



**SPRAWOZDANIE ROCZNE
Z WYKONANIA BUDŻETU
GMINY KAŹMIERZ
ZA 2019 ROK**

I. DOCHODY

W 2019 roku zrealizowano dochody w łącznej kwocie 43.425.434,82 zł, co stanowi 99,99% planu rocznego ustanowionego w kwocie 43.427.846,00 zł. Jest to najwyższy wynik w historii Gminy Kaźmierz. Wpłynęły na to głównie dotacje na realizację ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (rozd. 85501), rosnące dochody podatkowe (dz. 756) oraz ostatnia transza dofinansowania unijnego (rozd. 80101). Realizacja planu dochodów w ciągu ostatnich lat:

ROK	PLAN	WYKONANIE	%
2014	24.033.681,00	23.790.912,38	98,99%
2015	24.154.315,00	24.052.520,93	99,58%
2016	32.513.248,00	32.582.201,77	100,21%
2017	35.731.095,00	36.652.295,78	102,58%
2018	40.129.118,00	38.275.092,98	95,38%
2019	43.427.846,00	43.425.434,82	99,99%

Podział dochodów na majątkowe i bieżące przedstawia się następująco :

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Dochody ogółem, w tym:	43 427 846,00	43 425 434,82	99,99%
- dochody bieżące	41 715 765,73	41 763 975,71	100,12%
- dochody majątkowe	1 712 080,27	1 661 459,11	97,04%

Wykonanie planu dochodów w poszczególnych działach.

Dział	Plan	Wykonanie	%
010	658 824,00	658 392,46	99,93%
600	217 600,00	217 600,00	100,00%
700	202 768,00	203 738,18	100,48%
750	115 151,00	102 363,09	88,89%
751	67 003,00	66 653,00	99,48%
756	16 306 125,00	16 416 495,49	100,68%
758	10 634 338,00	10 637 009,23	100,03%
801	2 460 788,00	2 541 089,93	103,26%
852	303 393,00	267 162,66	88,06%
853	287 201,00	289 328,15	100,74%
854	10 399,00	6 700,33	64,43%
855	12 095 366,00	11 970 696,57	98,97%
900	32 500,00	11 815,73	36,36%
921	36 390,00	36 390,00	100,00%
RAZEM	43 427 846,00	43 425 434,82	99,99%

Zobowiązania i nadpłaty.

Zobowiązania wymagalne wobec budżetu Gminy na dzień sprawozdawczy wyniosły 365.886,43 zł. Oznacza to spadek o kwotę 48.174,02 zł w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. Największy wpływ na wysokość zobowiązań mają zaległości w podatku od nieruchomości – łącznie 260.496,23 zł oraz w podatku od środków transportowych od osób fizycznych – 55.468,60 zł.

Wystąpiły nadpłaty w ogólnej kwocie 203.533,03 zł, na co największy wpływ wywarły nadpłaty w udziałach w CIT na kwotę 178.689,63 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.	5 300,35	4 868,81	0,00
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami.	653 523,65	653 523,65	0,00
RAZEM		658 824,00	658 392,46	0,00

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

§ 2010 zawiera dotację na realizację zadania zleconego wynikającego z ustawy o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych.	217 600,00	217 600,00	0,00

W rozdziale sklasyfikowano dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego do dróg dojazdowych do gruntów rolnych w obrębie Kiączyn - Kopanina.

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.	26 581,00	26 572,46	0,00
0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze.	74 748,00	79 907,72	6 272,78
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości.	75 000,00	70 826,00	0,00
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	750,00	743,25	0,00
RAZEM		202 768,00	203 738,18	6 272,78

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

Na wpływy ujęte w § 0470 w kwocie 25.688,75 zł składają się opłaty za trwałe 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 26.572,46 zł, sklasyfikowano w § 0550. Ujęto tu wpływy z tytułu 21 zawartych umów, w tym: 15 osób fizycznych oraz 6 osób prawnych.

Wpłaty z tytułu dzierżaw i czynszów, na łączną kwotę 79.907,72 zł ujęto w § 0750, na co złożyły się: wpłaty z tytułu dzierżawy gruntu od operatora sieci telefonii komórkowej – 41.122,95 zł, czynsze za wynajem lokali użytkowych i innych pomieszczeń – 7.649,70 zł, opłaty za dzierżawę gruntów i innych powierzchni – 28.864,18 zł, roczna opłata za korzystanie z gazociągu – 2.270,89 zł. Zaległości w łącznej kwocie 6.272,78 zł, dotyczą 11 dłużników. Największa zaległość w kwocie 2.072,64 zł dotyczy dzierżawy gminnej za rok 2019. 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 należności dotyczą dzierżawy gruntów.

Dochody ujęte w § 0770, na łączną kwotę 70.826,00 zł, to wpływy z tytułu sprzedaży nieruchomości. Gmina Kaźmierz przeprowadziła w 2019 roku jeden przetarg w dniu 11 stycznia br. na zbycie nieruchomości gminnych. W wyniku czego sprzedano działkę nr 174 o pow. 172 m² (niezabudowaną, przeznaczoną w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego pod rezerwę terenową komunikacyjną, oznaczoną symbolem 4KX), położoną w Radzynchach. Cena wywoławcza 7.800,00zł – cena sprzedaży 7.880,00 zł (45,81 zł za m²). 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 drodze bezprzetargowej na podstawie art.37 ust.2 pkt. 6 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami:

- 1) w dniu 15 maja 2019 r. 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.*
- 2) w dniu 26 sierpnia 2019 r. zawarto umowę zamiany, na podstawie której Gmina Kaźmierz nabyła nieruchomość w Sokolnikach Małych o powierzchni 0,0710 ha za kwotę 25.600,00 zł – w ewidencji gruntów oznaczoną jako grunty rolne, natomiast przekazała na rzecz osoby fizycznej działkę nr 138 o powierzchni 0,0700 ha za kwotę 25.500,00 zł. Ceny nieruchomości zostały ustalone na podstawie operatu szacunkowego sporządzonego przez rzeczoznawcę majątkowego. Podstawa sprzedaży: *uchwała nr IX/67/2019 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 13 maja 2019 r. w sprawie zamiany nieruchomości.*
- 3) w dniu 30 października 2019 r. sprzedano działki nr 1459/1,1024/1, 1029/1 o łącznej powierzchni 0,0260 ha położone w Kaźmierzu za kwotę 12.446,00 zł - w ewidencji gruntów oznaczone jako nieużytki. Podstawa sprzedaży: *uchwała nr XI/79/2019 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 24 czerwca 2019 r. w sprawie zbycia w drodze bezprzetargowej nieruchomości stanowiącej własność gminy.*

W § 0920 ujęto uzyskane odsetki z tytułu nieterminowych płatności, dotyczących dochodów ujętych w rozdz. 70005, w kwocie 743,25 zł. W rozdziale wystąpiły nadpłaty w łącznej kwocie 340,12 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, związkom powiatowo-gminnym) ustawami.	64 604,00	63 867,81	0,00

2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.	2,00	6,20	0,00
RAZEM		64 606,00	63 874,01	0,00

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
0740	Wpływy z dywidend.	1 300,00	1 296,00	0,00
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej.	13 562,00	27 392,07	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	9 330,00	9 280,20	0,00
RAZEM		24 192,00	37 968,27	0,00

Najważniejszym źródłem dochodów w omawianym rozdziale są darowizny przekazane na rzecz Gminy Kaźmierz w łącznej kwocie 27.392,07 zł (§ 0960). Wpływy w § 0970, na łączną kwotę 9.280,20 zł, to uzyskane odszkodowania – 8.241,00 zł, sprzedaż złomu – 252,00 zł oraz wynagrodzenie płatnika za naliczanie i odprowadzanie podatku dochodowego i składek na ZUS – 787,20 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.	260,00	277,81	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	240,00	243,00	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.	25 853,00	0,00	0,00
RAZEM		26 353,00	520,81	0,00

Ujęto tu dochody z tytułu odsetek dopisanych do rachunku bankowego – 277,81 zł, wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych – 243,00 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 naczelników organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

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

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

75108 Wybory do Sejmu i Senatu

§	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, związkom powiatowo-gminnym) ustawami.	31 834,00	31 484,00	0,00

Dotacja celowa otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego na zadanie zlecone, jakim jest zorganizowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami.	4 072,00	4 072,00	0,00

Dotacja celowa otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego na zadanie zlecone, jakim jest zorganizowanie i przeprowadzenie wyborów uzupełniających do Rady Gminy Kaźmierz.

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, związkom powiatowo-gminnym) 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.	1 450,00	2 089,47	19 169,14
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.	25,00	25,00	0,00
RAZEM		1 475,00	2 114,47	19 169,14

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

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości.	2 628 871,00	2 760 493,57	78 287,65
0320	Wpływy z podatku rolnego.	575 772,00	575 083,31	632,44
0330	Wpływy z podatku leśnego.	60 979,00	61 792,00	0,00
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych.	27 400,00	26 376,00	0,00
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych.	4 000,00	2 431,00	23,00
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.	6 000,00	6 836,54	0,00
2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych.	1 438,00	1 438,00	0,00
RAZEM		3 304 460,00	3 434 450,42	78 943,09

Podatek od nieruchomości. Wg stanu na dzień sprawozdawczy zarejestrowanych było 90 podatników. Ze zwolnień określonych uchwałą Rady Gminy skorzystało 5 podmiotów.

Zaległości w tym podatku na dzień 31.12.2019 r. wynoszą 78287,65 zł, na co składa się zadłużenie 15 podatników. Na ogólną kwotę zaległości największy wpływ wywarło zadłużenie nowej spółki w kwocie 33.158,48 zł. Zaległość dotyczy roku bieżącego oraz lat poprzednich. Na część zaległości wystawiono tytuł wykonawczy oraz wpisano zaległości na hipotekę. Na ostatnią ratę wystawiono upomnienie oraz po 31.12.2019 wystawiono tytuły wykonawcze. Kolejnym znaczącym dłużnikiem jest spółka, która na dzień 31.12.2019 r. ma zaległość w kwocie 15.905,00 zł. Na powyższą zaległość wystawiono upomnienie oraz tytuł wykonawczy. Na ostatnią ratę wystawiono upomnienie.

W omawianym okresie wystawiono ogółem 22 upomnienia na kwotę 89.983,00 zł (na 6 podatników) oraz 10 tytułów egzekucyjnych na kwotę 40.283,00 zł (na 3 podatników). Na dzień 31.12.2019 r. wystąpiły nadpłaty w kwocie 2.117,11zł na które złożyły się wpłaty 10 podatników.

Podatek rolny. Wg stanu na dzień sprawozdawczy zarejestrowanych było 58 podatników, w tym 45 posiadających gospodarstwa rolne o łącznej powierzchni podlegającej opodatkowaniu 4.013,8488 ha oraz 13 posiadający grunty rolne poniżej 1 ha o łącznej powierzchni 2,3326 ha. Nie wystąpiły ulgi nabycia. Wystąpiła 1 ulga inwestycyjna..

Zaległości w tym podatku na dzień 31.12.2019 wynoszą 632,44 zł, na co składa się zadłużenie 13 podatników. Największym dłużnikiem jest przedsiębiorstwo, które ma zaległość w kwocie 148,71 zł. Drugą co do wielkości zadłużenia jest spółka mająca zaległość w kwocie 103,00 zł. Na powyższą zaległość również zostało wysłane upomnienie oraz wystawiony tytuł wykonawczy. W omawianym okresie wystawiono łącznie 6 upomnień dotyczących 5 podatników oraz 3 tytuły egzekucyjne. Na dzień 31.12.2019 wystąpiły nadpłaty w kwocie 1.630,40 zł, które dotyczą 12 podatników.

Podatek leśny. Wg stanu na dzień 31 grudnia 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 31 grudnia 2019 r. zarejestrowanych było 5 podatników, posiadających łącznie 19 pojazdów. Na dzień sprawozdawczy w omawianym paragrafie nie wystąpiły zaległości ani nadpłaty.

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

W § 2680 ujęto dochód z tytułu rekompensaty należnej Gminie za utracone wpływy z tytułu podatku od nieruchomości od gruntów znajdujących się pod jeziorami i stawami.

W rozdziale wystąpiły nadpłaty na ogólną kwotę 3.747,51 zł.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości.	1 760 787,00	1 821 856,53	182 208,58
0320	Wpływy z podatku rolnego.	809 000,00	817 777,19	8 131,70
0330	Wpływy z podatku leśnego.	1 901,00	1 938,46	64,41
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych.	143 220,00	150 168,40	55 468,60
0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn.	23 000,00	22 377,59	6 003,37
0430	Wpływy z opłaty targowej.	22 000,00	21 080,00	0,00
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych.	510 000,00	544 014,02	165,13
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.	17 200,00	18 862,64	0,00
RAZEM		3 287 108,00	3 398 074,83	252 041,79

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

Liczba podatników z ustalonym wymiarem	
Płacących łączne zobowiązanie pieniężne rolników	363
Płacących łączne zobowiązanie pieniężne nie będących rolnikami	615
Płacących podatek rolny	489
Płacących podatek od nieruchomości	2.134
Płacących podatek leśny	2
Ogółem	3.603

Wg stanu na dzień sprawozdawczy podatkiem rolnym od osób fizycznych objęte były gospodarstwa i grunty o łącznej powierzchni 5.678,4549 ha przeliczeniowych oraz 125,6408 ha fizycznych. Powierzchnia lasów ogółem wynosiła 45,8444 ha. Z tytułu ulg nabycia w podatku rolnym zwolnionych było 13 podatników, zaś 1 z tytułu ulgi inwestycyjnej. 554 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 190.404,69 zł, na co składało się zadłużenie 361 podatników; z tego w podatku od nieruchomości - 182.208,58 zł, podatku rolnym - 8.131,70 zł oraz podatku leśnym - 64,41 zł. W omawianym okresie wystawiono łącznie:

- 799 upomnień na kwotę 239.681,54 zł,
- 304 tytuły egzekucyjnych na kwotę 135.640,50 zł.

Największym dłużnikiem jest osoba posiadająca grunty w Pólku, która posiada zaległość w kwocie 71.173,00 zł, na tą zaległość zostały wystawione tytuły. Zaległości pochodzą z lat 2014- 2017. Drugim dłużnikiem jest osoba posiadająca nieruchomość w Radzynchach oraz Kaźmierzu, która ma zaległość w kwocie 18.145,00 zł, na tą zaległość zostały wystawione tytuły i skierowane do egzekucji. Na dzień 31.12.2019 wystąpiły nadpłaty w podatku od nieruchomości w kwocie 15.302,13 zł, podatek rolny - 3.881,10 zł, podatek leśny w kwocie 9,44 zł, które dotyczą łącznie 648 podatników.

Podatek od środków transportowych. Wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku zarejestrowanych było 34 podatników, posiadających łącznie 103 pojazdy.

Zaległości w tym podatku na dzień 31.12.2019 r. wynoszą 55.468,60 zł, na co składa się zadłużenie 7 podatników. W tej kwocie zaległości z lat ubiegłych wynoszą 53.052,60 zł na co składa się 4 podatników. Największy dłużnik posiada zaległość dotyczącą lat 2013-2015 w kwocie 37.717,00 zł, która jest w egzekucji. Obecnie przekazana do innego Urzędu Skarbowego, bo podatnik zmienił kolejny raz miejsce zamieszkania. W 2016 r. podatnik nie został opodatkowany, ponieważ nie złożył deklaracji. Zastaw skarbowy na dzień dzisiejszy jest niemożliwy gdyż w dowodzie rejestracyjnym istnieje

współwłaściciel bank, a rozmawiając z pracownikiem banku dowiedzieliśmy się, że zadłużenie na rzecz banku zostało spłacone i podatnik powinien wymienić dowody rejestracyjne, aby można zrobić zastaw skarbowy. Zaległości w kwocie 12.077,60 zł dotyczy 2 podatników, których zaległości wkrótce ulegną przedawnieniu. Na te osoby wystawione są tytuły, egzekucja jest bezskuteczna z uwagi na brak majątku i źródła utrzymania.

W tym roku wystawiono 4 upomnienia na kwotę 21.016,00 zł oraz jeden tytuł wykonawczy na kwotę 5.666,00 zł. Na dzień 31.12.2019 r. wystąpiły nadpłaty w kwocie 554,40 zł.

Podatek od spadków i darowizn (§ 0360) jest naliczany i realizowany przez urzędy skarbowe. Na wysokość wykonania – 22.377,59 zł i zaległości w kwocie 6.003,37 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 21.080,00 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 544.014,02 zł oraz zaległości w kwocie 165,13 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 18.862,64 zł.

W rozdziale wystąpiły nadpłaty na ogólną kwotę 19.747,07 zł.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0410	Wpływy z opłaty skarbowej.	27 750,00	29 545,23	0,00
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej.	295 000,00	265 840,85	0,00
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.	145 681,00	145 810,12	0,00
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw.	33 500,00	32 295,97	480,84
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.	5,00	5,00	0,00
RAZEM		501 936,00	473 497,17	480,84

Na dochody sklasyfikowane w § 0410, w łącznej kwocie 29.545,23 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 265.840,85 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 – 265.584,05 zł oraz osoby fizycznej wydobywającej torf – 256,80 zł.

