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

### 90003 Oczyszczanie miast i wsi

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	5 885,00	1 949,55	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	11 000,00	3 220,29	2 621,81
<b>RAZEM</b>		<b>16 885,00</b>	<b>5 169,84</b>	<b>2 621,81</b>

Ujęto tu zakup koszy ulicznych, koszy na psie odchody, opłaty za transport koszy i pojemników oraz wywóz odpadów pozostałych po sprzątaniu 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.	156 000,00	77 000,00	0,00

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŻMIERZ ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2019

4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	35 203,00	28 656,88	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	586,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	11 000,00	637,20	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>202 789,00</b>	<b>106 294,08</b>	<b>0,00</b>

Główny wydatek w omawianym rozdziale to dotacja przedmiotowa przekazana na utrzymanie zieleni. Kwota dotacji w pierwszym półroczu wynikała z uchwały nr III/22/18 z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie określenia dotacji przedmiotowych dla Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu na 2019 rok. Została skalkulowana wg wzoru: 52,00 zł (do 1.000 m<sup>2</sup>) x 12 m-cy x 250 tys. m<sup>2</sup>.

W § 4210 ujęto zakup palików, sadzonek drzewek, nawozu oraz wydatki wynikające z realizacji funduszy sołeckich (w łącznej kwocie 28.656,88 zł. W § 4300 ujęto usługi oprysków herbicydami – 637,20 zł.

### 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych.	30 000,00	4 000,00	0,00

Dotacje z budżetu Gminy na dofinansowanie wymiany systemów ogrzewania węglowego na ekologiczne źródła ciepła w celu ograniczenia zanieczyszczeń pyłowo-gazowych. Zadanie jest finansowane w 100% z dochodów ujętych w rozdz. 90019.

Program jest realizowany 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 skorzystały 2 osoby.

### 90013 Schroniska dla zwierząt

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4300	Zakup usług pozostałych.	43 200,00	21 600,00	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.	186 500,00	86 743,53	16 613,65
4270	Zakup usług remontowych.	117 000,00	57 524,90	10 933,67
4300	Zakup usług pozostałych.	4 500,00	2 707,11	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	291 800,00	186 307,20	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>600 750,00</b>	<b>333 282,74</b>	<b>27 547,32</b>

Wydatki na zakup energii na potrzeby oświetlenia ulicznego wyniosły 86.743,53 zł, na remonty i konserwację urządzeń oświetlenia drogowego – 57.524,90 zł. W § 4300 ujęto prowizję z tytułu udziału w grupie zakupowej energii – 2.707,11 zł.

Dokonano wydatków inwestycyjnych w § 6050 na łączną kwotę 186.307,20 zł, na co złożyła się budowa linii oświetlenia ulicznego w m. Kaźmierz na Zatorzu – 136.661,36 zł, zakupiono i zamontowano lampy solarne na terenie Gminy za kwotę 22.140,00 zł oraz zapłacono za projekt linii oświetlenia – 3.444,00 zł. Zobowiązania uregulowano.

**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.	2 000,00	449,50	0,00
4220	Zakup środków żywności.	4 500,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	1 500,00	1 186,95	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>8 000,00</b>	<b>1 636,45</b>	<b>0,00</b>

Wydatki w tym rozdziale są finansowane z opłat i kar za korzystanie ze środowiska. Środki wydatkowane na zakup książek edukacyjnych oraz usługi podnośnikiem koszowym (§ 4210 – 4220).

**90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	18 000,00	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.

**90095 Pozostała działalność**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego.	155 876,00	77 938,38	0,00
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego.	48 384,00	23 000,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	122 000,00	97 862,94	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>326 260,00</b>	<b>198 801,32</b>	<b>0,00</b>

W § 2310 zaksięgowano wydatki na sfinansowanie zadania powierzonego Miastu Poznań - planowanie, organizację i zarządzanie zbiorowym transportem lokalnym (linia 813) na kwotę 77.938,38 zł.

W § 2650 ujęto dotację przedmiotową przekazaną dla ZUK tytułem dopłaty do funkcjonowania szaletu. Kwota dotacji w pierwszym półroczu wynikała z uchwały nr III/22/18 z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie określenia dotacji przedmiotowych dla Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu na 2019 rok. Została skalkulowana wg wzoru: 24 zł do każdej godziny otwarcia.

W § 4300 ujęto usługi w zakresie komunikacji publicznej, usługi weterynaryjne (w tym kastrowanie bezpańskich zwierząt, eutanazja, badania) w łącznej kwocie 97.862,94 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.	640 000,00	417 000,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	36 913,42	8 521,10	154,37



4260	Zakup energii.	45 191,00	32 939,26	2 513,45
4270	Zakup usług remontowych.	38 917,58	18 668,17	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	11 200,00	8 653,64	51,71
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	15 041,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>787 263,00</b>	<b>485 782,17</b>	<b>2 719,53</b>

Omawiany rozdział zawiera wydatki dotyczące zadań w zakresie upowszechniania kultury. W § 2480 ujęto dotację podmiotową przekazaną na bieżące funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Kultury w kwocie 417.000,00 zł. Paragrafy 4210 – 4300 dotyczą głównie bieżącego utrzymania, remontów oraz doposażenie świetlic wiejskich na terenie Gminy Kaźmierz. W omawianym okresie wydatkowano na ten cel 68.782,17 zł (w znacznej części w ramach funduszy sołeckich). Zobowiązania w kwocie 2.719,53 zł uregulowano.