Z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych do budżetu wpłynęło 145.810,12 zł. Wg stanu na dzień 31 grudnia 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	18	12	16
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 32.295,97 zł. Sklasyfikowano tu wpływy z tytułu opłaty za zajęcie pasa drogowego – 26.474,17 zł oraz opłaty adiacenckiej – 5.821,80 zł. Zaległość pozostała do zapłaty ogółem to kwota 480,84 zł - wynika z nie wniesienia opłaty za zajęcie pasa drogowego.

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 38,59 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	8 910 163,00	1 399,00
0020	Wpływy z podatku dochodowy od osób prawnych.	384 438,00	198 195,60	0,00
RAZEM		9 211 146,00	9 108 358,60	1 399,00

Gmina otrzymuje udziały w w/w podatkach z Ministerstwa Finansów (§ 0010) oraz urzędów skarbowych (§ 0020). Wskaźnik udziałów gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) ustalany jest corocznie zgodnie z zasadami określonymi w art. 9 ust. 1 w związku z art. 89 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Wskaźnik z roku na rok nieznacznie rośnie. W 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. Na dzień sprawozdawczy w udziałach w CIT wystąpiły nadpłaty w kwocie 178.689,63 zł.

758 RÓŻNE ROZLICZENIA

75801 Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa.	8 716 708,00	8 716 708,00	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	1 206 360,00	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 średnia gęstość zaludnienia w kraju wynosiła 122,92 osoby na 1 km², podczas gdy w Gminie Kaźmierz – 66,26 osoby na 1 km².

75814 Różne rozliczenia finansowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	3 900,00	5 687,66	0,00
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych.	565 211,00	566 097,96	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	27 958,79	27 958,79	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.	649,94	646,55	0,00
6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych).	69 480,27	69 480,27	0,00
RAZEM		667 200,00	669 871,23	0,00

W § 0920 ujęto wpływy z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunkach bankowych Urzędu Gminy w kwocie 5.687,66 zł. W § 0940 sklasyfikowano przede wszystkim odzyskany podatek VAT z 2014 roku – 560.156,00 zł, wpłaty uzyskane na drodze sądowej dotyczące lat ubiegłych, wraz ze zwrotem kosztów sądowych – 5.753,48 zł oraz opłata produktowa za lata 2002-2013 – 188,48 zł, łącznie 566.097,96 zł. W § 2910 ujęto zwroty niewykorzystanych dotacji przedmiotowych udzielonych Zakładowi Usług Komunalnych w roku 2018 w kwocie 646,55 zł.

Otrzymane 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	44 070,00	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.	3 299,12	3 623,00	345,00
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	50,00	44,21	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	6 000,00	6 301,14	0,00
2004	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205.	3 984,00	3 652,00	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.	104 939,00	231 269,37	0,00
2400	Wpływy do budżetu nadwyżki dochodów własnych.	500,00	878,16	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
RAZEM		1 468 772,12	1 549 320,72	345,00

Najważniejszym dochodem ujętym w rozdziale jest dotacja z WRPO na dofinansowanie realizacji przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę

gimnastyczną” – § 6207 w kwocie 1.303.552,84 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 – 3.623,00 zł (zobowiązanie wymagalne 345,00 zł); w § 0920 wpływy z pozostałych odsetek – odsetki dopisane do rachunku bankowego 44,21 zł; w § 0970 wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych – 6.301,14 zł. Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej 878,16 zł (§ 2400). W rozdziale wystąpiły nadpłaty w kwocie 66,00 zł.

80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień.	0,00	0,00	131,30
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego.	12 500,00	12 815,00	1 727,00
0830	Wpływy z usług.	400,00	447,00	197,00
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	25,00	28,51	28,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	66,00	66,00	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	105 225,00	105 225,00	0,00
RAZEM		118 216,00	118 581,51	2 083,30

Na pokrycie części wydatków związanych z pobytem dzieci w oddziałach przedszkolnych otrzymano z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego dotację w kwocie 105.225,00 zł (§ 2030).

Od rodziców i opiekunów, z tytułu opłat za pobyt dzieci w oddziałach przedszkolnych, wpłynęło 12.815,00 zł § 0660. W tym paragrafie wystąpiły zobowiązania wymagalne w kwocie 1.727,00 zł. Wpłaty nauczycieli za wyżywienie w stołówkach szkolnych w kwocie 447,00 zł ujęto w § 0830 (wystąpiły tu zobowiązania wymagalne w kwocie 197,00 zł). Uzyskano odsetki dopisane do rachunku bankowego w kwocie 28,51 zł (§ 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 353,91 zł.

80104 Przedszkola.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień.	0,00	454,41	96,00
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego.	33 000,00	33 230,00	4 757,99
0830	Wpływy z usług.	1 600,00	1 738,20	281,50
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	50,00	70,88	16,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	820,00	767,09	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).	338 123,00	338 123,00	0,00
2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego.	402 000,00	403 615,00	0,00
2400	Wpływy do budżetu nadwyżki dochodów własnych.	0,00	236,86	0,00
RAZEM		775 593,00	778 235,44	5 151,49

W § 2030 ujęto dotację celową z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego na dofinansowanie części wydatków związanych z bieżącym funkcjonowaniem przedszkoli na terenie Gminy Kaźmierz, w kwocie 338.123,00 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 403.615,00 zł.

Wpływy z opłat za pobyt dzieci w przedszkolach wyniosły w omawianym okresie 33.230,00 zł (§ 0660), wystąpiły zobowiązania wymagalne w kwocie 4.757,99 zł. Koszty upomnienia z tytułu wystawionych not odsetkowych ujęto w § 0640 – 454,41 zł, powstałe z tego tytułu zobowiązania wymagalne wyniosły 96,00 zł. Uzyskano odsetki od nieterminowych wpłat za pobyt w przedszkolu oraz odsetki dopisane do rachunku bankowego przedszkola (§ 0920) w kwocie 70,88 zł. W § 0830 ujęto wpłaty nauczycieli za wyżywienie w stołówkach szkolnych 1.738,20 zł, powstały zobowiązania wymagalne w kwocie 281,50 zł. Wpływy z różnych dochodów to wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych 767,09 zł (§ 0970).

W rozdziale wystąpiły nadpłaty w kwocie 550,20 zł.

80110 Gimnazja

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	64,00	63,22	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	200,00	199,55	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
RAZEM		19 654,00	16 408,73	0,00

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

W § 0920 ujęto wpływy z odsetek dopisanych do rachunku bankowego Gimnazjum Kaźmierz – 63,22 zł. Wynagrodzenia płatnika z tytułu naliczania składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych zaksięgowano w § 0970 zaksięgowano – 199,55 zł.

80113 Dowożenie uczniów

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0830	Wpływy z usług.	7 500,00	7 500,00	0,00

W § 0830 ujęto wpływy z usługi transportowej.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami.	71 052,88	71 043,53	0,00

Sklasyfikowano tu dotację celową z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego na zakup podręczników i innych materiałów edukacyjnych dla uczniów szkół na terenie Gminy Kaźmierz.

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, związków powiatowo-gminnych).	9 431,00	7 663,12	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
0970	Wpływy z różnych dochodów.	11 600,00	11 352,98	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych).	16 225,00	14 240,82	0,00
RAZEM		28 825,00	25 593,80	0,00

W § 2030 sklasyfikowano dotację celową z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego na wypłacanie zasiłków i pomocy w naturze oraz opłacanie składek na ubezpieczenia społeczne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz osoby rezygnujące z pracy w związku z koniecznością sprawowania bezpośredniej osobistej opieki nad ciężko chorym członkiem rodziny. W § 0970 ujęto odpłatności klientów za pobyt w Domu Pomocy Społecznej oraz za schronienie. Nie wystąpiły zwroty odpłatności za rok ubiegły (§ 0940).

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, związkom powiatowo-gminnym) ustawami.	4 800,00	3 870,86	0,00

Dotacje celowe od Wojewody Wielkopolskiego na realizację zadania zleconego wynikającego z ustawy Prawo energetyczne (Dz. U. z 2019 r., poz. 755 ze zmianami).

85216 Zasiłki stałe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych.	1 000,00	0,00	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych).	96 869,00	86 090,51	0,00
RAZEM		97 869,00	86 090,51	0,00

W rozdziale 85216 sklasyfikowano dotacje celowe z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego na wypłatę zasiłków stałych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt. 19 ustawy o pomocy społecznej. W § 0940 założono wpływ nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych.

85219 Ośrodki pomocy społecznej

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0920	Wpływy z pozostałych odsetek.	1 500,00	1 283,10	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów.	150,00	144,51	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych).	36 908,00	36 904,39	0,00
RAZEM		38 558,00	38 332,00	0,00

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 – 1.283,10 zł oraz wynagrodzenie płatnika zasiłków oraz podatku dochodowego od osób fizycznych - 144,51 zł.

85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0830	Wpływy z usług.	9 900,00	9 805,38	0,00
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami.	43 000,00	27 585,00	0,00
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.	20,00	10,64	0,00
RAZEM		52 920,00	37 401,02	0,00

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 zgodnego z ustawą o pomocy społecznej (Dz.U. z 2019, poz.1507 ze zmianami) oraz uchwały nr XIV/121/19 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 16 grudnia 2019 r. zmieniającej uchwałę w sprawie szczegółowych zasad przyznawania i odpłatności za usługi opiekuńcze w tym specjalistyczne z wyłączeniem specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi oraz szczegółowych warunków częściowego lub całkowitego zwalniania z opłat oraz trybu ich pobierania przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kaźmierzu.

W paragrafie 2360 ujęto odpłatność jednej osoby za specjalistyczne usługi opiekuńcze. Łącznie uzyskano 212,80 zł, z czego 95% stanowi dochód budżetu państwa w kwocie 202,16 zł, natomiast 5% stanowi dochód Gminy w kwocie 10,64 zł.

85230 Pomoc w zakresie dożywiania

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych).	45 990,00	43 221,47	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 otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych).	25 000,00	24 989,88	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
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.	256 975,73	259 102,87	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.	30 225,27	30 225,28	0,00
RAZEM		287 201,00	289 328,15	0,00

W rozdziale ujęto dotacje na realizację projektu unijnego „Aktywni Seniorzy w Gminie Kaźmierz!” finansowanego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego.

854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych).	10 399,00	6 700,33	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.	3 000,40	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.	8 647 269,60	8 617 882,58	0,00
RAZEM		8 650 270,00	8 620 476,27	0,00

W § 2060 ujęte są dotacje celowe z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (na wypłatę świadczeń oraz bieżącą obsługę zadania). W § 0940 zaksięgowano wpływ nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych lub w nadmiernych kwotach.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych.	4 000,00	649,82	0,00
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami.	2 929 625,00	2 866 425,12	0,00
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.	36 300,00	35 749,49	0,00
RAZEM		2 969 925,00	2 902 824,43	0,00

Głównym źródłem dochodów w rozdziale 85502 są dotacje celowe z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego (§ 2010). Ich przeznaczeniem jest realizacja zadania zleconego - wypłat świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, a także na pokrycie kosztów obsługi zadania.

Na wpływy w § 2360 złożyły się udziały gminy w wyegzekwowanych należnościach. Wyegzekwowano od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego należności główne - 77.843,19 zł oraz odsetki - 21.237,55 zł, z czego do budżetu państwa przekazano 60% należności głównej - 46.705,90 zł oraz odsetki, a na dochody gminy przyjęto 40% należności głównej, czyli 31.137,29 zł. Od dłużników alimentacyjnych, z tytułu zaliczki alimentacyjnej, wyegzekwowano 9.224,44 zł, z czego 4.612,24 zł przekazano do budżetu państwa, a kwotę 4.612,20 zł przyjęto na dochody gminy. 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, związkom powiatowo-gminnym) ustawami.	800,00	639,99	0,00

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

85504 Wspieranie rodziny

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0970	Wpływy z różnych dochodów	10,00	1,38	0,00
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami.	417 233,00	396 050,00	0,00
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych).	15 044,00	14 732,34	0,00
RAZEM		432 287,00	410 783,72	0,00

Ujęto tu dotacje celowe otrzymane z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego na dotacje na realizację programu "Dobry start" (§ 2010) oraz na dofinansowanie wydatków związanych z zatrudnieniem asystenta rodziny (§ 2030). Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń 300+ ujęto w § 0970.

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, związkom powiatowo-gminnym) ustawami.	42 084,00	35 972,16	0,00

Ujęto tu dotacje celowe otrzymane z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego na opłacanie składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz zasiłków dla opiekuna, na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

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.	26 000,00	5 366,45	0,00

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

921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

92195 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0830	Wpływy z usług	36 390,00	36 390,00	0,00

Dochody uzyskane podczas imprezy "Dni Kaźmierza. Święto Chleba i Sera".

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, wpływy do budżetu Gminy zmniejszyły się o łączną kwotę **153.682,31 zł**, z czego w podatku od środków transportowych od osób prawnych – 21.949,96 zł oraz w podatku od środków transportowych od osób fizycznych – 131.732,35 zł.

Skutki udzielonych przez Radę Gminy ulg i zwolnień dotyczą wyłącznie podatku od nieruchomości i wyniosły w omawianym okresie **18.697,46 zł**, z czego w podatku od osób prawnych – 7.437,29 zł, natomiast w podatku od osób fizycznych – 11.260,17 zł.

Ogółem skutki obniżenia górnych stawek niektórych podatków oraz ulg i zwolnień udzielonych przez Radę Gminy wyniosły w omawianym okresie **172.379,77 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 IV kwartale nie wpłynął żaden wniosek o odroczenie terminu płatności.

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

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

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

- 1) Wójt Gminy w omawianym okresie nie podejmował decyzji w sprawie umarzania, odraczania czy rozkładania na raty należności cywilnoprawnych i innych, do których nie stosuje się ustawy Ordynacja podatkowa.
- 2) Dyrektorzy jednostek oświatowych nie wykazali umorzeń, rozkładania na raty, ani odroczeń należnych im dochodów.
- 3) Kierownik GOPS nie wykazał umorzeń, rozkładania na raty, ani odroczeń dochodów.
- 4) Dyrektor Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu wykazał w sprawozdaniu, że w omawianym okresie nie dokonywał odroczeń należności wobec ZUK. Rozłożył na raty wierzytelności wobec ZUK na łączną kwotę 9.235,33 zł należności głównej i 93,62 zł należności ubocznych. Umorzył należności główne na kwotę 8.196,43 zł, odsetki za zwłokę na kwotę 5.445,45 zł oraz inne wierzytelności uboczne na kwotę 1.200,09 zł.

II. WYDATKI

W omawianym okresie dokonano wydatków na łączną kwotę 41.846.138,70 zł, co stanowi 96,10% planu rocznego ustalonego w kwocie 43.543.645,00 zł. Jest to drugi pod względem wysokości wydatków poziom w historii Gminy Kaźmierz. Na taki poziom wydatków wpłynęły głównie wydatki bieżące, zwłaszcza realizacja ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci – 8,6 mln zł. Inwestycje pochłonęły 2,5 mln zł, co stanowi 6,03% wydatków ogółem.

ROK	PLAN	WYKONANIE	%
2014	27.712.362,00	25.936.749,28	93,59%
2015	25.084.608,00	23.370.980,81	93,17%
2016	33.872.529,00	32.425.820,76	95,73%
2017	39.823.977,00	37.121.218,36	93,21%
2018	47.540.294,00	45.343.031,64	95,38%
2019	43.543.645,00	41.846.138,70	96,10%

Art. 236 ust. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych dokonuje podziału wydatków budżetowych na bieżące i majątkowe. Poniższa tabela zawiera podział wydatków.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Wydatki ogółem, w tym:	43 543 645,00	41 846 138,70	96,10%
- wydatki bieżące	40 908 422,70	39 323 337,66	96,13%
- wydatki majątkowe	2 635 222,30	2 522 801,04	95,73%

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” łącznie o kwotę 318.040,00 zł, czyli do 881.960,00 zł. W wyniku aneksowania projektów oświatowych uzyskano dodatkowo 123.750,65 zł. W ostatnim z w/w projektów dokonano zmian w klasyfikacji, jednak ogólna kwota wydatków pozostała niezmienną.

W drugim półroczu ujęto kolejne zadanie finansowane z dotacji od organizacji Polsko-Niemiecka Współpraca Młodzieży na realizację projektu - wymiana uczniów pomiędzy szkołami SP Kaźmierz, a AFS Molbergen. Początkowo w kwocie 3.984,00 zł, ostatecznie uzyskano i wydatkowano 7.500,00 zł (rozdział 80101 § 4304).