### 92116 Biblioteki

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury.	500 000,00	220 000,00	0,00

Dotacja podmiotowa przekazana na bieżące funkcjonowanie Gminnej Biblioteki Publicznej.

### 92195 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	3 600,00	650,01	0,00
4220	Zakup środków żywności.	3 400,00	277,83	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	9 809,00	1 861,26	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>16 809,00</b>	<b>2 789,10</b>	<b>0,00</b>

Omawiany rozdział zawiera pozostałe wydatki dotyczące zadań w zakresie upowszechniania kultury. Wydatki ponoszono na działania wspólne realizowane przez Urząd z organizacjami kombatanatów oraz przedsięwzięcie w ramach funduszu sołeckiego s. Sokolniki Małe - Święto Plonów.

## 926 KULTURA FIZYCZNA

### 92601 Obiekty sportowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	4 000,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	12 000,00	0,00	0,00
4260	Zakup energii.	14 000,00	3 755,74	517,42
4270	Zakup usług remontowych.	16 000,00	13 405,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	18 800,00	2 405,26	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>64 800,00</b>	<b>19 566,00</b>	<b>517,42</b>

Wydatki w § 4210 - 4300 zostały w części poniesione w ramach funduszy sołeckich, 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 19.566,00 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.	80 000,00	75 710,00	0,00

Dotacje związane z realizacją uchwały nr LVI/357/18 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 15 października 2018 roku w sprawie 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 2019 rok. Zgodnie z wynikami przeprowadzonych konkursów dotacji udzielono: KKS "Czarni" – 23.000,00 zł, Uczniowski Klub Sportowy Akademia Sportowa – 25.100,00 zł, Klub Sportowy Gaj Wielki – 20.000,00 zł, Stowarzyszenie „Klub Sportowy INDRA” – 6.610,00 zł oraz Stowarzyszenie Społeczne Na Rzecz Dzieci i Młodzieży Specjalnej Troski w Szamotułach – 1.000,00 zł.

### 92695 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	29 336,00	14 415,51	0,00
4220	Zakup środków żywności.	9 019,00	4 944,74	0,00
4260	Zakup energii.	1 000,00	0,00	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	2 000,00	184,50	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	20 900,00	9 745,00	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	1 000,00	170,93	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	204 271,00	52 244,80	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>269 526,00</b>	<b>81 705,48</b>	<b>0,00</b>

Wydatki bieżące w łącznej kwocie 29.460,68 zł (w znacznej części w ramach funduszy sołeckich) związane są z organizacją imprez propagujących rekreację i kulturę fizyczną, których organizatorem lub współorganizatorem jest Gmina Kaźmierz oraz utrzymaniem placów zabaw.

Wydatki inwestycyjne w łącznej kwocie 52.244,80 zł to nakłady na teren sportowo-rekreacyjny przy ul. Leśnej w Kaźmierzu – 42.244,80 zł oraz wydatki w ramach funduszu sołeckiego s. Radzyny na zakup i montaż wiaty – 10.000,00 zł.

### FUNDUSZ SOŁECKI

W dniu 16 marca 2015 r. Rady Gminy Kaźmierz podjęła uchwałę nr VI/38/15 w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie środków stanowiących fundusz sołecki w budżecie Gminy Kaźmierz. Rok 2018 jest czwartym w historii Gminy Kaźmierz, gdy fundusz sołecki jest wydatkowany (przedsięwzięcia poszczególnych sołectw były ustalane na zebraniach w roku 2018). Po zmianach plan wydatków ustalono w kwocie 378.210,23 zł. Wydatki w ramach funduszy sołeckich zostaną przedstawione w sprawozdaniu rocznym. Poniżej plany wydatków w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej:

Dział	Rozdział	Wydatki
600	60016	74 577,94
710	71004	7 000,00
750	75095	1 400,00
754	75412	1 500,00
900	90003	1 885,00
900	90004	22 789,26
900	90015	64 800,00
921	92109	75 870,91
921	92195	2 000,00
926	92601	17 000,00
926	92695	109 387,12
Razem:		<b>378 210,23</b>

**III. PRZYCHODY.**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym.	2 385 000,00	0,00

W omawianym okresie nie zaciągnano nowych zobowiązań. Planuje się w drugim półroczu uzyskać przychody z tytułu kredytu na pokrycie wkładu własnego w przedsięwzięciu pn. „Remont i przebudowa pałacu w Kaźmierzu”- 700.000,00 zł oraz na pokrycie niektórych wydatków inwestycyjnych - 1.685.000,00 zł.

**IV. ROZCHODY.**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE
963	Spląty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.	1 350 000,00	1 350 000,00
992	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów.	919 201,00	459 599,96
<b>RAZEM</b>		<b>2 269 201,00</b>	<b>1 809 599,96</b>

W § 963 ujęto splatę kredytu pomostowego zaciągniętego w roku 2018 na sfinansowanie niektórych wydatków w ramach inwestycji pn. „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną”.