Na dzień 31 grudnia 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 1.450.593,65 zł, w tym wydatki inwestycyjne 881.960,00 zł oraz wydatki bieżące 568.633,65 zł. Wykonanie planu prezentuje poniższa tabela:

Rozdział	Plan	Wykonanie	%
70005	881 960,00	869 597,90	98,60%
75085	69 815,00	63 533,66	91,00%
80101	154 331,65	128 057,30	82,98%
80110	57 286,00	57 283,47	100,00%
85395	287 201,00	230 404,08	80,22%
Razem	1 450 593,65	1 348 876,41	92,99%
w tym majątkowe	881 960,00	869 597,90	98,60%
w tym bieżące	568 633,65	479 278,51	84,29%

Wykonanie planu wydatków w poszczególnych działach.

DZIAŁ	PLAN	WYDATKI	%
010	874 324,00	860 731,14	98,45%
400	62 000,00	60 994,72	98,38%
600	1 138 187,00	1 106 134,75	97,18%
630	62 200,00	62 110,78	99,86%
700	1 127 835,00	1 109 882,70	98,41%
710	108 640,00	83 553,98	76,91%
750	5 129 332,00	4 563 881,15	88,98%
751	67 003,00	66 653,00	99,48%
754	351 850,00	243 970,07	69,34%
757	286 422,00	272 496,67	95,14%
758	161 500,00	0,00	0,00%
801	16 591 498,00	16 304 811,29	98,27%
851	291 022,00	218 598,22	75,11%
852	1 543 339,00	1 474 967,61	95,57%
853	287 201,00	230 404,08	80,22%
854	122 501,00	117 065,43	95,56%
855	12 162 609,00	12 025 742,81	98,87%
900	1 305 197,00	1 231 713,65	94,37%
921	1 501 733,00	1 490 289,84	99,24%
926	369 252,00	322 136,81	87,24%
RAZEM	43 543 645,00	41 846 138,70	96,10%

Wydatki niewygasające

W dniu 27 grudnia 2019 r. Rada Gminy Kaźmierz podjęła uchwałę Nr XV/130/19 w sprawie ustalenia wykazu wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2019. Wydatki niewygasające z końcem 2019 roku zostały ustalone na kwotę 485.000,00 zł i dotyczą realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Remont i przebudowa pałacu w Kaźmierzu”. Zadanie jest realizowane przez wykonawcę wyłonionego w wyniku przeprowadzenia procedury przetargowej, zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych. Odbiór prac oraz rozliczenie inwestycji jest planowane na I kwartał 2020 roku.

Zobowiązania budżetu

Zobowiązania budżetu gminy, według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosiły 1.729.739,31 zł, wszystkie o charakterze niewymagalnym. Największy wpływ na kwotę zobowiązań mają przede wszystkim zobowiązania dotyczące wydatków osobowych, czyli dodatkowe wynagrodzenia roczne wraz z narzutami, zaliczki na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia naliczone od wynagrodzeń, dodatków, ryczałtów itp. za m-c grudzień – 1.596.899,81 zł. Pozostałe 132.839,50 zł to głównie faktury i noty, które wpłynęły w styczniu, a dotyczyły omawianego okresu. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wszystkie zobowiązania zostały uregulowane.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4270	Zakup usług remontowych.	58 000,00	57 987,21	0,00

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

01010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4270	Zakup usług remontowych.	4 000,00	3 362,27	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	3 000,00	1 230,00	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	122 000,00	113 255,55	0,00
RAZEM		129 000,00	117 847,82	0,00

Rozdział 01010 zawiera wyłącznie wydatki związane z bieżącym utrzymaniem kanalizacji deszczowej, modernizacją i rozbudową sieci zaopatrujących w wodę oraz kanalizacji sanitarnej. Na wydatki bieżące wydatkowano 4.592,27 zł. Zobowiązania nie wystąpiły.

W § 6050 sklasyfikowano wydatki inwestycyjne, na łączną kwotę 113.255,55 zł, na które składają się zakup oczyszczalni ścieków w Pólku – 46.118,31 zł oraz rozbudowa kanalizacji deszczowej wzdłuż ul. Nowowiejskiej – 66.933,75 zł, plotowanie map – budowa kanalizacji w Młodasku 203,49 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.	4 000,35	3 240,00	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.	29 800,00	28 132,46	181,98

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

01095 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	4 810,00	4 810,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	8 004,19	8 004,19	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	640 709,46	640 709,46	0,00
RAZEM		653 523,65	653 523,65	0,00

Rozdział 01095 zawiera wydatki związane z realizacją zadania nałożonego na Gminę przez ustawę z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Na ten cel Wielkopolski Urząd Wojewódzki przekazał dotację celową w kwocie 653.523,65 zł i wszystkie wydatki z niej sfinansowano.

Realizując zadanie dotyczące zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego za rok 2019 przyjęto łącznie 285 wniosków i wydano 285 pozytywnych decyzji. Powierzchnia użytków rolnych na terenie gminy zgłoszona we wnioskach o zwrot podatku akcyzowego to 6.991,9851 ha. Łączna kwota rocznego limitu zwrotu podatku akcyzowego zgodnie z art. 4 ust. 2 ustawy z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej to kwota 736.053,51 zł. Producenci rolni składając wnioski dołączyli faktury VAT oraz kopie tych faktur na 640.709,46 litrów oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej, za które przysługiwał zwrot podatku. Dokonano zwrotu podatku akcyzowego w kwocie 640.709,46 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	60 994,72	0,00

Zlecono opracowanie projektu sieci gazowej z przyłączeniami w m. Komorowo.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych.	139 817,00	139 817,00	0,00

Udzielono pomocy finansowej Powiatowi Szamotulskiemu na dofinansowanie II etapu przebudowy drogi powiatowej nr 1870 P Kaźmierz – Buk. Na odcinku 544 metrów, od ronda w kierunku Kiączyna, została wykonana nowa nakładka asfaltowa oraz nowy chodnik po prawej stronie. Ponadto przebudowane zostały istniejące chodniki oraz zjazdy do posesji. Całkowity koszt przebudowy drogi wyniósł prawie milion złotych.

60016 Drogi publiczne gminne

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego.	399 492,00	399 492,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	8 000,00	7 112,73	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	1 000,00	450,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	38 000,00	29 071,61	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	539 578,00	530 191,41	0,00
RAZEM		986 070,00	966 317,75	0,00

Bieżącym utrzymaniem dróg gminnych zajmuje się Zakład Usług Komunalnych w Kaźmierzu. Zadanie jest finansowane z dotacji przedmiotowych (§ 2650). Kwota dotacji 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. W uchwale nr XII/88/19 z dnia 16 września 2019 r. utrzymano tą stawkę dotacji.

Pozostałych wydatków bieżących (§ 4210-4300) dokonano na kwotę 36.634,34 zł. Na powyższą kwotę składają się między innymi: zakup i transport materiałów do remontu dróg, znaków drogowych i tablic, a ponadto malowanie słupków, wykonanie map i projekty organizacji ruchu.

Na wydatki inwestycyjne w kwocie 530.191,41 zł (§ 6050) składają się przedsięwzięcia: przebudowa ulic Radzyńskiej i części ulicy Wschodniej w Kopaninie – 143.918,61 zł (wykonanie nawierzchni z kruszywa łamanego betonowego stabilizowanego mechanicznie o długości 884,40 m i szerokości 4,5 m), przebudowa ul. Jabłoniowej w Kiączynie – 123.794,56 zł (wykonanie nawierzchni z kruszywa łamanego betonowego stabilizowanego mechanicznie o długości 910,85 m i szerokości 5,0 m), deptak przy ul. Szamotulskiej – 100.000,00 zł, budowa chodnika wzdłuż ul. Topazowej w m. Kiączyn – 48.390,41 zł, chodnik w Bytniu – 26.523,90 zł, ul. Leśna w m. Kaźmierz – 22.189,85 zł, chodnik przy ul. Wiejskiej w Młodasku – 15.916,09 zł, chodnik w Dolnym Polu – 15.115,59 zł, droga dojazdowa do przystani w Radzynach – 9.431,00 zł, chodnik w Sierpówku – 9.272,87 zł, chodnik w Chlewiskach – 9.050,83 zł, montaż ogrodzenia przy parkingu – 5.945,50 zł oraz wykonanie map i projektu – 642,20 zł. Na przebudowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych w Kopaninie i Kiączynie uzyskano dofinansowanie ze środków Województwa Wielkopolskiego w kwocie 217.600,00 zł.

60053 Infrastruktura telekomunikacyjna

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	12 300,00	0,00	0,00

Zaplanowano tu środki na wykonanie projektu budowy sieci hot-spotów dostępnych publicznie. Wydatków nie dokonano.

630 TURYSTYKA

63095 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	62 200,00	62 110,78	0,00

Przebudowano pomost nad jez. Bytyńskim.

700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	1 000,00	12,00	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	4 000,00	3 259,50	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	145 700,00	143 748,05	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	1 000,00	713,40	0,00
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego.	275,00	275,00	0,00
4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych.	7 100,00	6 593,85	0,00
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	500 000,00	489 283,00	0,00
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	381 960,00	380 314,90	0,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.	86 800,00	85 683,00	0,00
RAZEM		1 127 835,00	1 109 882,70	0,00

Usługi związane z gospodarką nieruchomościami (usługi notarialne w związku z wykupami, projekty decyzji, wydzielenie działek, operaty szacunkowe, wypisy i wyrisy, ogłoszenia w prasie, plotowanie map, usługi geodezyjne itp.) zamknęły się w kwocie 143.748,05 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 4360 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 85.683,00 zł (§ 6060).

Zobowiązania nie wystąpiły.

710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

71004 Plany zagospodarowania przestrzennego

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	12 000,00	10 995,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	42 000,00	18 937,59	19 680,00
RAZEM		54 000,00	29 932,59	19 680,00

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.	3 500,00	3 000,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	51 140,00	50 621,39	0,00
RAZEM		54 640,00	53 621,39	0,00

W omawianym rozdziale ujęto wydatki dotyczące zmian studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego.

Zobowiązania na dzień sprawozdawczy nie wystąpiły.

750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

75011 Urzędy wojewódzkie

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	48 397,00	47 781,68	0,00
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	3 597,00	3 597,00	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	11 042,00	10 936,23	0,00
4120	Składki na Fundusz Pracy.	1 568,00	1 552,90	0,00
RAZEM		64 604,00	63 867,81	0,00

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

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.	160 000,00	155 695,95	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	6 000,00	3 817,63	0,00
4220	Zakup środków żywności.	1 500,00	1 067,78	0,00
4260	Zakup energii.	11 000,00	9 131,09	921,80
4300	Zakup usług pozostałych.	37 950,00	35 684,19	366,54
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	7 200,00	6 840,45	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	1 100,00	1 094,70	0,00
RAZEM		224 750,00	213 331,79	1 288,34

W omawianym rozdziale ujęto diety wypłacone radnym – 155.695,95 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 57.635,84 zł.

75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	6 500,00	4 595,36	120,54
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	2 499 000,00	2 152 832,41	53 341,78
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	154 606,00	154 605,31	165 196,92
4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne.	40 000,00	38 317,00	54,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	433 550,00	383 100,99	52 575,57
4120	Składki na Fundusz Pracy.	50 600,00	40 825,00	5 979,64
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	7 500,00	3 685,22	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	215 000,00	193 595,85	196,70
4220	Zakup środków żywności.	4 000,00	2 861,20	0,00
4260	Zakup energii.	62 000,00	44 315,69	2 462,51
4270	Zakup usług remontowych.	60 000,00	52 673,25	393,60
4280	Zakup usług zdrowotnych.	1 200,00	978,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	330 963,00	315 951,57	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	22 000,00	16 943,57	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	56 000,00	51 607,87	646,00
4420	Podróże służbowe zagraniczne.	3 500,00	2 850,31	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	45 000,00	31 327,94	15,95
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	43 490,00	43 490,00	0,00
4610	Koszty postępowania sądowego i komorniczego.	28 000,00	17 303,54	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	20 000,00	16 833,77	350,00
RAZEM		4 082 909,00	3 568 693,85	281 333,21

Rozdział 75023 zawiera wydatki poniesione w związku z funkcjonowaniem Urzędu Gminy. W § 4010, § 4040, § 4110, § 4120 i § 4170 ujęto wynagrodzenia pracowników, wraz z narzutami, umowami na zlecenie oraz „trzynastką”. Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zawiera § 4440. Inne wydatki na rzecz pracowników, nie stanowiące wynagrodzeń, tj. zwroty za okulary i inne artykuły na potrzeby bhp zawarto w § 3020. Łącznie z tego tytułu wydatkowano 2.783.134,29 zł.

W § 4100 ujęto prowizje z tytułu inkasa podatków lokalnych oraz opłaty targowej – 38.317,00 zł.

Materiały na potrzeby Urzędu zamknęły się w kwocie 193.595,85 zł (komputery, materiały biurowe, czasopisma i książki, środki czystości, artykuły gospodarcze, artykuły okolicznościowe na jubileusz mieszkańców gminy, drobne wyposażenie biur, części komputerowe, itp.). Na artykuły spożywcze,

zakupione na potrzeby sekretariatu oraz Urzędu Stanu Cywilnego (paczki dla jubilatów) wydatkowano 2.861,20 zł. Wydatki na zakup energii (zużycie energii elektrycznej, centralne ogrzewanie, zużycie wody oraz gazu) to wydatek rządu 44.315,69 zł.

Na zakup innych usług zewnętrznych (§ 4280, § 4300, § 4360) wydano łącznie 333.873,14 zł. Na powyższą kwotę złożyły się: doradztwo w zakresie odzyskania podatku VAT oraz środków własnych wydatkowanych na realizację zadań zleconych, inne opinie prawne, 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 – 52.673,25 zł, w tym konserwacja i bieżące naprawy: sieci komputerowej, centrali telefonicznej, klimatyzacji, kserokopiarki oraz systemu alarmowego.

Opłaty komornicze oraz koszty zastępstw procesowych (§ 4610) wyniosły 17.303,54 zł. Ponadto wydatkowano środki na inne cele, niezbędne dla sprawnego funkcjonowania Urzędu, takie jak: delegacje i ryczałty samochodowe, 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 – 102.619,89 zł.

Na dzień sprawozdawczy wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 281.333,21 zł. Głównym ich źródłem są składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń oraz inkasa za miesiąc grudzień oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne, wraz z narzutami, łącznie – 277.268,45 zł. Pozostałe zobowiązania na łączną kwotę 4.064,76 zł, dotyczą głównie dostaw towarów i usług, a powstały w wyniku wpływu faktur i innych dowodów księgowych w m-cu styczniu br. Wszystkie powyższe zobowiązania uregulowano.

75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	45 000,00	39 257,79	0,00
4220	Zakup środków żywności.	2 700,00	1 666,09	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	57 000,00	42 487,27	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	500,00	328,55	0,00
RAZEM		105 200,00	83 739,70	0,00

Całość wydatków w omawianym rozdziale zostało poniesionych w celu promowania Gminy Kaźmierz. Zakupiono puchary, statuetki, znicze, kalendarze, kubki termiczne, puchary, statuetki, koszulki z nadrukami, naklejki z laminatem i inne artykuły promocyjne. Usługi obce związane są głównie z drukiem gazety „Obserwator Kaźmierski”, 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. Zobowiązania w omawianym rozdziale nie wystąpiły.

75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	600,00	599,27	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	329 576,00	322 950,48	8 928,54
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	19 100,00	19 096,20	21 659,63
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	53 000,00	52 719,39	8 026,20
4120	Składki na Fundusz Pracy.	5 100,00	5 053,58	652,41
4177	Wynagrodzenia bezosobowe.	25 852,50	19 571,16	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	38 500,00	38 138,01	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	70,00	70,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	59 000,00	56 166,54	1 939,60
4307	Zakup usług pozostałych.	43 962,50	43 962,50	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	3 800,00	3 700,79	60,00

4430	Różne opłaty i składki.	513,00	513,00	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	8 046,00	8 046,00	0,00
4480	Podatek od nieruchomości.	244,00	244,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	1 205,00	1 205,00	0,00
RAZEM		588 569,00	572 035,92	41 266,38

Wydatki osobowe w rozdziale 75085 (rozumiane jako suma § 3020 – 4120 oraz 4440) związane są z zatrudnianiem dyrektora, zastępcy dyrektora oraz 4 księgowych, wyniosły w omawianym okresie 408.464,92 zł, na co złożyły się głównie wynagrodzenia osobowe, „trzynastki”, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, odpisy na ZFŚS.

Wydatki rzeczowe, w łącznej kwocie 100.037,34 zł, obejmują: zakup artykułów biurowych, czasopism fachowych, poradników, tonerów, laptopa, prowizje bankowe, usługi informatyczne, obsługę prawną, licencje programów SIGID, dostęp do portali, podróże służbowe, szkolenia i inne.

W związku z realizacją projektów „Świat Nauki w Gminie Kaźmierz” i „Zintegrowane wsparcie - przepis na wysoką jakość edukacji w Szkole Podstawowej w Kaźmierzu” wydatkowano 63.533,66 zł.

Zobowiązania niewymagalne w wysokości 41.266,38 zł to przede wszystkim dodatkowo wynagrodzenie roczne wraz z narzutami, składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc grudzień. Wszystkie powyższe zobowiązania uregulowano.

75095 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych.	60 300,00	60 104,07	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
RAZEM		63 300,00	62 212,08	0,00

Ujęto tu diety wypłacone Sołtysom za udział w sesjach Rady Gminy – 60.104,07 zł (§ 3030), zakup tablicy ogłoszeniowej dla sołectwa Bytyń - § 4210 oraz naprawa tablicy ogłoszeniowej w Kaźmierzu i wykonanie pieczętek dla sołtysów - § 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	1 641,00	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.

75108 Wybory do Sejmu i Senatu

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych.	19 400,00	19 050,00	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	9 957,13	9 957,13	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	1 885,64	1 885,64	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	514,00	514,00	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	77,23	77,23	0,00
RAZEM		31 834,00	31 484,00	0,00

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

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych.	2 550,00	2 550,00	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	681,96	681,96	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	840,04	840,04	0,00
RAZEM		4 072,00	4 072,00	0,00

Wszystkie wydatki w omawianym rozdziale zostały sfinansowane z dotacji celowej z Krajowego Biura Wyborczego, a dotyczą organizacji wyborów uzupełniających do Rady Gminy Kaźmierz.

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
RAZEM		29 456,00	29 456,00	0,00

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 PRZECIWOŻAROWA**75410 Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	10 000,00	10 000,00	0,00

Dotacja na doposażenie Państwowej Straży Pożarnej w Szamotułach w celu poprawy bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Kaźmierz i ich mienia.

75412 Ochotnicze straże pożarne

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	22 000,00	20 482,92	0,00
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych.	45 500,00	44 601,05	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	5 000,00	4 972,51	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	36 200,00	34 062,77	0,00
4220	Zakup środków żywności.	1 000,00	487,95	0,00
4260	Zakup energii.	10 500,00	8 715,97	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	13 500,00	13 497,53	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	4 500,00	3 810,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	24 200,00	22 950,24	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	1 800,00	1 491,92	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	38 000,00	37 629,40	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	15 776,80	0,00
RAZEM		233 200,00	223 279,06	0,00

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 – 36.259,72 zł. Za udział w akcjach wypłacono strażakom 44.601,05 zł. Wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia dla Komendanta Gminnego OSP – 4.972,51 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 122.645,78 zł.

Wydatki inwestycyjne w § 6050 to budowa slipu dla łodzi nad zalewem w Radzynch – 14.800,00 zł.

75421 Zarządzanie kryzysowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	950,00	669,12	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	700,00	516,82	0,00
4810	Rezerwy	87 000,00	0,00	0,00
RAZEM		88 650,00	1 185,94	0,00

W ramach rozdziału ponoszono wydatki na potrzeby zarządzania kryzysowego, m.in. zapłacono rachunki za telefon.

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	9 505,07	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.	286 422,00	272 496,67	3 395,49

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.	127 500,00	0,00	0,00
6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne.	34 000,00	0,00	0,00
RAZEM		161 500,00	0,00	0,00

Niepodzielone rezerwy w budżecie na dzień 31 grudnia 2019 r.

801 OŚWIATA I WYCHOWANIE**80101 Szkoły podstawowe**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	326 915,00	326 887,80	8 636,26
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	5 586 850,46	5 539 103,11	165 849,28
4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	130 231,65	109 807,81	0,00
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	392 839,00	392 819,43	472 585,76
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	1 007 174,00	1 001 980,11	131 428,43
4117	Składki na ubezpieczenia społeczne.	14 350,00	9 440,33	31 241,10
4120	Składki na Fundusz Pracy.	109 856,00	108 748,48	19 536,44
4127	Składki na Fundusz Pracy.	2 250,00	1 309,16	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	8 435,00	8 435,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	341 826,00	341 407,89	145,00
4220	Zakup środków żywności.	12 000,00	9 852,74	1 109,98
4240	Pomoce naukowe i dydaktyczne, książki.	25 100,00	24 378,17	0,00
4260	Zakup energii.	408 337,00	380 386,02	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	128 347,00	128 305,23	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	6 130,00	6 057,61	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	204 678,00	204 273,80	95,94
4304	Zakup usług pozostałych.	7 500,00	7 500,00	0,00
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	18 804,50	18 140,67	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	2 600,00	2 464,48	0,00
4420	Podróże służbowe zagraniczne.	3 120,00	3 119,96	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	23 052,00	23 016,16	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	294 075,76	294 075,76	0,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	29 900,00	29 889,00	0,00
RAZEM		9 084 371,37	8 971 398,72	830 628,19

Na rozdział 80101 składają się plany finansowe 4 szkół podstawowych, które w omawianym okresie wydatkowały łącznie 8.971.398,72 zł. W trakcie roku budżetowego dokonano reorganizacji szkół, w wyniku czego rok szkolny 2019/2020 rozpoczęły dwie szkoły podstawowe. Wg danych SIO na dzień 30 września 2019 r. do szkół podstawowych uczęszczało 848 uczniów.

Szkoła	Ilość uczniów
Szkoła Podstawowa w Kaźmierzu	732
Szkoła Podstawowa w Bytniu	116
Szkoła Podstawowa w Gaju Wielkim	0
Szkoła Podstawowa w Sokolnikach Wielkich	0
RAZEM	848

W Szkole Podstawowej w Bytniu realizowany był 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 52.054,65 zł – wynagrodzenia nauczycieli, wraz z pochodnymi. W Szkole Podstawowej w Kaźmierzu realizowany był 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 68.502,65 zł, na wynagrodzenia nauczycieli, wraz z pochodnymi. Ponadto SP w Kaźmierzu realizowała projekt finansowany ze środków Polsko-Niemieckiej Współpracy Młodzieży, polegający na wymianie uczniów ze szkołą w Molbergen. Na zadanie przeznaczono 7.500,00 zł. Łącznie na trzy projekty wydatkowano 128.057,30 zł (§ 4017, 4117, 4127 i 4304).

Wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem nauczycieli i pracowników obsługi, rozumiane jako suma § 3020 do 4170 oraz § 4440 (z czwartą cyfrą „0”) wyniosły w omawianym okresie 7.672.049,69 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) – 128.305,23 zł składają się remont sal lekcyjnych w SP Kaźmierz i SP Bytyń, remont instalacji CO i elektrycznej, drobne naprawy, przeglądy i konserwacje.

Pozostałe wydatki rzeczowe, w łącznej kwocie 1.013.097,50 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, dostęp do portali, przeglądy gaśnic, usługi kominiarskie, dostęp do sieci Internet, usługi telekomunikacyjne, podróże służbowe, ubezpieczenie budynków i wyposażenia, szkolenia pracowników i inne.

W omawianym rozdziale wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 830.628,19 zł. Zobowiązania niewymagalne to przede wszystkim dodatkowe wynagrodzenie roczne, wraz z narzutami, składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń i dodatków za miesiąc grudzień. Wszystkie powyższe zobowiązania do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	23 372,00	22 704,22	265,49
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	616 616,00	615 310,59	9 021,76
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	51 825,00	51 824,42	26 730,93
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	120 358,00	115 697,83	10 530,40
4120	Składki na Fundusz Pracy	16 215,00	16 204,68	1 358,58
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 435,00	8 435,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 821,00	30 819,45	0,00
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 697,00	3 677,15	0,00
4260	Zakup energii	24 340,00	18 201,29	1 358,73
4270	Zakup usług remontowych	12 000,00	11 897,40	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	770,00	770,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	12 765,00	12 764,39	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 353,47	0,00
4430	Różne opłaty i składki	1 089,00	1 088,04	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	32 939,50	32 939,50	0,00
RAZEM		956 742,50	943 687,43	49 265,89

Na rozdział 80103 składają się wydatki oddziałów przedszkolnych prowadzonych w szkołach podstawowych w Bytniu, w Gaju Wielkim oraz w Sokolnikach Wielkich (zlikwidowany w wyniku reorganizacji placówek). Wg danych na dzień 30 września 2019 r. do oddziałów tych uczęszczało 101 dzieci, w tym 47 w Bytniu, 54 w Gaju Wielkim.

Wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem nauczycieli i pracowników obsługi, rozumiane jako suma § 3020 - § 4170 oraz § 4440 wyniosły w omawianym okresie 863.116,24 zł. Złożyły się na tą kwotę m. in. 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 80.571,19 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 49.265,89 zł. Zobowiązania niewymagalne to przede wszystkim dodatkowe wynagrodzenie roczne, wraz z narzutami, składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń i dodatków za miesiąc grudzień. Wszystkie powyższe zobowiązania do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

80104 Przedszkola

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	165 000,00	159 712,23	0,00
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	510 480,00	510 201,44	0,00
2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	437 906,00	402 883,38	0,00
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	77 310,00	76 352,91	2 246,03
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 494 086,00	1 482 338,76	47 359,42
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	126 628,00	126 627,72	156 139,38
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	280 114,00	278 778,14	45 335,90
4120	Składki na Fundusz Pracy	30 020,00	30 001,57	6 069,02
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	83 624,00	83 623,43	0,00
4260	Zakup energii	141 000,00	136 063,81	0,00
4270	Zakup usług remontowych	42 038,00	41 463,98	418,20
4280	Zakup usług zdrowotnych	1 680,00	1 680,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	54 000,00	52 050,30	0,00
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 550,00	2 420,59	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe	50,00	15,04	0,00
4430	Różne opłaty i składki	7 400,00	7 375,76	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	96 588,50	96 588,50	0,00
RAZEM		3 550 474,50	3 488 177,56	257 567,95

Wg danych SIO na dzień 30 września 2019 r. do przedszkoli uczęszczało łącznie 339 dzieci, w tym: Przedszkole w Kaźmierzu – 193, Przedszkole Niepubliczne im. św. U. Ledóchowskiej w Sokolnikach Wielkich – 59, Przedszkole Niepubliczne „Akademia Małego Olimpijczyka” w Kaźmierzu – 46 oraz Przedszkole Niepubliczne „Myszki Miki” w Kaźmierzu – 41.

W rozdziale 80104 zaksięgowano wydatki na łączną kwotę 3.488.177,56 zł, na co złożyły się:

Dotacje wypłacone z budżetu Gminy, w omawianym rozdziale, pochłonęły ogółem 1.072.797,05 zł. W § 2310 ujęto dotacje dla innych gmin, do których przedszkoli uczęszczą dzieci z terenu Gminy Kaźmierz – 159.712,23 zł, w tym: Tarnowo Podgórne – 89.193,49 zł, Szamotuły – 30.964,08 zł, Poznań – 26.871,40 zł, Kostrzyn – 9.696,80 zł, Rokietnica – 2.937,18 zł, Luboń – 49,28.

Przekazano dotacje dla Przedszkola Niepublicznego im. św. U. Ledóchowskiej w Sokolnikach Wielkich (§ 2540) w kwocie 510.201,44 zł oraz dla Przedszkola Publicznego „Akademia Małego Olimpijczyka” w Kaźmierzu (§ 2590) w kwocie 402.883,38 zł. Przedszkole Niepubliczne „Myszki Miki” w Kaźmierzu w roku 2019 nie otrzymywało dotacji z budżetu.

Wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem nauczycieli i pracowników obsługi, rozumiane jako suma § 3020 - 4120 oraz § 4440 wyniosły w omawianym okresie 2.090.687,60 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 324.692,91 zł obejmują: ogrzewanie, 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 omawianym rozdziale wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 257.567,95 zł. Zobowiązania niewymagalne to przede wszystkim dodatkowe wynagrodzenie roczne, wraz z narzutami, składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń i dodatków za miesiąc grudzień. Wszystkie powyższe zobowiązania do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

80110 Gimnazja

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	15 984,00	15 983,84	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	516 140,00	516 139,33	0,00
4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	11 905,00	11 904,27	0,00
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	99 808,00	99 807,99	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	82 588,00	82 587,49	0,00
4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	252,00	251,09	0,00
4120	Składki na Fundusz Pracy	3 430,00	3 429,62	0,00
4127	Składki na Fundusz Pracy	144,00	143,11	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27 666,00	27 665,25	0,00
4220	Zakup środków żywności.	951,00	950,34	0,00
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	22,00	21,96	0,00
4247	Zakup środków dydaktycznych i książek	44 985,00	44 985,00	0,00
4260	Zakup energii	105 181,00	105 180,43	0,00
4270	Zakup usług remontowych	18 441,00	18 440,54	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	332,00	332,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	19 125,00	19 124,56	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 737,00	6 736,69	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe	472,00	471,36	0,00
4430	Różne opłaty i składki	6 626,00	6 625,05	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	18 993,75	18 993,75	0,00
RAZEM		979 782,75	979 773,67	0,00

Rozdział 80110 zawiera wydatki związane z funkcjonowaniem Gimnazjum w Kaźmierzu, które zostało zlikwidowane w ramach tzw. „reformy systemu oświaty”. Stąd na dzień 30 września 2019 r. do tej szkoły nie uczęszczał żaden uczeń, a na dzień 31 grudnia 2019 r. nie wystąpiły żadne zobowiązania.

W okresie od 01-09-2017 do 28-02-2019 w Gimnazjum był realizowany projekt „Świat nauki w Gminie Kaźmierz”. Projekt był finansowany w 100% ze środków Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego. W 2019 roku na realizację tego projektu wydatkowano ogółem 57.283,47 zł (paragrafy z czwartą cyfrą „7”). Przede wszystkim zakupiono pomoce dydaktyczne do klaso-pracowni biologicznej i chemicznej, ponadto finansowano wynagrodzenia dla nauczycieli.

W omawianym okresie wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem nauczycieli i pracowników obsługi (rozumiane jako suma § 3020, 4010, 4040, 4110, 4120 oraz 4440) wyniosły 736.942,02 zł, na co złożyły się wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenia roczne, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, dodatki mieszkaniowe i wiejskie, artykuły BHP oraz odpisy na ZFSS.

Pozostałe wydatki rzeczowe i remontowe w łącznej kwocie 185.548,18 zł, obejmują: zużycie gazu, energii elektrycznej i wody, środki czystości, artykuły papiernicze, druki, tusze do drukarek, 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.

80113 Dowożenie uczniów do szkół

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	357 200,00	356 779,62	9 410,04
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	14 900,00	14 833,31	26 310,78
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	56 900,00	56 767,57	9 590,99
4120	Składki na Fundusz Pracy.	7 700,00	7 663,44	1 127,81
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	3 000,00	3 000,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	109 000,00	107 830,46	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	33 300,00	33 006,56	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	214,00	144,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	247 400,00	178 143,65	69 072,04
4420	Podróże służbowe zagraniczne	1 470,00	1 469,83	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	16 430,00	16 430,00	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	8 745,00	8 745,00	0,00
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego.	4 600,00	4 600,00	0,00
RAZEM		860 859,00	789 413,44	115 511,66

W niniejszym rozdziale ujęto wydatki związane z organizowaniem dowozów uczniów do szkół. Wydatki osobowe, związane z zatrudnianiem opiekunek na potrzeby dowozów, rozumiane jako suma § 4010 do 4170 oraz § 4440, wyniosły w omawianym okresie 447.788,94 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 341.624,50 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 115.511,66 zł, na które złożyły się przede wszystkim dodatkowe wynagrodzenie roczne, wraz z narzutami, składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń i dodatków wypłaconych w miesiącu grudniu. Wszystkie powyższe zobowiązania do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4300	Zakup usług pozostałych.	33 300,00	30 358,40	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	500,00	231,92	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służb cywilnych.	29 368,00	19 014,16	0,00
RAZEM		63 168,00	49 604,48	0,00

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

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	274 486,00	273 982,29	405,98
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	33 243,00	31 505,76	261,71
4120	Składki na Fundusz Pracy.	5 927,00	4 246,51	37,31
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	7 000,00	6 890,13	0,00
4240	Pomoce naukowe i dydaktyczne, książki.	6 000,00	5 998,21	0,00
RAZEM		326 656,00	322 622,90	705,00

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 309.734,56 zł, na co złożyły 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 – 12.888,34 zł.

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 705,00 zł, były to składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc grudzień. Wszystkie powyższe zobowiązania do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	298 988,00	295 883,23	1 177,82
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	57 065,00	56 269,08	684,27
4120	Składki na Fundusz Pracy.	7 986,00	5 557,57	97,53
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	4 600,00	4 512,70	0,00
4240	Pomoce naukowe i dydaktyczne, książki.	5 000,00	4 999,01	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	400,00	311,20	0,00
RAZEM		374 039,00	367 532,79	1 959,62

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

Wydatki osobowe (rozumiane jako suma § 4010, § 4110, § 4120) wyniosły w omawianym okresie 357.709,88 zł, na co składają się wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy pracowników realizujących nauczanie dzieci z orzeczeniami o niepełnosprawności. Pozostałe wydatki 9.822,91 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 1.959,62 zł, były to składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc grudzień. Wszystkie powyższe zobowiązania do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	703,48	703,48	0,00
4240	Pomoce naukowe i dydaktyczne, książki.	70 349,40	70 340,05	0,00
RAZEM		71 052,88	71 043,53	0,00

W rozdziale 80153 ujmuje się wydatki związane z zakupem podręczników, ćwiczeń i materiałów edukacyjnych dla uczniów SP Kaźmierz i SP Bytyń. Wszystkie wydatki zostały sfinansowane z dotacji celowej z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego.