Na wykonanie rozchodów w § 992 złożyły się łączne spląty rat:

- kredytu na rozbudowę oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej – etap I z 2013 r. (Bank Spółdzielczy w Dusznikach) – 70.000,00 zł,
- kredytu na rozbudowę oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej – etap II z 2011 r. (Bank Spółdzielczy w Dusznikach) – 40.000,00 zł,
- kredytu na budowę Gimnazjum z 2005 r. (Bank Gospodarstwa Krajowego) – 99.999,96 zł,
- pożyczki na rozbudowę oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej – etap II z 2011 (Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu) – 24.600,00 zł,
- pożyczki na rozbudowę oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej – etap III- Chlewiska z 2017 (Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu) – 5.000,00 zł;
- kredytu na różne wydatki majątkowe z 2013 r. (Bank Spółdzielczy w Dusznikach) – 50.000,00 zł,
- kredytu na różne wydatki majątkowe z 2016 r. (Bank Spółdzielczy w Dusznikach) – 20.000,00 zł,
- kredytu na różne wydatki majątkowe z 2017 r. (Bank Spółdzielczy w Dusznikach) – 50.000,00 zł,
- kredytu na różne wydatki majątkowe z 2018 r. (Bank Spółdzielczy w Dusznikach) – 50.000,00 zł,
- 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) – 50.000,00 zł,

Wszystkie raty spłacono zgodnie z terminami określonymi w zawartych umowach.

**V. DŁUGOTERMINOWE ZADŁUŻENIE GMINY.**

Zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek:

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 1 stycznia 2019 r.	10.269.300,96
Spląty rat kredytów i pożyczek	1 809 599,96
Zaciągnięte kredyty / pożyczki	0,00
Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 30 czerwca 2019 r.	8 459 701,00

Jak wynika z tabeli w omawianym okresie zadłużenie długoterminowe Gminy Kaźmierz zmalało o kwotę 1.809.599,96 zł. Spadek zadłużenia wynika ze spłaty kredytu pomostowego zaciągniętego w związku z przedsięwzięciem pn. „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną” oraz systematycznym spłacaniu zaciągniętych kredytów.

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 spłaty od 2014 roku zostały zastąpione przez ustawodawcę wskaźnikami indywidualnymi, nie mniej jednak nadal posiadają wartość informacyjną i porównawczą.

$$\text{Wskaźnik zadłużenia} = \frac{\text{Zadłużenie ogółem}}{\text{Dochody ogółem}} \times 100\% = \frac{8.459.701,00}{38.718.734,67} \times 100\% = 21,85\%$$

Wskaźnik obliczono dla dochodów planowanych, a nie wykonanych. Wskaźnik na poziomie 21,85% 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 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Półrocze 2019
Dochody ogółem	24 052 520,93	32 582 201,77	36 652 295,78	38 275 092,98	38 718 734,67
Zadłużenie	5 114 972,53	4 862 420,61	7 428 915,35	10 269 300,96	8 459 701,00
Wskaźnik długu	21,27%	14,92%	20,27%	26,83%	21,85%

**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 Bytyniu, 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	175.633,50	26.909,05
0920	Pozostałe odsetki.	3.000,00	40,68	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>303.000,00</b>	<b>175.674,18</b>	<b>26.909,05</b>

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	72.523,70	11.136,90
0920	Pozostałe odsetki.	1.500,00	27,32	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>201.500,00</b>	<b>72.551,02</b>	<b>11.136,90</b>

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.	300.000,00	146.564,18	676,33
4300	Zakup usług pozostałych.	3.000,00	126,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>303.000,00</b>	<b>146.690,18</b>	<b>676,33</b>

Wg stanu na 30.06.2019 r. z wyżywienia korzystało 482 dzieci, w tym: w SP Kaźmierz 296 opłacanych, 31 refundowanych, w SP Bytyń 81 opłacanych, 11 refundowanych, w SP Gaj Wielki 58 opłacanych, 5 refundowanych. Zakup żywności do przygotowania posiłków ujęto w § 4220, prowizje i opłaty bankowe w § 4300.

**80104 Przedszkola.**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4220	Zakup środków żywności.	200.000,00	70.392,35	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	1.500,00	54,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>201.500,00</b>	<b>70.446,35</b>	<b>0,00</b>

Wg stanu na 30.06.2019 r. z wyżywienia w Przedszkolu w Kaźmierzu korzystało 221 dzieci, w tym : 216 opłacanych, 5 refundowanych. Zakup żywności do przygotowania posiłków ujęto w § 4220, prowizje i opłaty bankowe w § 4300.

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

W I półroczu 2019 roku zrealizowano przychody w łącznej kwocie 2.573 233,48 zł, co stanowi 54,5% planu ustanowionego w kwocie 4.725.747,00 zł. Realizacja planu przychodów w latach 2014 – 2019\*:

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%
2019*	4 725 747,00	2 573 233,48	54,5%

\* - dotyczy okresu sprawozdawczego za I półrocze

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

PRZYCHODY	PLAN	WYKONANIE	%
Przychody własne	4 121 871,00	2 253 233,48	54,7%
Dotacje przedmiotowe z budżetu gminy	603 876,00	320 000,00	53,0%
<b>OGÓŁEM</b>	<b>4 725 747,00</b>	<b>2 573 233,48</b>	<b>54,5%</b>

**1.1 Wykonanie planu przychodów w poszczególnych działach.**

DZIAŁ	TREŚĆ	PLAN	WYKONANIE	%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 548 515,00	832 271,63	53,7%
600	Transport i łączność	399 492,00	220 000,00	55,1%
700	Gospodarka mieszkaniowa	338 406,00	187 020,62	55,3%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 439 334,00	1 333 941,23	54,7%
<b>RAZEM</b>		<b>4 725 747,00</b>	<b>2 573 233,48</b>	<b>54,5%</b>