80195 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	900,00	668,10	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	153 743,00	152 189,47	3 225,33
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	680,00	679,56	11 923,87
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	26 600,00	26 563,82	3 970,95
4120	Składki na Fundusz Pracy.	2 470,00	2 469,77	381,37
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	33 000,00	32 577,51	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	13 400,00	13 270,33	0,00
4260	Zakup energii.	13 000,00	12 588,15	338,22
4270	Zakup usług remontowych.	2 135,00	2 135,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	8 600,00	8 591,06	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	69 824,00	69 824,00	0,00
RAZEM		324 352,00	321 556,77	19 839,74

W § 4440 ujęto odpis na ZFŚS w kwocie 69.824,00 zł 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 215.148,23 zł (na co złożyły się: wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenie, ekwiwalenty, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy).

Pozostałe wydatki rzeczowe w łącznej kwocie 36.584,54 zł dotyczą utrzymania boiska „Orlik” (zakup paliwa do kosiarek, piłek, pucharów, siatki, konserwacja nawierzchni boiska, ubezpieczenie itp.). Ponadto ujęto tu koszty utrzymania budynku po zlikwidowanej Szkole Podstawowej w Sokolnikach Wielkich (głównie koszty ogrzewania i zużycie energii).

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 19.839,74 zł, na które złożyły się przede wszystkim dodatkowe wynagrodzenie roczne, wraz z narzutami, składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń i dodatków za miesiąc grudzień. Wszystkie powyższe zobowiązania do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

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	100 000,00	0,00

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

Profilaktyka narkotykowa i alkoholowa

Źródłem finansowania wydatków w rozdziałach 85153 i 85154 są wpływy z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu. Plan dochodów z tego tytułu na dzień 31 grudnia 2019 r. opiewał na kwotę 145.681,00 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 191.022,00 zł. Faktycznie wykonane wydatki w w/w rozdziałach zamknęły się w kwocie 118.598,22 zł, co spowoduje konieczność zwiększenia środków na profilaktykę w roku 2020 o niewydatkowaną kwotę – 72.424,00 zł (po zaokrągleniu do pełnych zł).

85153 Zwalczanie narkomanii

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	5 000,00	4 687,60	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	5 841,00	5 358,23	0,00
4220	Zakup środków żywności.	500,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	12 000,00	0,00	0,00
RAZEM		23 341,00	10 045,83	0,00

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

Na realizację Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii w omawianym okresie wydatkowano 10.045,83 zł. Na powyższą kwotę złożyły się pozycje: wynagrodzenie psychologa terapeuty zatrudnionego w Punkcie Informacyjno-Konsultacyjnym w Kaźmierzu, realizacja programu autorskiego „Uzależnienia –stop” w Gimnazjum w Kaźmierzu oraz Szkole Podstawowej w Kaźmierzu, zakup ulotek oraz nagród na konkursy o tematyce przeciwdziałania narkomanii i HIV/AIDS organizowane przez szkoły, Policję i Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego.

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.	8 000,00	8 000,00	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	37 000,00	26 835,96	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	57 681,00	29 586,38	0,00
4220	Zakup środków żywności.	1 500,00	490,27	0,00
4260	Zakup energii.	6 000,00	5 747,96	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	10 000,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	43 500,00	35 816,86	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	1 500,00	1 326,96	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	500,00	0,00	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	1 000,00	748,00	0,00
4610	Koszty postępowania sądowego i komorniczego.	500,00	0,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służb cywilnych.	500,00	0,00	0,00
RAZEM		167 681,00	108 552,39	0,00

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 zrealizowane w ramach programu:

- przygotowanie „Diagnozy problemów społecznych na terenie Gminy Kaźmierz”,
- 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 z programem profilaktyki uzależnień,
- sfinansowane zajęć w świetlicy opiekuńczo-wychowawczej w Pólku,
- uczestnictwo w kampaniach profilaktycznych – Zachowaj Trzeźwy Umysł, Postaw na Rodzinę, Stop Pijanym Kierowcom, Narkotyki to mnie nie kręci, Wyhamuj w porę,
- szkolenie dla nauczycieli, członków Zespołu Interdyscyplinarnego, GKRPA oraz urzędników,
- prowadzenie Punktu Informacyjno-Konsultacyjnego w Kaźmierzu,
- sfinansowanie badania przez biegłych sądowych,
- wsparcie szkół w zakresie profilaktyki uniwersalnej realizowanej podczas Dnia Dziecka.

852 POMOC SPOŁECZNA

85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	12 010,00	12 008,00	149,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	1 200,00	1 112,94	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	290,00	0,00	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	100,00	0,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	500,00	320,20	0,00
RAZEM		14 100,00	13 441,14	149,00

Ujęto tu wydatki związane z pracą zespołu interdyscyplinarnego zajmującego się przeciwdziałaniem przemocy w rodzinie. Zadanie było w 100% finansowane z budżetu gminy. Wydatki obejmowały wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia za porady psychologiczne – 12.008,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia – 1.112,94 zł oraz szkolenie członków zespołu interdyscyplinarnego 320,20 zł.

Zobowiązania niewymagalne w kwocie 149,00 zł to składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz podatek dochodowy, naliczone od wynagrodzeń bezosobowych wypłaconych za miesiąc grudzień 2019. 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.	11 718,00	9 578,94	0,00

Rozdział zawiera składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacone dla 18 osób pobierających zasiłki stałe na ogólną kwotę 9.578,94 zł, w tym w 80% finansowane z budżetu wojewody – 7.663,12 zł a w 20% z budżetu gminy - 1.915,82 zł.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości.	1 000,00	0,00	0,00
3110	Świadczenia społeczne.	118 770,00	115 551,64	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.	234 000,00	233 732,12	0,00
RAZEM		354 370,00	349 283,76	0,00

Największym wydatkiem w omawianym rozdziale, w 100% finansowanym ze środków własnych Gminy, są opłaty za 8 osób przebywających w domach pomocy społecznej. Zadanie pochłonęło kwotę 233.732,12 zł. (§ 4330).

W § 3110 wydatkowano łącznie 115.551,64 zł, z tego:

1. Zasiłki okresowe - wypłacono 42 świadczenia na kwotę 15.337,00 zł (w tym z budżetu wojewody – 14.240,82 zł, z budżetu gminy – 1.096,18 zł).
2. Zasiłki celowe oraz zasiłki w naturze wypłacono na kwotę – 100.214,64 zł (w całości finansowane z budżetu gminy) z przeznaczeniem na: zasiłki specjalne celowe – 5.400,00 zł, zasiłki celowe na leki – 4.912,00 zł, żywność – 800,00 zł, opał – 24.640,00 zł, schronienie – 31.908,98 zł, zakup posiłku w szkole – 1.792,10 zł, pomoc w formie posiłku – 5.323,10 zł, na pozostałą pomoc (zakup odzieży, energii, butli gazowej, opłat za wodę itp.) wydatkowano 25.438,46 zł.

85215 Dodatki mieszkaniowe

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3110	Świadczenia społeczne.	110 704,00	109 728,65	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	96,00	77,41	0,00
RAZEM		110 800,00	109 806,06	0,00

W rozdziale tym zawarte są wydatki na realizację dwóch zadań: wypłatę dodatków mieszkaniowych oraz wypłatę dodatków energetycznych.

Wypłata dodatków mieszkaniowych jest zadaniem wynikającym z ustawy z dnia 21 czerwca 2001 r. o dodatkach mieszkaniowych. Zadanie jest w 100% finansowane ze środków własnych gminy. W omawianym okresie wypłacano dodatki mieszkaniowe dla 43 rodzin na kwotę 105.935,20 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 25 rodzin na kwotę 3.793,45 zł (część wykonania wydatków w § 3110). Na obsługę zadania wydatkowano 77,41 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.	119 237,00	107 613,18	0,00
RAZEM		120 237,00	107 613,18	0,00

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 skorzystało 18 osób, na co wydatkowano kwotę – 107.613,18 zł (§ 3110). Zadanie jest finansowane w 80% z dotacji celowej otrzymanej z budżetu wojewody - 86.090,51 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.	4 600,00	4 494,42	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	439 190,00	433 205,98	8 748,70
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	30 200,00	30 155,95	36 916,49
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	81 709,00	74 216,65	11 805,39
4120	Składki na Fundusz Pracy.	11 625,00	10 077,55	1 518,10
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	890,00	890,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	40 100,00	38 099,56	0,00
4220	Zakup środków żywności.	350,00	248,50	0,00
4260	Zakup energii.	16 000,00	13 543,36	1 372,22
4270	Zakup usług remontowych.	7 000,00	6 713,92	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych.	600,00	510,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	42 450,00	38 859,92	1 519,10
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.	5 800,00	4 906,09	0,00
4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe.	11 500,00	11 324,28	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	13 900,00	13 606,34	68,00
4430	Różne opłaty i składki.	900,00	899,50	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	16 339,00	16 339,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służb cywilnych.	1 700,00	1 008,80	0,00
RAZEM		724 853,00	699 099,82	61 948,00

Rozdział 85219 zawiera plan finansowy Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaźmierzu. Na pokrycie skromnej części wydatków w tym rozdziale otrzymano dotację w kwocie 36.904,39 zł (zaledwie 5,28% wydatków).

Wydatki osobowe, rozumiane jako suma § 3020 - 4170 oraz § 4440, dotyczące 10 pracowników GOPS (9 etatów) wyniosły 569.379,55 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 129.720,27 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. Największa część środków została wydatkowana na dostosowanie sprzętu komputerowego do nowego oprogramowania Windows.

W rozdziale wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 61.948,00 zł na które składają się przede wszystkim dodatkowe wynagrodzenie roczne z narzutami, składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne, a także zaliczka na podatek dochodowy naliczane od wynagrodzeń za miesiąc grudzień. Zobowiązania uregulowano.

85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	6 811,00	6 486,43	587,64
4120	Składki na Fundusz Pracy.	100,00	0,00	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	72 700,00	58 054,97	1 065,20
4300	Zakup usług pozostałych	22 000,00	21 210,00	0,00
RAZEM		101 611,00	85 751,40	1 652,84

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 58.166,40 zł. Usługami opiekuńczymi objęto 14 osób.

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 objęto 2 osoby. Zadanie to było finansowane w całości z budżetu państwa i kosztowało 27.585,00 zł.

W rozdziale wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 1.652,84 zł, na które złożyły się składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i zaliczka na podatek dochodowy naliczone od umów zlecenia wypłaconych w miesiącu grudniu 2019. Zobowiązania uregulowano.

85230 Pomoc w zakresie dożywiania

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3110	Świadczenia społeczne.	73 000,00	68 605,50	0,00

Realizacją wieloletniego programu „Posiłek w szkole i w domu” zajmuje się Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. W omawianym okresie na realizację wydano 68.605,50 zł, z czego z dotacji z budżetu państwa sfinansowano 43.221,47 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	31 387,81	0,00
4220	Zakup środków żywności.	400,00	400,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	200,00	0,00	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	100,00	0,00	0,00
RAZEM		32 650,00	31 787,81	0,00

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 z dotacji wyniosły 24.989,88 zł, natomiast ze środków własnych 6.397,93 zł.

W kwocie 400,00 zł zakupiono ciasto na wigilie dla osób samotnych, która organizowana jest przy współudziale Ośrodka.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	46 021,66	43 426,95	907,17
4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 410,34	5 350,53	0,00
4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 487,90	5 817,67	519,55
4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	763,10	479,85	61,11
4127	Składki na Fundusz Pracy	908,18	827,75	73,92
4129	Składki na Fundusz Pracy	106,82	68,24	8,69
4177	Wynagrodzenia bezosobowe	6 487,00	5 990,41	316,03
4179	Wynagrodzenia bezosobowe	763,00	556,39	37,17
4217	Zakup materiałów i wyposażenia	21 743,54	12 661,53	805,28
4219	Zakup materiałów i wyposażenia	2 557,46	728,91	94,72
4307	Zakup usług pozostałych	172 474,99	132 195,79	603,96
4309	Zakup usług pozostałych	21 464,01	20 292,18	71,04
4437	Różne opłaty i składki	294,74	290,75	0,00
4439	Różne opłaty i składki	55,26	54,13	0,00
4447	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 487,72	1 487,72	0,00
4449	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	175,28	175,28	0,00
RAZEM		287 201,00	230 404,08	3 498,64

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 § 401 do 412 oraz 444, w łącznej wysokości 57.633,99 zł, dotyczyły zatrudnienia sprzątaczk i opiekuna klubu, natomiast w § 417 wynagrodzenia osób prowadzących zajęcia, a nie prowadzących działalności gospodarczej – 6.546,80 zł.

Wydatki w § 421 - 443 na kwotę 166.223,29 zł dotyczyły 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 zorganizowano wieczorki taneczne, wyjazdy na basen, do teatru oraz festyn integracyjny „Aktywny senior”. Ujęto tutaj także wydatki związane z zakupem środków czystości.

W rozdziale wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 3.498,64 zł, na które złożyły się składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i zaliczka na podatek dochodowy naliczane od umów zleceń oraz wynagrodzeń opiekuna klubu i sprzątaczk wypłaconych w miesiącu grudniu, a także faktury za zajęcia z florystyki i rękodzieła. Zobowiązania uregulowano.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	46 332,00	46 330,49	71,00
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne.	6 600,00	6 183,42	89,02
4120	Składka na Fundusz Pracy.	1 070,00	1 021,22	12,69
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	9 000,00	8 997,02	0,00
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	6 000,00	5 990,35	0,00
RAZEM		69 002,00	68 522,50	172,71

W omawianym rozdziale ujęto wydatki związane z organizacją zajęć dla dzieci z Przedszkola w Kaźmierzu. Zajęcia realizowali głównie nauczyciele zatrudnieni w w/w placówce. Wydatki osobowe wyniosły 53.535,13 zł, (rozumiane jako suma § 4010 – 4120), na co złożyły się wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia pracowników realizujących nauczanie dzieci z opinią o wczesnym wspomaganiu rozwoju dziecka. Pozostałe wydatki 14.987,37 zł to zakup materiałów i pomocy dydaktycznych.

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 172,71 zł, na które złożyły się składki na ubezpieczenia społeczne i zaliczki na podatek dochodowy naliczone od wynagrodzeń za miesiąc grudzień. Powyższe zobowiązania do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uregulowano.

85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3240	Stypendia dla uczniów.	12 099,00	8 375,43	0,00
3260	Inne formy pomocy dla uczniów.	100,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	500,00	167,50	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	800,00	0,00	0,00
RAZEM		13 499,00	8 542,93	0,00

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

Ze wsparcia korzystało 22 uczniów, którym wypłacono stypendia na kwotę 8.375,43 zł (§ 3240), z czego 6.700,33 zł finansowano z budżetu wojewody, a 1.675,10 zł ze środków gminy. Zasiłków nie przyznano. Na obsługę zadania wydano 167,50 zł.

85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3240	Stypendia dla uczniów.	40 000,00	40 000,00	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. W 2019 roku przeznaczono 13.000,00 zł na nagrody Wójta dla 26 uczniów i 27.000,00 zł na stypendia dla 90 uczniów

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.	3 000,40	2 593,69	0,00
3110	Świadczenia społeczne.	8 528 747,60	8 505 693,38	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	50 648,00	48 653,63	0,00
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	3 901,00	3 900,97	4 522,44
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	9 798,00	8 991,22	777,41
4120	Składka na Fundusz Pracy.	1 395,00	1 281,45	110,80
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	28 319,00	26 543,43	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	22 400,00	21 202,50	0,00

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAŻMIERZ ZA 2019 ROK

4410	Podróże służbowe krajowe.	150,00	0,00	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	1 186,00	1 186,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	725,00	430,00	0,00
RAZEM		8 650 270,00	8 620 476,27	5 410,65

Wydatki w omawianym rozdziale finansowane zostały 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 8.617.882,58 zł. Zadanie realizuje Urząd Gminy.

W omawianym okresie wpłynęło 1.340 wniosków o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego. Łącznie świadczenie wypłacano na 1.908 dzieci, na kwotę 8.505.693,38 zł. Pozostałe 112.189,20 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 wystąpiły zobowiązania niewymagalne na łączną kwotę 5.410,65 zł, są to składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne oraz zaliczka na podatek dochodowy, naliczone od wynagrodzeń wypłaconych za miesiąc grudzień. Zobowiązania zostały uregulowane.

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

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości.	4 000,00	649,82	0,00
3110	Świadczenia społeczne.	2 841 737,00	2 784 180,80	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	53 399,00	53 399,00	1 203,66
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	2 620,00	2 611,20	3 641,57
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	9 400,00	8 047,41	1 381,32
4120	Składka na Fundusz Pracy.	100,00	0,00	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	49,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	5 000,00	3 580,15	0,00
4260	Zakup energii.	1 400,00	648,45	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	9 700,00	8 490,10	0,00
4400	Opłaty za administrowanie i czyszcze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe.	3 200,00	2 831,04	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	173,00	100,97	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	1 247,00	1 247,00	0,00
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego.	200,00	0,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	1 400,00	1 289,00	0,00
RAZEM		2 933 625,00	2 867 074,94	6 226,55

Rozdział zawiera wydatki związane z realizacją zadań zleconych Gminie – obsługa i wypłata świadczeń rodzinnych wraz ze składkami, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz egzekucja zaległych alimentów. Zadania te realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Na wydatki otrzymano dotację w kwocie 2.866.425,12 zł.

W § 3110 wydatkowano łącznie 2.784.180,80 zł z czego na wypłatę świadczeń rodzinnych – 2.425.216,97 zł, na wypłaty z funduszu alimentacyjnego dla 46 osób uprawnionych – 205.450,00 zł, na opłacenie składek społecznych dla 38 osób uprawnionych osób – 141.513,83 zł oraz trzech świadczeń w ramach programu „Za życiem” – 12.000,00 zł.

Wydatki z tytułu świadczeń rodzinnych dokonano wg poniższej tabeli:

Lp	Rodzaj świadczenia	Ilość świadczeń	Ilość rodzin
1.	Zasiłki rodzinne	4504	211
2.	Dodatki do zasiłków rodzinnych z tytułu:		
	Urodzenia dziecka	16	16
	Opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego	207	24
	Samotnego wychowywania dziecka	177	19
	Kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego do 5 roku życia	124	12
	Kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego pow.5 roku życia	322	33
	Rozpoczęcia roku szkolnego	253	138
	Podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania	430	63
	Wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej	851	59
3.	Zasiłki pielęgnacyjne	2862	240
4.	Świadczenia pielęgnacyjne	529	48
5.	Świadczenia opiekuńcze		
	Specjalny zasiłek opiekuńczy	57	7
	Zasiłek dla opiekuna	12	1
6.	Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka	62	61
7.	Świadczenia rodzicielskie	158	24
8.	Świadczenie „Za życiem”	3	3

Oprócz świadczeń, w omawianym rozdziale ujęto koszty obsługi zadania, które budżet państwa finansował w wysokości 3% od wydatkowanej dotacji. Powyższe środki są niewystarczające na realizację zadania. Wydatki osobowe (§ 4010 do 4170 oraz 4440) pochłonęły kwotę 65.304,61 zł (świadczenia rodzinne i alimentacyjne obsługują 2 osoby) pozostała część wynagrodzeń, składek oraz odpis na ZFŚS obciąża plan w rozdz. 85219.

Wydatki rzeczowe, na które pozostała kwota 16.939,71 zł obejmowały materiały biurowe, prowizje bankowe, usługi pocztowe, delegacje, szkolenia, opłaty komornicze i inne wydatki.

Odzyskano świadczenia nienależnie pobrane w latach ubiegłych w kwocie 649,82 zł i dokonano ich zwrotu do budżetu Wojewody (§ 2910).

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na ogólną kwotę 6.226,55 zł, są to składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne oraz zaliczka na podatek dochodowy, naliczone od wynagrodzeń wypłaconych za miesiąc grudzień. Zobowiązania zostały uregulowane.

85503 Karta Dużej Rodziny

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	800,00	639,99	0,00

Obsługę programu Karta Dużej Rodziny realizuje Urząd Gminy. W omawianym okresie wydatkowano na ten cel 639,99 zł w całości sfinansowane z dotacji celowej. W ramach zadania w omawianym okresie przyznano 84 rodzinom 207 Kart Dużej Rodziny oraz 11 dodatkowych Kart w formie elektronicznej.

85504 Wspieranie rodziny

§	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.	10,00	1,38	0,00
3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń.	1 000,00	860,97	0,00
3110	Świadczenia społeczne.	404 433,00	383 250,00	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników.	45 466,75	42 355,71	0,00

4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne.	3 650,00	3 635,69	2 423,81
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne.	9 789,26	7 229,81	417,38
4120	Składki na Fundusz Pracy.	1 393,68	1 028,97	59,38
4170	Wynagrodzenia bezosobowe.	10 726,07	4 731,44	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	1 922,74	1 912,20	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	1 637,50	1 637,50	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe.	3 000,00	2 237,15	33,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	2 289,00	2 289,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	350,00	350,00	0,00
RAZEM		485 668,00	451 519,82	2 933,57

W omawianym rozdziale ujęto dwa zadania:

- 1) wypłacaniem świadczeń w ramach programu „Dobry Start”. Zadanie realizuje Urząd Gminy. Koszt zadania w omawianym okresie zamknął się w kwocie 396.051,38 zł, z czego na świadczenia wydatkowano 383.250,00 zł. Wpłynęło 899 wniosków dotyczących świadczeń dla 1.259 dzieci. Koszt obsługi zadania (§ 4010-4700) zamknął się w kwocie 12.800,00 zł, na które składają się głównie wydatki osobowe. Zadanie zostało sfinansowane z dotacji celowej w kwocie 396.050,00 zł oraz uzyskanych odsetek w kwocie 1,38 zł (które odprowadzono do budżetu Wojewody z § 2910).
- 2) Drugim zadaniem było zatrudnienie 2 asystentów rodziny, w tym 1 zatrudnionego na umowę zlecenie. Zadanie realizuje GOPS. Wydano kwotę 55.468,44 zł, w tym 14.732,34 zł z otrzymanej na ten cel dotacji. Oprócz wynagrodzeń wydatkowano środki na koszty podróży służbowych, ryczałtu samochodowego, a także ekwiwalent za pranie. Wszystkie zobowiązania w rozdziale na kwotę 2.933,57 zł, dotyczą tego zadania. Zobowiązania zostały uregulowane.

85508 Rodziny zastępcze

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego.	33 160,00	33 145,05	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.	17 002,00	16 914,58	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	42 084,00	35 972,16	0,00

Rozdział zawiera składki na ubezpieczenie zdrowotne dla 25 osób pobierających świadczenia rodzinne w kwocie 35.972,16 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	3 275,20	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	14 000,00	11 734,07	495,72
RAZEM		19 885,00	15 009,27	495,72

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

90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego.	173 000,00	173 000,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	34 602,00	33 954,43	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	11 000,00	8 755,20	0,00
RAZEM		218 602,00	215 709,63	0,00

Główny wydatek w omawianym rozdziale to dotacja przedmiotowa przekazana na utrzymanie zieleni. Kwota dotacji do 31 sierpnia 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 m²) x 8 m-cy x 250 tys. m². Następnie od 1 września stawka została zmieniona uchwałą nr XII/88/19 z dnia 16 września 2019 roku w sprawie określenia stawek dotacji przedmiotowych dla Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu na 2019 rok. Nowa kalkulacja wg wzoru: 69,00 zł (do 1.000 m²) x 4 m-ce x 250 tys. m².

W § 4210 ujęto zakup sadzonek drzewek (w tym miododajnych) i palików – 12.366,70 zł oraz wydatki na utrzymanie zieleni w ramach funduszy sołeckich – 21.587,73 zł (m.in. zakup traktorków dla Sokolnik Wielkich – 9.000,00 zł oraz Witkowic – 7.300,00 zł). W § 4300 ujęto usługi oprysków herbicydami oraz wycinkę drzew z użyciem podnośnika – 8.755,20 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.	12 000,00	12 000,00	0,00

Dotacje z budżetu Gminy na realizację 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. Zadanie miało być finansowane z dochodów z tytułu kar i opłat za korzystanie ze środowiska (rozd. 90019), jednak w związku z niskim ich wykonaniem, źródłem finansowania programu były dochody własne Gminy. Z programu skorzystało 6 osób.

90013 Schroniska dla zwierząt

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

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

90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	950,00	0,00	0,00
4260	Zakup energii.	196 400,00	173 915,73	14 745,88
4270	Zakup usług remontowych.	146 000,00	133 630,13	9 703,67
4300	Zakup usług pozostałych.	6 500,00	2 723,41	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	309 400,00	292 843,30	0,00
RAZEM		659 250,00	603 112,57	24 449,55

Wydatki na zakup energii na potrzeby oświetlenia ulicznego wyniosły 173.915,73 zł, na remonty i konserwację urządzeń oświetlenia drogowego – 133.630,13 zł. W § 4300 ujęto prowizję z tytułu udziału w grupie zakupowej energii – 2.723,41 zł.

Dokonano wydatków inwestycyjnych (§ 6050) na łączną kwotę 292.843,30 zł, na co złożyły się budowa linii oświetlenia ulicznego w m. Kaźmierz na Zatorzu – 136.661,36 zł, budowa linii oświetlenia przy ul. Storczykowej, Pięknnej, Kaliowej i Spokojnej (fundusz sołecki soł. Kaźmierz) – 38.399,84 zł, lampy solarne w m. Dolne Pole, Gaj Wielki, Sokolniki Wielkie, Sokolniki Małe, Wierzchaczewo, Kiączyn – 44.280,00 zł, budowa oświetlenia przy ul. Zbożowej, Żytniej, Pszenicznej, Poprzecznej i Środkowej (fundusz sołecki soł. Nowa Wieś) – 22.000,00 zł, projekt oświetlenia ul. Nowowiejska i Żytnia m. Kaźmierz – 19.840,00 zł, projekt oświetlenia w m. Pólko i Wierzchaczewo – 14.510,00 zł, zamontowanie kolejnego punktu świetlnego przy drodze Kaźmierz - Sokolniki Wielkie (fundusz sołecki s. Gorszewice) – 5.000,00 zł, projekt oświetlenia w m. Radzyny – 3.690,00 zł, lampa solarna w Piersku – 3.776,10 zł, projekt linii oświetlenia przy ul. Poprzecznej w m. Kaźmierz – 3.450,00 zł oraz projekt oświetlenia przy ul. Pięknnej i Ładnej w m. Kaźmierz – 1.236,00 zł.

Zobowiązania niewymagalne w kwocie 24.449,55 zł wynikają z faktur dostarczonych w styczniu za m-c grudzień 2019 roku. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania zostały uregulowane.

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.	2 100,00	1 224,14	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	3 900,00	3 585,45	0,00
RAZEM		8 000,00	5 259,09	0,00

Wydatki w tym rozdziale są finansowane z opłat i kar za korzystanie ze środowiska. Środki wydatkowane na zakup książek edukacyjnych, żywność na sprzątanie świata, usługi podnośnikiem koszowym oraz wydanie komiksu edukacyjnego.

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	17 166,00	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 tytułu 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	152 721,58	0,00
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego.	48 384,00	48 384,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	122 000,00	119 151,51	0,00
RAZEM		326 260,00	320 257,09	0,00

W § 2310 zaksięgowano wydatki na sfinansowanie zadania powierzonego Miastu Poznań - planowanie, organizację i zarządzanie zbiorowym transportem lokalnym (linia 813) na kwotę 152.721,58 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. Podjęcie w dniu 16 września 2019 roku nowej uchwały nr XII/88/19 zmieniającej stawki dotacji nie spowodowało zmiany w tym obszarze dotowania.

W § 4300 ujęto usługi w zakresie komunikacji publicznej, usługi weterynaryjne dotyczące bezpieczeństwa zwierząt (w tym badanie, kastrowanie, eutanazja) w łącznej kwocie 119.151,51 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.	686 000,00	683 246,97	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	29 788,14	29 051,15	0,00
4260	Zakup energii.	64 191,00	62 034,11	178,63
4270	Zakup usług remontowych.	48 217,86	47 675,26	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	28 186,00	26 159,43	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	15 041,00	14 877,43	0,00
RAZEM		871 424,00	863 044,35	178,63

Omawiany rozdział zawiera wydatki dotyczące zadań w zakresie upowszechniania kultury. W § 2480 ujęto dotację podmiotową przekazaną na bieżące funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Kultury w kwocie 683.246,97 zł. Paragrafy 4210 – 4300 dotyczą głównie bieżącego utrzymania, remontów oraz doposażenie świetlic wiejskich na terenie Gminy Kaźmierz. W omawianym okresie wydatkowano na ten cel 164.919,95 zł (z tego w ramach funduszy sołeckich – 67.471,21 zł).

Wydatki inwestycyjne w kwocie 14.877,43 zł to utwardzenie terenu wokół świetlicy w Kopaninie (w ramach funduszu sołeckiego). Zobowiązania w kwocie 178,63 zł uregulowano.

92116 Biblioteki

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury.	614 000,00	614 000,00	0,00

Dotacja podmiotowa przekazana na bieżące funkcjonowanie Gminnej Biblioteki Publicznej.

92195 Pozostała działalność

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	8 360,00	6 246,15	0,00
4220	Zakup środków żywności.	900,00	898,08	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	7 049,00	6 101,26	0,00
RAZEM		16 309,00	13 245,49	0,00

Rozdział zawiera wydatki poniesione na stroje dla Chóru im St. Moniuszki – 8.104,71 zł, działania realizowane przez Urząd wspólne z organizacjami kombatanatów, składane kwiaty i znicze – 3.142,77 zł, Święto Plonów (FS Sokolniki Małe) – 998,01 zł oraz utwardzenie kostką brukową terenu wokół krzyża w Stramnicy (FS Gaj Wielki) – 1.000,00 zł.

926 KULTURA FIZYCZNA**92601 Obiekty sportowe**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	10 774,00	5 096,84	0,00
4260	Zakup energii.	13 001,00	10 340,95	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	16 000,00	13 405,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	18 800,00	3 326,42	0,00
RAZEM		58 575,00	32 169,21	0,00

Wydatki dotyczące bieżącego utrzymania obiektów sportowych (nawóz, wapno, woda do podlewania, energia elektryczna do oświetlenia boisk, naprawa ławek, malowanie i impregnacja zadaszenia, wymiana nawierzchni boiska) na łączną kwotę 32.169,21 zł zostały poniesione w części w ramach funduszy sołeckich – 11.760,24 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.	75 800,00	75 210,00	0,00

Wydatki na realizację uchwały nr LVI/357/18 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 15 października 2018 r. 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 konkursów dotowano: Uczniowski Klub Sportowy Akademia Sportowa – 24.600,00 zł, KKS "Czarni" – 23.000,00 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
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.	26 994,00	20 639,23	0,00
4220	Zakup środków żywności.	8 634,00	8 452,16	0,00
4270	Zakup usług remontowych.	200,00	184,50	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	20 822,70	13 851,70	0,00
4430	Różne opłaty i składki.	1 000,00	170,93	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.	177 226,30	171 459,08	0,00
RAZEM		234 877,00	214 757,60	0,00

Wydatki bieżące w łącznej kwocie 43.298,52 zł (z tego w ramach funduszy sołeckich – 33.243,32 zł) 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 171.459,08 zł to nakłady na teren sportowo-rekreacyjny przy ul. Leśnej w Kaźmierzu – 99.233,00 zł oraz doposażenie placów zabaw i terenów rekreacyjno-sportowych w ramach funduszy sołeckich na łączną kwotę 72.226,08 zł, w tym: Nowa Wieś – 13.315,98 zł, Sokolniki Wielkie – 12.769,96 zł, Radzyny – 10.000,00 zł, Wierzchaczewo – 9.499,99 zł, Gorszewice – 8.200,00 zł, Kiączyn – 6.499,99 zł, Witkowice – 6.440,18 zł, Bytyń – 3.499,99 zł, Stramnica – 1.999,99 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. Poniżej wykonanie planu wydatków wg klasyfikacji budżetowej:

Rozdział	Paragraf	Plan	Wydatki	%
60016	6050	74 577,94	74 577,94	100,00%
71012	4300	7 000,00	7 000,00	100,00%
75095	4210	1 400,00	1 400,00	100,00%
75412	4210	1 500,00	1 500,00	100,00%
90003	4210	1 885,00	1 885,00	100,00%
90004	4210	21 602,03	21 587,73	99,93%
90015	6050	68 400,00	68 399,84	100,00%
92109	4210	26 787,53	26 768,20	99,93%
92109	4270	39 217,92	39 217,07	100,00%
92109	4300	1 485,94	1 485,94	100,00%
92109	6050	15 040,21	14 877,43	98,92%
92195	4210	100,00	99,93	99,93%
92195	4220	900,00	898,08	99,79%
92195	4300	1 000,00	1 000,00	100,00%
92601	4210	974,00	974,00	100,00%
92601	4260	1 001,24	986,24	98,50%
92601	4270	9 000,00	9 000,00	100,00%
92601	4300	800,00	800,00	100,00%
92695	4210	15 994,87	15 968,46	99,83%
92695	4220	8 494,55	8 452,16	99,50%
92695	4300	8 822,70	8 822,70	100,00%
92695	6050	72 226,30	72 226,08	100,00%
RAZEM		378 210,23	377 926,80	99,93%

III. PRZYCHODY.

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

W omawianym okresie uzyskano przychody z tytułu zaciągnięcia dwóch kredytów:

- 1) na pokrycie wkładu własnego w przedsięwzięciu pn. „Remont i przebudowa pałacu w Kaźmierzu” - 500.000,00 zł. Kredytodawca to Bank Spółdzielczy w Dusznikach. Umowę zawarto w dniu 13 grudnia 2019 r. Kredyt będzie spłacany w latach 2020 – 2022. Podstawa prawna: uchwała nr VII/49/19 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu na pokrycie części wydatków w ramach inwestycji na pokrycie wkładu własnego w przedsięwzięciu pn. „Remont i przebudowa pałacu w Kaźmierzu”.
- 2) na pokrycie niektórych wydatków inwestycyjnych - 1.885.000,00 zł. Kredytodawca to Bank Spółdzielczy w Dusznikach. Umowę zawarto w dniu 13 grudnia 2019 r. Kredyt będzie spłacany w latach 2020 – 2030. Podstawa prawna: uchwała XII/89/19 z dnia 16 września 2019 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu na pokrycie części wydatków inwestycyjnych w 2019 roku.