**1.2 Wykonanie planu przychodów w poszczególnych rozdziałach.****400 WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ****40002 DOSTARCZANIE WODY**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE
0690	Wpływy z różnych opłat	6 975,00	3 480,00
0830	Wpływy z usług	1 537 900,00	827 155,07
0970	Wpływy z różnych dochodów	3 640,00	1 636,56
<b>RAZEM</b>		<b>1 548 515,00</b>	<b>832 271,63</b>

Rozdział 40002 zawiera przychody związane ze sprzedażą wody. W okresie sprawozdawczym Zakład sprzedał 178.857,8 m<sup>3</sup> wody, w tym na cele przemysłowe 2.462,0 m<sup>3</sup>. Cena netto wody w okresie

sprawozdawczym kształtowała się następująco 3,71 zł/m<sup>3</sup> w okresie od stycznia do 10 czerwca, następnie 3,80 zł/m<sup>3</sup> w okresie od 11 czerwca. Cena netto opłaty abonamentowej: w okresie od stycznia do 10 czerwca 6,44 zł za miesiąc, a od 11 czerwca 6,52 zł za miesiąc za 1 punkt pomiarowy dla odbiorców rozliczanych według odczytu z wodomierzy, dla odbiorców rozliczanych ryczałtowo – 2,69 zł za miesiąc w okresie od stycznia do 10 czerwca i 2,59 zł od 11 czerwca. Wpływy ze sprzedaży wody ujęto w § 0830. Na łączną kwotę 827.155,07 zł złożyły się: sprzedaży wody – 663.833,11 zł, opłaty stałe abonamentowe – 160.806,17 zł, montaż wodomierzy – 2.515,79 zł.

W § 0690 sklasyfikowano przychody z tytułu 36 opłat za odbiór przyłączy do urządzeń wodociągowych – 2.700,00 zł oraz 13 opłat za wznowienie dostawy wody po odcięciu przyłącza wodociągowego z winy odbiorcy – 780,00 zł. W § 0970 zawarto przychody z tytułu: sprzedaży wodomierzy, materiałów montażowych – 1.636,56 zł.

## 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

### 60016 DROGI PUBLICZNE GMINNE

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy	399 492,00	220 000,00

Dotacja przedmiotowa na utrzymanie bieżące dróg gminnych została przyznana uchwałą nr III/22/18 z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie dotacji przedmiotowych dla Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu na 2019 rok.

## 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

### 70005 GOSPODARKA GRUNTAMI I NIERUCHOMOŚCIAMI

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE
0690	Wpływy z różnych opłat	10 488,00	5 127,00
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	133 425,00	68 887,96
0830	Wpływy z usług	190 000,00	111 317,34
0970	Wpływy z różnych dochodów	4 493,00	1 688,32
<b>RAZEM</b>		<b>338 406,00</b>	<b>187 020,62</b>

Największym źródłem wpływów w omawianym rozdziale są przychody ze świadczonych usług centralnego ogrzewania – 88.763,57 zł oraz podgrzewania wody – 22.553,77 zł (§ 0830). Uzyskano wpływy z tytułu najmu (§ 0750) lokali mieszkalnych, pomieszczeń gospodarczych – 33.038,38 zł, lokali użytkowych – 35.176,38 zł, dzierżawy gruntu pod pojemniki na odzież używaną i paczkomat – 673,20 zł. W § 0690 sklasyfikowano przychody z tytułu opłat za odpady komunalne od najemców gminnych lokali mieszkalnych i 1 lokalu użytkowego w kwocie 5.127,00 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 – 1.688,32 zł.

## 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

### 90001 GOSPODARKA ŚCIEKOWA I OCHRONA WÓD

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE
0690	Wpływy z różnych opłat	4 350,00	2 100,00
0830	Wpływy z usług	1 721 781,00	917 333,82
<b>RAZEM</b>		<b>1 726 131,00</b>	<b>919 433,82</b>

Ilość ścieków zrzucanych i zafakturowanych w okresie sprawozdawczym to ok. 106,5 tys. m<sup>3</sup> do oczyszczalni ścieków będących w zarządzie ZUK oraz ok. 2.901,0 m<sup>3</sup> do oczyszczalni firmy Hochland Polska Sp. z o.o. w Kaźmierzu.

Cena netto ścieków spływających w okresie sprawozdawczym kształtowała się na poziomie 6,75 zł/m<sup>3</sup> w okresie od stycznia do 10 czerwca i 6,89 zł/m<sup>3</sup> od 11 czerwca. Opłata abonamentowa w okresie od stycznia do 10 czerwca wynosiła 4,38 zł netto za miesiąc dla odbiorcy, następnie od 11 czerwca 4,46 zł. Cena netto ścieków dowożonych przez Zakład to 18,13 zł/m<sup>3</sup> od stycznia do 10 czerwca, następnie od 11 czerwca 19,15 zł/m<sup>3</sup>.

W § 0830 sklasyfikowano przychody z tytułu: zrzutu ścieków spływających – 517.910,42 zł, zrzutu ścieków dowożonych przez Zakład – 204.722,91 zł, dowożonych przez inne podmioty gospodarcze – 152.303,93 zł, opłat abonamentowych – 41.931,56 zł, czyszczenia kanalizacji sanitarnej urządzeniem wysokociśnieniowym – 465,00 zł. Z tytułu 28 opłat za odbiór przyłączy do urządzeń kanalizacyjnych wpłynęło 2.100,00 zł (§ 0690).