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	919 200,96
RAZEM		2 269 201,00	2 269 200,96

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) – 140.000,00 zł,
- kredytu na rozbudowę oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej – etap II z 2011 r. (Bank Spółdzielczy w Dusznikach) – 80.000,00 zł,
- kredytu na budowę Gimnazjum z 2005 r. (Bank Gospodarstwa Krajowego) – 200.000,96 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) – 49.200,00 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) – 10.000,00 zł;
- kredytu na różne wydatki majątkowe z 2013 r. (Bank Spółdzielczy w Dusznikach) – 100.000,00 zł,
- kredytu na różne wydatki majątkowe z 2016 r. (Bank Spółdzielczy w Dusznikach) – 40.000,00 zł,
- kredytu na różne wydatki majątkowe z 2017 r. (Bank Spółdzielczy w Dusznikach) – 100.000,00 zł,
- kredytu na różne wydatki majątkowe z 2018 r. (Bank Spółdzielczy w Dusznikach) – 100.000,00 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) – 100.000,00 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	2.269.200,96
Zaciągnięte kredyty / pożyczki	2.385.000,00
Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 31 grudzień 2019 r.	10.385.100,00

Jak wynika z tabeli w omawianym okresie zadłużenie długoterminowe Gminy Kaźmierz wzrosło o kwotę 115.799,00 zł. Wzrost zadłużenia wynika z zaciągnięcia nowych zobowiązań na cele inwestycyjne.

W związku ze spłaceniem kredytu na budowę Gimnazjum zaciągniętym w Banku Gospodarstwa Krajowego, wierzycielami Gminy są 2 instytucje – Bank Spółdzielczy w Dusznikach (łącznie dług 9.941.000,00 zł) oraz Wojewódzki Fundusz Gospodarki Wodnej i Ochrony Środowiska w Poznaniu (łącznie dług 444.100,00 zł).

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

Wskaźniki związane z zadłużeniem.

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

$$\text{Wskaźnik zadłużenia} = \frac{\text{Zadłużenie ogółem}}{\text{Dochody ogółem}} \times 100\% = \frac{10.385.100,00}{43.425.434,82} \times 100\% = 23,91\%$$

Wskaźnik na poziomie 23,91% 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	Rok 2019
Dochody ogółem	24 052 520,93	32 582 201,77	36 652 295,78	38 275 092,98	43 425 434,82
Zadłużenie	5 114 972,53	4 862 420,61	7 428 915,35	10 269 300,96	10 385 100,00
Wskaźnik długu	21,27%	14,92%	20,27%	26,83%	23,91%

VI. DOCHODY WŁASNE JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH.

Wykaz jednostek budżetowych, które na dzień 31 grudnia 2019 roku posiadały rachunki dochodów na podstawie art. 223 ustawy o finansach publicznych, prowadząc działalność określoną w ustawie o systemie oświaty: Szkoła Podstawowa w Kaźmierzu, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Bytniu oraz Przedszkole w Kaźmierzu.

WYKONANIE DOCHODÓW**80101 Szkoły podstawowe.**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0830	Wpływy z usług.	302.800,00	302.702,50	31.908,95
0920	Pozostałe odsetki.	200,00	111,13	0,00
RAZEM		303.000,00	302.813,63	31.908,95

W rozdziale 80101 ujęto dochody z tytułu wpłat rodziców za obiady w szkołach oraz odsetki od nieterminowych wpłat za żywienie. Zaległości powstały z tytułu nie wniesienia opłat za wyżywienie.

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	159.019,50	19.497,85
0920	Pozostałe odsetki.	1.500,00	64,94	36,45
RAZEM		201.500,00	15.9084,44	19.534,30

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 wyżywienie.

WYKONANIE WYDATKÓW**80101 Szkoły podstawowe.**

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4220	Zakup środków żywności.	301.800,00	301.739,87	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	200,00	195,60	0,00
2400	Wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej.	1.000,00	878,16	0,00
RAZEM		303.000,00	302.813,63	0,00

Zakup żywności do przygotowania posiłków ujęto w § 4220 - 301.739,87 zł, prowizje i opłaty bankowe w § 4300 - 195,60 zł, zwrot niewykorzystanych środków § 2400 – 878,16 zł.

80104 Przedszkola.

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
4220	Zakup środków żywności.	200.000,00	158.733,58	0,00
4300	Zakup usług pozostałych.	1000,00	114,00	0,00
2400	Wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	500,00	236,86	0,00
RAZEM		201.500,00	159.084,44	0,00

Zakup żywności do przygotowania posiłków ujęto w § 4220 – 158.733,58 zł, prowizje i opłaty bankowe w § 4300 – 114,00 zł, zwrot niewykorzystanych środków § 2400 – 236,86 zł .

VII. ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH W KAŻMIERZU.

Zakład Usług Komunalnych w Kaźmierzu zrealizował w 2019 roku przychody w łącznej kwocie 5.377.667,32 zł, co stanowi 97,9% planu ustanowionego w kwocie 5.494.247,00 zł.

Realizacja planu przychodów w latach 2015 – 2019:

ROK	PLAN	WYKONANIE	%
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	5 494 247,00	5 377 667,32	97,9%

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

PRZYCHODY	PLAN	WYKONANIE	%
Przychody własne	4 873 371,00	4 756 804,91	97,6%
w tym przychody ze zwolnienia z wpłaty do budżetu nadwyżki środków obrotowych za 2018 r.	132 703,00	132 702,72	100,0%
Dotacje przedmiotowe z budżetu gminy	620 876,00	620 862,41	100,0%
OGÓŁEM	5 494 247,00	5 377 667,32	97,9%

1.1 Wykonanie planu przychodów w poszczególnych działach:

DZIAŁ	TREŚĆ	PLAN	WYKONANIE	%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 838 515,00	1 807 813,15	98,3%
600	Transport i łączność	399 492,00	399 488,18	100,0%
700	Gospodarka mieszkaniowa	379 906,00	373 597,22	98,3%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 876 334,00	2 796 768,77	97,2%
RAZEM		5 494 247,00	5 377 667,32	97,9%

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	8 975,00	8 685,00
0830	Wpływy z usług	1 825 900,00	1 796 461,68
0970	Wpływy z różnych dochodów	3 640,00	2 666,47
RAZEM		1 838 515,00	1 807 813,15

Rozdział 40002 zawiera przychody związane ze sprzedażą wody. W okresie sprawozdawczym Zakład sprzedał 391.853,87 m³ wody, w tym na cele przemysłowe 3.511,0 m³. Cena netto wody w okresie sprawozdawczym kształtowała się następująco 3,71 zł/m³ w okresie od stycznia do 10 czerwca, następnie 3,80 zł/m³ 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. Na łączną kwotę przychodów w § 0830 zł złożyły się: sprzedaży wody – 1.470.954,02 zł, opłaty stałe abonamentowe – 322.596,17 zł, montaż wodomierzy – 2.911,49 zł.

W § 0690 sklasyfikowano przychody z tytułu 99 opłat za odbiór przyłączy do urządzeń wodociągowych – 7.425,00 zł oraz 21 opłat za wznowienie dostawy wody po odcięciu przyłącza wodociągowego z winy odbiorcy – 1.260,00 zł. W § 0970 zawarto przychody z tytułu: sprzedaży wodomierzy i materiałów montażowych – 2.666,47 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	399 488,18

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, a następnie zmieniona uchwałą nr XII/88/19 z dnia 16 września 2019 roku w sprawie określenia stawek 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	9 988,00	9 970,00
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	137 725,00	137 724,34
0830	Wpływy z usług	227 500,00	221 362,75
0970	Wpływy z różnych dochodów	4 693,00	4 540,13
RAZEM		379 906,00	373 597,22

Największym źródłem wpływów w omawianym rozdziale są przychody ze świadczonych usług centralnego ogrzewania – 160.065,39 zł oraz podgrzewania wody – 61.297,36 zł (§ 0830). Uzyskano wpływy z tytułu najmu (§ 0750) lokali mieszkalnych, pomieszczeń gospodarczych – 66.098,38 zł, lokali użytkowych – 70.352,76 zł, dzierżawy gruntu pod pojemniki na odzież używaną i paczkomat – 1.273,20 zł. W § 0690 sklasyfikowano przychody z tytułu opłat za odpady komunalne od najemców gminnych lokali mieszkalnych i 1 lokalu użytkowego w kwocie 9.970,00 zł. W § 0970 ujęto wpływy z tytułu refakturowanych kosztów energii elektrycznej zużytej na klatkach schodowych mieszkań komunalnych i WC oraz w budynku Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kaźmierzu – 4.540,13 zł.

900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

90001 GOSPODARKA ŚCIEKOWA I OCHRONA WÓD

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE
0690	Wpływy z różnych opłat	5 850,00	5 325,00
0830	Wpływy z usług	1 895 281,00	1 833 843,10
RAZEM		1 901 131,00	1 839 168,10

Ilość ścieków zrzucanych i zafakturowanych w okresie sprawozdawczym to ok. 219,4 tys. m³ do oczyszczalni ścieków będących w zarządzie ZUK oraz ok. 6.323,0 m³ do oczyszczalni firmy Hochland Polska Sp. z o.o. w Kaźmierzu.

Cena netto ścieków spływających w okresie sprawozdawczym kształtowała się na poziomie 6,75 zł/m³ w okresie od stycznia do 10 czerwca i 6,89 zł/m³ 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/m³ od stycznia do 10 czerwca, następnie od 11 czerwca 19,15 zł/m³.

W § 0830 sklasyfikowano przychody z tytułu: zrzutu ścieków spływających – 1.048.220,13 zł, zrzutu ścieków dowożonych przez Zakład – 398.976,01 zł, dowożonych przez inne podmioty gospodarcze – 302.272,32 zł, opłat abonamentowych – 83.289,64 zł, usługi czyszczenia kanalizacji sanitarnej urządzeniem wysokociśnieniowym – 1.085,00 zł. Z tytułu 71 opłat za odbiór przyłączy do urządzeń kanalizacyjnych przychód osiągnął poziom 5.325,00 zł (§ 0690).

90004 UTRZYMANIE ZIELENI W MIASTACH I GMINACH

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy	173 000,00	172 995,18

Dotacja przedmiotowa na bieżące utrzymanie terenów zielonych została przyznana uchwałą nr III/22/18 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie dotacji przedmiotowych dla Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu na 2019 rok, zmieniona uchwałą nr XII/88/19 z dnia 16 września 2019 r.

90095 POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE
0830	Wpływy z usług	589 116,00	572 281,17
0920	Pozostałe odsetki	22 500,00	22 330,47
0970	Wpływy z różnych dochodów	142 203,00	141 614,80
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy	48 384,00	48 379,05
RAZEM		802 203,00	784 605,49

W § 0830 sklasyfikowano przychody z tytułu: budowy przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych – 258.125,40 zł, budowy odcinków sieci wodociągowych i kanalizacji sanitarnych – 59.328,34 zł, opłat za korzystanie z szaletu publicznego przy ul. Targowej w Kaźmierzu – 1.112,03 zł oraz innych usług wykonywanych przez Zakład – 253.715,40 zł, w tym: prace na zlecenie Gminy Kaźmierz i jej jednostek organizacyjnych 194.050,16 zł.

Zrealizowano odsetki z tytułu zaległości w płatnościach w kwocie 21.020,45 zł oraz 1.310,02 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 – 446,81 zł, zwrot kosztów upomnień – 7.954,17 zł, zwrot opłaty sądowej, kosztów komorniczych w postępowaniu egzekucyjnym – 212,41 zł, zwrot Vat kosztowego od sprzedanych wodomierzy – 20,88 zł, zwolnienie z wpłaty nadwyżki środków obrotowych za 2018 r. – 132.702,72 zł, korekta usług dystrybucji energii za lata 2015-2017 – 277,64 zł, zaokrąglenie podatku Vat – 0,17 zł.

Dotacja przedmiotowa do funkcjonowania szaletu publicznego (§ 2650) została przyznana uchwałą nr III/22/18 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie dotacji przedmiotowych dla Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu na 2019 rok, a następnie zmieniona uchwałą nr XII/88/19 z dnia 16 września 2019 r.

1.3 Należności

Na dzień 31 grudnia 2019 r. w Zakładzie wystąpiły należności w wysokości 320.071,34 zł z tytułu świadczonych usług: sprzedaży wody – 87.861,74 zł, odprowadzania ścieków dopływowych – 51.587,11 zł, pozostałych świadczonych usług – 180.622,49 zł; z tego 220.045,81 zł są należnościami wymagalnymi.

W roku 2019 Zakład podjął czynności egzekucyjne i wystawił:

- 665 wezwań do zapłaty na łączną sumę 453.099,22 zł,
- 6 pozwów przeciwko dłużnikom na kwotę należności głównej – 9.715,56 zł, które są w toku,
- 119 pism o odcięcie wody na łączną kwotę 80.088,52 zł.

2. Koszty

W roku 2019 Zakład Usług Komunalnych w Kaźmierzu zrealizował koszty w łącznej kwocie 5.200.803,89 zł, co stanowi 94,7% planu ustanowionego w kwocie 5.494.247,00 zł.

Realizacja planu kosztów w latach 2015 – 2019:

ROK	PLAN	WYKONANIE	%
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	5 494 247,00	5 200 803,89	94,7%

Podział kosztów zrealizowanych w 2019 r:

KOSZTY	PLAN	WYKONANIE
bieżące	5 099 379,00	4 815 323,26
majątkowe	394 868,00	385 480,63
RAZEM	5 494 247,00	5 200 803,89

2.1 Wykonanie planu kosztów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej

DZIAŁ	TREŚĆ	PLAN	WYKONANIE	%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 838 515,00	1 661 817,63	90,4%
600	Transport i łączność	399 492,00	399 488,18	100,0%
700	Gospodarka mieszkaniowa	379 906,00	379 843,62	100,0%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 876 334,00	2 759 654,46	95,9%
OGÓLEM		5 494 247,00	5 200 803,89	94,7%

2.2 Wykonanie planu kosztów w poszczególnych rozdziałach i paragrafach klasyfikacji

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

40002 DOSTARCZANIE WODY

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 700,00	5 056,01	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	632 066,00	593 658,33	21 521,91
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	38 631,00	37 977,28	37 977,28
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	110 506,00	103 579,52	18 830,81
4120	Składki na Fundusz Pracy	12 975,00	12 017,10	2 285,83
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	7 398,00	7 331,00	654,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	400 115,00	343 481,00	23 234,35
4260	Zakup energii	191 500,00	175 056,31	24 944,65
4270	Zakup usług remontowych	17 000,00	14 419,60	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	2 840,00	2 753,98	44,99
4300	Zakup usług pozostałych	139 907,00	106 479,60	32 860,41
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 000,00	5 494,01	341,44
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	17 000,00	14 755,77	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe	4 700,00	3 821,65	58,00
4420	Podróże służbowe zagraniczne	671,00	670,84	0,00
4430	Różne opłaty i składki	95 000,00	81 891,03	9 854,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 628,00	13 624,45	0,00
4480	Podatek od nieruchomości	69 213,00	69 213,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	9 000,00	6 900,13	0,00
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne zakładów budżetowych	63 665,00	63 637,02	0,00
RAZEM		1 838 515,00	1 661 817,63	172 607,67

Koszty osobowe, rozumiane, jako suma § 3020-4120 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 765.912,69 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, nagrody jubileuszowe dla pracowników, artykuły bhp - obuwie i odzież ochronna, rękawice, ręczniki, 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 824.936,92 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 oraz kosztów administrowania, zakup wody dla części odbiorców z miejscowości Brzezno, Kiączyn ul. Czereśniowa oraz dla miejscowości Stare od TP-KOM w Tarnowie Podgórnym, zakup używanego samochodu Fiat Panda rok produkcji 2009 na potrzeby odczytu punktów pomiarowych i dostarczania faktur, zakup garażu blaszanego służącego przechowywaniu agregatu prądotwórczego przy stacji uzdatniania wody w Kaźmierzu, zakup programów Izar mobile do odczytu radiowego, wymiana oprogramowania Win 7 na Win 10 na 4 stanowiskach komputerowych, wymiana służbowych aparatów telefonicznych komórkowych dla pracowników, zakup narzędzi dla pracowników pogotowia wodociągowego, usuwanie osadu wód popłucznych ze suw, naprawy i serwis urządzeń na stacjach uzdatniania wody, usługi pocztowe, przedłużenie gwarancji oprogramowań SIGID i opieka serwisowa sprzętu komputerowego i telekomunikacyjnego, bieżące utrzymanie pojazdów, badanie wody uzdatnionej i ścieku popłuczniowego 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, opłat

za korzystanie ze środowiska, a także ubezpieczenia, opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym itp.