#### 90004 UTRZYMANIE ZIELENI W MIASTACH I GMINACH

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy	156 000,00	77 000,00

Dotacja przedmiotowa na bieżące utrzymanie terenów zielonych została przyznana uchwałą nr III/22/18 z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie dotacji przedmiotowych dla Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu na 2019 rok.

#### 90095 POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE
0830	Wpływy z usług	348 616,00	168 487,28
0920	Pozostałe odsetki	20 500,00	9 752,40
0970	Wpływy z różnych dochodów	139 703,00	136 267,73
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy	48 384,00	23 000,00
<b>RAZEM</b>		<b>557 203,00</b>	<b>337 507,41</b>

W § 0830 sklasyfikowano przychody z tytułu: budowy przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych – 129.267,65 zł, budowy odcinków sieci wodociągowych i kanalizacji sanitarnych – 19.670,00 zł, opłat za korzystanie z szaletu publicznego przy ul. Targowej w Kaźmierzu – 554,63 zł oraz innych usług wykonywanych przez Zakład – 18.995,00 zł, w tym: prace na zlecenie Gminy Kaźmierz i jej jednostek organizacyjnych.

Zrealizowano odsetki z tytułu zaległości w płatnościach w kwocie 9.357,07 zł oraz 395,33 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 – 244,06 zł, zwrot kosztów upomnień – 3.150,31 zł, zwrot opłaty sądowej w postępowaniu egzekucyjnym – 44,00 zł, zwrot kosztów egzekucji komorniczej – 105,76 zł, zwrot Vat kosztowego od sprzedanych wodomierzy – 20,88 zł, zwolnienie z wpłaty nadwyżki środków obrotowych za 2018 r. – 132.702,72 zł.

Dotacja przedmiotowa do funkcjonowania szaletu publicznego została przyznana uchwałą nr III/22/18 z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie dotacji przedmiotowych dla Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu na 2019 rok i sklasyfikowana w § 2650.

### 1.3 Należności

Na dzień 30 czerwca 2019 r. w Zakładzie wystąpiły należności w wysokości 335.926,05 zł z tytułu świadczonych usług: sprzedaży wody – 118.356,72 zł, odprowadzania ścieków dopływowych –



73.258,64 zł, pozostałych świadczonych usług – 144.310,69 zł; z tego 193.129,96 zł są należnościami wymagalnymi.

W I półroczu 2019 r. Zakład podjął czynności egzekucyjne i wystawił:

- 372 wezwań do zapłaty na łączną sumę 232.923,20 zł,
- 3 pozwów przeciwko dłużnikom na łączną kwotę należności głównej – 5.239,43 zł, które są w toku,
- 84 pisma o odcięcie wody na łączną kwotę 45.532,01 zł.

## 2. KOSZTY

W I półroczu 2019 roku zrealizowano koszty w łącznej kwocie 2.357.352,33 zł, co stanowi 49,9% planu ustanowionego w kwocie 4.725.747,00 zł. Realizacja planu kosztów w latach 2014 – 2019\*:

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%
2019*	4 725 747,00	2 357 352,33	49,9%

\* - dotyczy okresu sprawozdawczego za I półrocze

Podział kosztów zrealizowanych w I półroczu 2019 r:

KOSZTY	PLAN	WYKONANIE
bieżące	4 539 044,00	2 190 634,15
majątkowe	186 703,00	166 718,18
<b>RAZEM</b>	<b>4 725 747,00</b>	<b>2 357 352,33</b>

### 2.1 Wykonanie planu kosztów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej

DZIAŁ	TREŚĆ	PLAN	WYKONANIE	%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 548 515,00	726 404,15	46,9%
600	Transport i łączność	399 492,00	218 265,31	54,6%
700	Gospodarka mieszkaniowa	338 406,00	196 040,87	57,9%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 439 334,00	1 216 642,00	49,9%
<b>OGÓŁEM</b>		<b>4 725 747,00</b>	<b>2 357 352,33</b>	<b>49,9%</b>

### 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.*

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	7 700,00	1 944,22	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	611 066,00	282 070,09	11 093,66
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	44 631,00	0,00	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	108 482,00	45 432,68	5 309,47
4120	Składki na Fundusz Pracy	13 949,00	5 237,13	747,19
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	7 598,00	3 590,00	620,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	230 338,00	123 112,26	26 998,32
4260	Zakup energii	135 500,00	72 061,07	15 941,18
4270	Zakup usług remontowych	20 000,00	6 093,23	4 500,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	2 840,00	1 572,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	107 714,00	50 636,49	3 122,47
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 500,00	2 683,75	63,10
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	23 000,00	9 872,16	357,93
4410	Podróże służbowe krajowe	6 000,00	2 054,87	56,00
4420	Podróże służbowe zagraniczne	671,00	670,84	0,00
4430	Różne opłaty i składki	80 000,00	28 730,32	4 908,75
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 313,00	6 655,86	3 483,48
4480	Podatek od nieruchomości	69 213,00	34 602,00	34 611,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 000,00	870,00	0,00
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne zakładów budżetowych	54 000,00	48 515,18	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>1 548 515,00</b>	<b>726 404,15</b>	<b>111 812,55</b>

Koszty osobowe, rozumiane, jako suma § 3020-4120 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 341.339,98 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, nagrody jubileuszowe dla pracowników, artykuły bhp - obuwie ochronne, rękawice, posiłki regeneracyjne, napoje dla pracowników, uzupełnienie sprzętu i materiałów bhp, ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej dla pracowników fizycznych oraz odpis na ZFŚS. Zakład poniósł 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 332.958,99 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 do odczytu radiowego, energia elektryczna i paliwo gazowe na potrzeby stacji uzdatniania wody i część kosztów utrzymania budynku administracyjnego ZUK, zakup wody dla części odbiorców z miejscowości Brzezno oraz dla miejscowości Stare od TP-KOM w Tarnowie Podgórnym, zakup samochodu używanego Fiat Panda rok produkcji 2009 na potrzeby odczytu punktów pomiarowych i dostarczania faktur, zakup modułu e-Faktury programu Tytan SQL, wymiana służbowych aparatów telefonicznych komórkowych dla pracowników, 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 popłuczniczego na stacjach uzdatniania wody, opłaty za usługi wodne wnoszone do PGW Wody Polskie, szkolenia pracowników, badania medycyny pracy dla pracowników, usługi telekomunikacyjne, ryczałty samochodowe. Zaliczono tu również podatek od nieruchomości, opłaty z tytułu trwałego zarządu, a także ubezpieczenia, opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym itp.

Do dnia 30.06.2019 r. poniesiono koszty na zakupy inwestycyjne, dotyczące wymiany pomp głębinowych i szafy sterowniczej na stacji uzdatniania wody w Kaźmierzu, które ujęto w § 6080 tego rozdziału (kontynuacja zadania z 2018 roku).

Na dzień 30.06.2019 r. Zakład posiadał w rozdziale 40002 zobowiązania niewymagalne na kwotę 111.812,55 zł. Są to zobowiązania z tytułu zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń i ryczałtów samochodowych w miesiącu czerwcu 2019 r, wpłaty na PFRON, zakupu materiałów, energii i usług obcych, opłat za usługi wodne, odpisu na ZFŚS, podatku od nieruchomości, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane do 30.06.2019 r, a termin ich płatności określony został na II 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	3 200,00	697,74	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	149 229,00	62 074,76	2 340,46
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 062,00	0,00	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	27 998,00	10 762,01	1 402,32
4120	Składki na Fundusz Pracy	3 630,00	1 248,98	158,64
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 778,00	790,00	136,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	98 805,00	66 094,14	3 542,49
4260	Zakup energii	1 100,00	0,00	0,00
4270	Zakup usług remontowych	3 000,00	361,06	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	650,00	272,00	136,00
4300	Zakup usług pozostałych	82 000,00	67 955,36	549,81
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	150,00	0,00	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	0,00	0,00
4430	Różne opłaty i składki	12 600,00	5 661,28	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 788,00	1 393,98	764,67
4480	Podatek od nieruchomości	1 902,00	954,00	948,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	400,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>399 492,00</b>	<b>218 265,31</b>	<b>9 978,39</b>

Koszty osobowe rozumiane, jako suma paragrafów 3020-4120 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 76.177,47 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, artykuły bhp - obuwie ochronne, rękawice, napoje i posiłki regeneracyjne dla pracowników, ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej dla pracowników fizycznych oraz odpis na ZFŚS. Zakład poniósł 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 141.297,84 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 drzew i krzewów 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, ubezpieczenie OC dróg gminnych, część kosztów podatku od nieruchomości dotyczących budynku administracyjnego ZUK, badanie medycyny pracy dla pracownika.

Na dzień 30.06.2019 r. Zakład posiadał w rozdziale 60016 zobowiązania niewymagalne na kwotę 9.978,39 zł. Są to zobowiązania z tytułu zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu czerwcu 2019 r, wpłaty na PFRON, odpisu na ZFŚS, zakupu materiałów i usług obcych, podatku od nieruchomości, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane do 30.06.2019 r, a termin ich płatności określony został na II 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	1 000,00	102,67	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	73 649,00	34 368,75	1 492,57
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 622,00	0,00	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 908,00	5 946,46	890,45
4120	Składki na Fundusz Pracy	1 753,00	653,08	95,72
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 073,00	474,00	82,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 212,00	1 716,54	9,02
4260	Zakup energii	152 607,00	113 874,15	1 728,18
4270	Zakup usług remontowych	12 000,00	4 230,96	479,70
4280	Zakup usług zdrowotnych	150,00	72,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	60 783,00	29 230,48	49,50
4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	0,00	0,00
4430	Różne opłaty i składki	1 300,00	586,12	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 615,00	807,66	461,38
4480	Podatek od nieruchomości	7 934,00	3 978,00	3 956,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>338 406,00</b>	<b>196 040,87</b>	<b>9 244,52</b>

Koszty osobowe, rozumiane, jako suma paragrafów 3020-4120 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 41.878,62 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej dla pracownika fizycznego oraz odpis na ZFŚS. Zakład poniósł 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 154.162,25 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, przeglądy kotłowni gazowej i wymiana elektrody jonizacyjnej palnika 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 Gminnym Ośrodku Zdrowia w Kaźmierzu, koszty usług pocztowych, ubezpieczenia majątkowe budynków komunalnych, opłaty za trwały zarząd, podatek od nieruchomości, badanie medycyny pracy dla pracownika, itp.

Na dzień 30.06.2019 r. Zakład posiadał w rozdziale 70005 zobowiązania niewymagalne na kwotę 9.244,52 zł. Są to zobowiązania z tytułu zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu czerwcu 2019 r., odpisu na ZFŚS, wpłaty na PFRON, zakupu materiałów, energii i usług obcych, podatku od nieruchomości, które zostały naliczone,

zadeklarowane czy zafakturowane do 30.06.2019 r. a termin ich płatności określony został na II 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	10 000,00	3 060,12	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	712 993,00	331 418,33	13 637,34
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	52 033,00	0,00	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	131 267,00	54 387,69	8 125,68
4120	Składki na Fundusz Pracy	16 908,00	6 285,02	925,00
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	9 308,00	4 437,00	765,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	197 519,00	100 363,37	6 303,58
4260	Zakup energii	182 000,00	81 040,06	16 309,54
4270	Zakup usług remontowych	33 759,00	24 549,00	9 800,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	2 580,00	1 094,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	227 743,00	151 107,96	20 671,76
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 222,00	2 597,73	173,49
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	7 000,00	3 261,71	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe	6 000,00	2 100,38	56,00
4430	Różne opłaty i składki	47 000,00	21 221,49	2 170,25
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	19 846,00	9 921,78	4 305,15
4480	Podatek od nieruchomości	59 603,00	29 796,00	29 807,00
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 350,00	675,00	675,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00	889,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>1 726 131,00</b>	<b>828 205,64</b>	<b>113 724,79</b>

Koszty osobowe rozumiane, jako suma paragrafów 3020-4120 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 405.072,94 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, nagrody jubileuszowe dla pracowników, artykuły bhp - obuwie ochronne, rękawice, uzupełnienie sprzętu i materiałów bhp, napoje i posiłki regeneracyjne dla pracowników, ekwiwalenty za pranie odzieży oraz odpis na ZFŚS. Zakład poniósł 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 423.132,70 zł. Złożyły się na to m.in. pozycje: materiały i usługi bieżącego utrzymania: 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 Kiączyńcu, część kosztów energii i paliwa gazowego na utrzymanie budynku administracyjnym ZUK, regeneracje pomp ściekowych, 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 trwały zarząd, opłata za umieszczenie urządzeń kanalizacyjnych w pasie drogowym, opłaty za usługi wodne wnoszone do PGW Wody Polskie, podatek od nieruchomości, podatek od środków transportu - 1 pojazd.

Na dzień 30.06.2019 r. Zakład posiadał zobowiązania niewymagalne na kwotę 113.724,79 zł. Są to zobowiązania z tytułu zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń i ryczału samochodowego, wpłaty na PFRON, zakupu materiałów, energii i usług obcych, podatku od nieruchomości i środków transportowych, odpisu na ZFŚS, opłat za usługi wodne, ubezpieczenia komunikacyjnego, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane do dnia 30.06.2019 r., a termin ich płatności określony został na II półrocze 2019 r. Na dzień sporządzenia sprawozdania zobowiązania, których termin płatności upłynął, 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	1 800,00	714,49	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	99 966,00	49 418,04	2 137,25
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	7 891,00	0,00	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 901,00	8 540,60	1 272,14
4120	Składki na Fundusz Pracy	2 413,00	981,91	143,91
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 510,00	714,00	123,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 071,00	13 370,48	0,00
4270	Zakup usług remontowych	500,00	6,50	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	136,00	136,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	1 800,00	1 349,03	0,00
4430	Różne opłaty i składki	750,00	306,75	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 541,00	1 270,08	693,69
4480	Podatek od nieruchomości	1 721,00	858,00	863,00
<b>RAZEM</b>		<b>156 000,00</b>	<b>77 665,88</b>	<b>5 232,99</b>

Koszty osobowe, rozumiane, jako suma paragrafów 3020-4170 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 60.925,12 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, artykuły bhp - obuwie ochronne, rękawice, napoje dla pracowników, ekwiwalenty na pranie odzieży oraz odpis na ZFŚS. Zakład poniósł 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 16.740,76 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 2 wykaszarek spalinowych 545 RX (wymiana wyeksploatowanych), materiały na utrzymanie kwietników, klombów i ich bieżącej pielęgnacji (nawozy, środki ochrony roślin i inne), część podatku od nieruchomości dotycząca budynku administracyjnego ZUK.

Na dzień 30.06.2019 r. Zakład posiadał w rozdziale 90004 zobowiązania niewymagalne na kwotę 5.232,99 zł. Są to zobowiązania z tytułu zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu czerwcu 2019 r., odpisu na ZFŚS, wpłaty na PFRON, podatku od nieruchomości, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane do 30.06.2019 r., a termin ich płatności określony został na II 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	5 300,00	1 390,53	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	156 544,00	74 948,45	3 223,38
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	12 275,00	0,00	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	29 105,00	12 954,68	1 919,06
4120	Składki na Fundusz Pracy	3 712,00	1 481,22	217,09
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	2 280,00	1 079,00	186,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	156 255,00	79 069,62	23 666,91
4260	Zakup energii	5 136,00	2 151,28	139,67
4270	Zakup usług remontowych	3 000,00	1 490,05	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	204,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	32 000,00	10 169,47	1 484,68
4360	Oплаты z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	850,00	412,16	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe	1 100,00	0,00	0,00
4430	Różne opłaty i składki	5 000,00	2 225,75	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 156,00	2 077,74	1 046,44
4480	Podatek od nieruchomości	4 045,00	2 022,00	2 023,00
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 022,00	522,00	500,00
4530	Podatek od towarów i usług	20,00	0,80	0,00
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 200,00	218,73	218,73
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	150,00	0,00
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne zakładów budżetowych	132 703,00	118 203,00	118 203,00
<b>RAZEM</b>		<b>557 203,00</b>	<b>310 770,48</b>	<b>152 827,96</b>

Koszty osobowe, rozumiane, jako suma paragrafów 3020-4170 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 92.852,62 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, artykuły bhp – obuwie ochronne, rękawice, uzupełnienie sprzętu i materiałów bhp, napoje i posiłki regeneracyjne dla pracowników, ekwiwalenty za pranie odzieży oraz odpis na ZFŚS. Zakład poniósł 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 99.714,86 zł. Złożyły się na to m.in. pozycje: zakup materiałów i usług do budowy przyłączy wodociągowych, kanalizacyjnych, odcinków sieci wodociągowych i kanalizacji sanitarnej, remontu chodników oraz 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, energia elektryczna, paliwo gazowe i usługi bieżącego utrzymania szaletu publicznego przy ul. Targowej w Kaźmierzu oraz część kosztów poniesionych na bieżące utrzymanie budynku administracyjnego Zakładu, naprawa i przeglądy okresowe urządzeń, badania medycyny pracy dla pracowników, usługi bankowe, usługi pocztowe, dostęp do portalu internetowego, przedłużenie gwarancji oprogramowania SIGID i opieka serwisowa sprzętu komputerowego i telekomunikacyjnego, koszty utrzymania koparko-ładowarki i przyczep, usługi telekomunikacyjne, ubezpieczenia komunikacyjne pojazdów i przyczep, ubezpieczenia majątku, podatek od nieruchomości, podatek od środków transportu, zaokrąglenia podatku VAT, opłata za trwały zarząd, koszty postępowania sądowego, komorniczego oraz szkolenia pracowników.

Na koszty poniesione na zakupy inwestycyjne ujęte w § 6080 składa się zakup fabrycznie nowego miniciągnika Kubota L1361 HDW i kosiarki Koala Professional 1200 ze środków pochodzących ze zwolnienia z wpłaty nadwyżki środków obrotowych za 2018 rok.

Na dzień 30.06.2019 r. Zakład posiadał w rozdziale 90095 zobowiązania niewymagalne na kwotę 152.827,96 zł. Są to zobowiązania z tytułu zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu czerwcu 2019 r., zakupu materiałów, energii i usług obcych, wpłaty na PFRON, odpisu na ZFŚS, podatku od nieruchomości i środków transportowych, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane do 30.06.2019 r., a termin ich płatności określony został na II 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 30.06.2019 r. wystąpiły należności niewymagalne, które nie można przypisać do klasyfikacji budżetowej w wysokości 10.664,30 zł, z tytułu:

- nadpłaty kaucji za butlę do wody źródlanej dla pracowników w wysokości – 22,00 zł,
- rozliczeń podatku VAT naliczonego – 7.007,76 zł,
- rozliczeń podatku od środków transportu od użyczonego pojazdu Gminnemu Zespołowi Oświatowemu w Kaźmierzu – 700,00 zł,
- rozliczenia zakupu narzędzi – 1.379,00 zł,
- pozostałych rozrachunków z pracownikami – 1.555,54 zł.

Na dzień 30.06.2019 r. wystąpiły zobowiązania niewymagalne w wysokości 29.581,60 zł, których nie można przypisać do klasyfikacji budżetowej:

- z tytułu 8 niewyjaśnionych wpłat w wysokości 853,40 zł (wpłacający, tytuł wpłaty nie pozwalają na identyfikację),
- z tytułu podatku Vat należnego – 10.754,39 zł,
- z tytułu podatku od środków transportu od użyczonego pojazdu – 700,00 zł,
- z tytułu nadpłat za usługi Zakładu – 17.273,81 zł.

### 4. ROZLICZENIE DOTACJI

Rozliczenie dotacji udzielonych z budżetu Gminy Kaźmierz zostało przedłożone w odrębnym dokumencie, który został przedłożony 28 czerwca 2019 r.

### 5. STAN ŚRODKÓW FINANSOWYCH

1. Stan środków finansowych na dzień 1 stycznia 2019 r. – 169.807,19 zł.
2. Stan środków finansowych na dzień 30 czerwca 2019 r. – 45.144,85 zł.



## VIII. ZMIANY BUDŻETU GMINY.

Budżet Gminy Kaźmierz na rok 2019 przyjęto uchwałą nr III/20/18 w dniu 10 grudnia 2018 r. W omawianym okresie był zmieniany 9 razy, dokumentami:

- 1) zarządzeniem nr 13/19 z dnia 4 stycznia 2019 r.,
- 2) uchwałą nr V/28/19 z dnia 28 stycznia 2019 r.,
- 3) zarządzeniem nr 19/19 z dnia 1 lutego 2019 r.,
- 4) uchwałą nr VII/48/19 z dnia 25 marca 2019 r.,
- 5) zarządzeniem nr 33/19 z dnia 30 kwietnia 2019 r.,
- 6) uchwałą nr IX/59/19 z dnia 13 maja 2019 r.,
- 7) zarządzeniem nr 37/19 z dnia 24 maja 2019 r.,
- 8) uchwałą nr XI/74/19 z dnia 24 czerwca 2019 r.,
- 9) zarządzeniem nr 53/19 z dnia 28 czerwca 2019 r.

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

.....  
Kaźmierz, dnia 30 sierpnia 2019 roku