W § 6080 r. ujęto zakupy inwestycyjne dotyczące: wymiany pomp głębinowych i szafy sterowniczej na stacji uzdatniania wody w Kaźmierzu (kontynuacja zadania z 2018 roku) 48.515,18 zł, zakupu tabletu z oprogramowaniem do odczytu punktów pomiarowych 13.248,84 zł oraz rozbudowy istniejącego oprogramowania Tytan SQL o kolejny moduł e-faktury 1.873,00 zł.

Na dzień 31.12.2019 r. Zakład posiadał w rozdziale 40002 zobowiązania niewymagalne na kwotę 172.607,67 zł. Są to zobowiązania z tytułu naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2019 r., zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń i ryczałtów samochodowych w miesiącu grudniu, wpłaty na PFRON, zakupu materiałów, energii i usług obcych, opłat za usługi wodne, ubezpieczeń komunikacyjnych, opłat za korzystanie ze środowiska, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane do 31.12.2019 r, a termin ich płatności określony został na I półrocze 2020 r. Na dzień sporządzenia sprawozdania zobowiązania, których termin płatności upłynął do dnia sporządzenia sprawozdania, zostały uregulowane terminowo i na dzień sporządzenia sprawozdania żadne z zobowiązań nie stało się zobowiązaniem wymagalnym.

600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

60016 DROGI PUBLICZNE GMINNE

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 164,00	2 163,68	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	121 762,00	121 761,10	3 738,71
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 337,00	8 336,48	8 336,48
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	22 645,00	22 644,70	3 612,98
4120	Składki na Fundusz Pracy	2 641,00	2 640,93	447,75
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 611,00	1 611,00	143,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	123 116,00	123 116,00	88,30
4270	Zakup usług remontowych	1 088,00	1 087,81	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	272,00	272,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	100 799,00	100 798,24	1 107,00
4430	Różne opłaty i składki	10 338,00	10 337,76	186,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 817,00	2 816,48	0,00
4480	Podatek od nieruchomości	1 902,00	1 902,00	0,00
RAZEM		399 492,00	399 488,18	17 660,22

Koszty w tym rozdziale zostały w 100% pokryte ze środków pochodzących z dotacji przedmiotowej z budżetu Gminy Kaźmierz.

Koszty osobowe rozumiane, jako suma paragrafów 3020-4120 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 160.363,37 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, artykuły bhp – obuwie i odzież ochronna, rękawice, ręczniki, 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 wyniosły w omawianym okresie 237.513,81zł. 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 i usługi 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 31.12.2019 r. Zakład posiadał w rozdziale 60016 zobowiązania niewymagalne na kwotę 17.660,22 zł. Są to zobowiązania z tytułu naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2019 r., zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu grudniu, wpłaty na PFRON, zakupu materiałów i usług obcych, ubezpieczeń komunikacyjnych, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane do 31.12.2019 r, a termin ich płatności określony został na I półrocze 2020 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	970,00	960,66	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	68 589,00	68 587,44	1 563,42
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 031,00	5 030,03	5 030,03
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 799,00	12 797,96	1 738,42
4120	Składki na Fundusz Pracy	1 420,00	1 419,51	211,23
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	970,00	970,00	87,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 712,00	4 701,70	74,12
4260	Zakup energii	204 184,00	204 169,06	39 191,77
4270	Zakup usług remontowych	10 350,00	10 343,54	626,07
4280	Zakup usług zdrowotnych	232,00	232,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	59 873,00	59 865,82	0,00
4430	Różne opłaty i składki	1 210,00	1 200,08	148,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 632,00	1 631,82	0,00
4480	Podatek od nieruchomości	7 934,00	7 934,00	0,00
RAZEM		379 906,00	379 843,62	48 670,06

Koszty osobowe, rozumiane, jako suma paragrafów 3020-4120 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 90.427,42 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, artykuły bhp – rękawiczki, odzież i obuwie ochronne, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej dla pracownika fizycznego, refundacja kosztów zakupu okularów korekcyjnych dla 1 pracownika 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 288.446,20 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 i naprawa suw w kotłowni przy ul. Prusa 5 w Kaźmierzu, przeglądy gaśnic, koszty administrowania i funduszu remontowego lokalu mieszkalnego przy ul. Leśnej 28c/4 w Kaźmierzu oraz 6 lokali mieszkalnych 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 trwałe zarząd, opłata za korzystanie ze środowiska, podatek od nieruchomości, badanie medycyny pracy dla pracownika, itp.

Na dzień 31.12.2019 r. Zakład posiadał w rozdziale 70005 zobowiązania niewymagalne na kwotę 48.670,06 zł. Są to zobowiązania z tytułu naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2019 r., zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu grudniu, wpłaty na PFRON, zakupu materiałów, energii i usług obcych, opłat za korzystanie ze środowiska, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane do 31.12.2019 r.

a termin ich płatności określony został na I półrocze 2020 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	8 060,00	7 851,80	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	656 593,00	656 322,46	14 393,74
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	46 946,00	46 935,16	46 935,16
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	119 362,00	119 311,52	16 122,03
4120	Składki na Fundusz Pracy	13 920,00	13 913,29	2 010,94
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	9 073,00	9 073,00	815,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	203 019,00	201 136,35	501,18
4260	Zakup energii	185 950,00	183 298,04	27 462,12
4270	Zakup usług remontowych	46 092,00	44 893,56	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	3 080,00	3 032,98	44,99
4300	Zakup usług pozostałych	261 616,00	258 858,08	26 657,82
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 722,00	5 670,77	174,32
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	10 200,00	9 224,70	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe	4 600,00	4 444,34	54,00
4430	Różne opłaty i składki	44 500,00	43 211,12	4 029,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	20 315,00	20 314,89	0,00
4480	Podatek od nieruchomości	59 603,00	59 603,00	0,00
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 350,00	1 350,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 130,00	2 878,92	0,00
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne zakładów budżetowych	198 000,00	197 737,72	0,00
RAZEM		1 901 131,00	1 889 061,70	139 200,30

Koszty osobowe rozumiane, jako suma paragrafów 3020-4120 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 864.649,12 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, nagrody jubileuszowe dla pracowników, artykuły bhp – obuwie i odzież ochronna, rękawice, ręczniki, 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 817.601,86 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 Kiączynie, część kosztów energii i paliwa gazowego na utrzymanie budynku administracyjnym ZUK, regeneracje pomp ściekowych, serwis agregatu prądotwórczego, odbiór i utylizacja osadów ściekowych, skratek, 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, Szeregowej

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 pracowników, 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, opłaty za korzystanie ze środowiska, podatek od nieruchomości, podatek od środków transportu - 1 pojazd. Zakład zakupił używaną przyczepę Autosan do wywozu osadu ściekowego z oczyszczalni ścieków w Książynie oraz poniósł koszty na ogrodzenie z bramą do oczyszczalni ścieków w Pólku.

W § 6080 ujęto zakupy inwestycyjne dotyczące modernizacji oczyszczalni ścieków w miejscowości Pólko w wysokości 62.320,00 zł, zakupu samochodu asenizacyjnego Mercedes Benz rok produkcji 2009 w wysokości 135.417,72 zł, którego dostawa nastąpi w I kwartale 2020 r.

Na dzień 31.12.2019 r. Zakład posiadał w rozdziale 90001 zobowiązania niewymagalne na kwotę 139.200,30 zł. Są to zobowiązania z tytułu naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2019 r., zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń i ryczałtu samochodowego w miesiącu grudniu 2019 r, wpłaty na PFRON, zakupu materiałów, energii i usług obcych, opłat za korzystanie ze środowiska, opłat za usługi wodne, ubezpieczenia komunikacyjnego, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane do dnia 31.12.2019 r., a termin ich płatności określony został na I półrocze 2020 r. Na dzień sporządzenia sprawozdania zobowiązania, których termin płatności upłynął do dnia sporządzenia sprawozdania zostały uregulowane terminowo i na dzień sporządzenia sprawozdania żadne z zobowiązań nie stało się zobowiązaniem wymagalnym.

90004 UTRZYMANIE ZIELENI W MIASTACH I GMINACH

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 803,00	1 802,92	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	99 567,00	99 566,21	2 238,96
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	7 563,00	7 562,63	7 562,63
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 612,00	18 611,48	2 552,14
4120	Składki na Fundusz Pracy	2 158,00	2 157,84	317,21
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 459,00	1 459,00	130,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	34 800,00	34 800,00	0,00
4270	Zakup usług remontowych	130,00	129,50	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	136,00	136,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	1 529,00	1 528,40	0,00
4430	Różne opłaty i składki	875,00	874,06	0,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 567,00	2 566,14	0,00
4480	Podatek od nieruchomości	1 721,00	1 721,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	80,00	80,00	0,00
RAZEM		173 000,00	172 995,18	12 800,94

Koszty w tym rozdziale zostały w 100% pokryte ze środków pochodzących z dotacji przedmiotowej z budżetu Gminy Kaźmierz.

Koszty osobowe, rozumiane, jako suma paragrafów 3020-4170 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 132.267,22 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, artykuły bhp – odzież i obuwie ochronne, rękawice, ręczniki, 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 4480-4700 wyniosły 39.268,96 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 3 wykaszarek spalinowych 545 RX (wymiana wyeksploatowanych), materiały na utrzymanie kwietników, klombów i ich bieżącej pielęgnacji (środki ochrony roślin i inne), koszty utrzymania pojazdów, część podatku od nieruchomości dotycząca budynku administracyjnego ZUK, szkolenie pracownika.

Na dzień 31.12.2019 r. Zakład posiadał w rozdziale 90004 zobowiązania niewymagalne na kwotę 12.800,94 zł. Są to zobowiązania z tytułu naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2019 r., zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu grudniu 2019 r., wpłaty na PFRON, które zostały naliczone, zadeklarowane do 31.12.2019 r., a termin ich płatności określony został na I półrocze 2020 r. Na dzień sporządzenia sprawozdania zobowiązania, których termin płatności upłynął do dnia sporządzenia sprawozdania zostały uregulowane terminowo i na dzień sporządzenia sprawozdania żadne z zobowiązań nie stało się zobowiązaniem wymagalnym.

90095 POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ

§	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIA
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 800,00	3 420,83	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	171 544,00	163 838,21	3 377,72
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	11 435,00	11 408,43	11 408,43
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	31 397,00	30 027,46	3 851,19
4120	Składki na Fundusz Pracy	3 482,00	3 292,01	478,65
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	2 280,00	2 202,00	196,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	334 091,00	273 329,92	558,71
4260	Zakup energii	5 636,00	4 304,15	1 147,44
4270	Zakup usług remontowych	4 500,00	3 471,04	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	600,00	484,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	82 000,00	61 767,56	9,07
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 050,00	765,10	123,00
4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	176,17	0,00
4430	Różne opłaty i składki	5 500,00	4 810,58	541,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 198,00	4 197,96	0,00
4480	Podatek od nieruchomości	4 045,00	4 045,00	0,00
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 022,00	1 022,00	0,00
4530	Podatek od towarów i usług	20,00	1,37	0,00
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 200,00	697,90	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	230,00	0,00
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne zakładów budżetowych	133 203,00	124 105,89	78 911,21
RAZEM		802 203,00	697 597,58	100 602,42

Koszty osobowe, rozumiane, jako suma paragrafów 3020-4170 oraz 4440 wyniosły w omawianym okresie 216.184,90 zł, na co złożyły się wynagrodzenia z narzutami, nagroda jubileuszowa dla pracownika, artykuły bhp – odzież i obuwie ochronne, rękawice, ręczniki, 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 355.104,79 zł. Złożyły się na to m.in. pozycje: zakup materiałów i usług przeznaczonych do budowy przyłączy wodociągowych, kanalizacyjnych, odcinków sieci wodociągowych i kanalizacji sanitarnej, remontu chodników oraz innych prac wykonywanych na rzecz innych podmiotów, zakup materiałów eksploatacyjnych, gospodarczych, utrzymania czystości i innych do budynku administracyjnego ZUK, pomieszczeń gospodarczych, garażowych, terenu Zakładu przy ul. Leśnej 11 w Kaźmierzu, artykuły biurowe, wydawnictwa profesjonalne na potrzeby Zakładu, zakup niezbędnych narzędzi, w tym oprzyrządowania do miniciągnika Kubota (przedni tuz T-302/1, posypywarka mini 400H, pług prosty lekki 1.85) i młota udarowego GSH Bosch o wartości łącznej 14.499,72 zł, których koszt został pokryty ze środków pochodzących ze zwolnienia z wpłaty do budżetu nadwyżki środków obrotowych za 2018 rok, 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 oprogramowań SIGID, opieka serwisowa sprzętu komputerowego i telekomunikacyjnego, usługi prawne, koszty bieżącego 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, opłaty za korzystanie ze środowiska, koszty postępowania egzekucyjnego oraz szkolenia pracowników.

Na zakupy inwestycyjne ujęte w § 6080 składają się zakup fabrycznie nowego miniciągnika Kubota L1361 HDW i kosiarki Koala Professional 1200 ze środków pochodzących ze zwolnienia z wpłaty do budżetu nadwyżki środków obrotowych za 2018 rok o wartości 118.203,00 zł oraz rozpoczęto budowę pomieszczenia gospodarczego z bramą i zadaszeniem do przechowywania materiałów do oznakowania dróg przy istniejącym ciągu garaży ul. Leśna 11 w Kaźmierzu – 5.902,89 zł.

Koszty dotyczące utrzymania szaletu publicznego w wysokości 48.379,05 zł zostały w 100% pokryte ze środków pochodzących z dotacji przedmiotowej z budżetu Gminy Kaźmierz.

Na dzień 31.12.2019 r. Zakład posiadał w rozdziale 90095 zobowiązania niewymagalne na kwotę 100.602,42 zł. Są to zobowiązania z tytułu naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2019 r., zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń w miesiącu grudniu 2019 r., zakupu materiałów, energii i usług obcych, zakupu samochodu asenizacyjnego, ubezpieczeń komunikacyjnych, wpłaty na PFRON, opłaty za korzystanie ze środowiska, które zostały naliczone, zadeklarowane czy zafakturowane do 31.12.2019 r., a termin ich płatności określony został na I półrocze 2020 r. Na dzień sporządzenia sprawozdania zobowiązania, których termin płatności upłynął do dnia sporządzenia sprawozdania zostały uregulowane terminowo i na dzień sporządzenia sprawozdania żadne z zobowiązań nie stało się zobowiązaniem wymagalnym..

3. INNE NALEŻNOŚCI I ROSZCZENIA

Na dzień 31.12.2019 r. wystąpiły należności niewymagalne, które nie można przypisać do klasyfikacji budżetowej w wysokości 71.400,64 zł, z tytułu:

- nadpłaty kaucji za butlę do wody źródlanej dla pracowników w wysokości – 22,00 zł,
- rozliczeń podatku VAT naliczonego – 54.309,75 zł,
- rozrachunki sporne z Enea Operator Sp. z o.o. i Enea S.A. – 17.068,89 zł (na dzień złożenia sprawozdania kwota 14.248,25 zł została przez Enea Operator Sp. z o.o. uznana jako przedawniona i odpisana w koszty, a kwota 2.820,64 zł została przez ZUK opłacona na rzecz Enea S.A.).

Na dzień 31.12.2019 r. wystąpiły zobowiązania niewymagalne w wysokości 211.413,21 zł, których nie można przypisać do klasyfikacji budżetowej:

- z tytułu rozrachunków z odbiorcami usług świadczonych przez Zakład - nadpłaty – 13.475,48 zł,
- z tytułu rozrachunków z dostawcami Enea Operator Sp. z o.o. i Enea S.A. 31.117,16 zł, (korekty za lata 2013-2019 – błąd dostawców; na dzień złożenia sprawozdania kwota 14.248,25 zł została przez Enea Operator Sp. z o.o. uznana jako przedawniona i odpisana w koszty, co do kwoty 14.048,27 zł

ZUK wnioskuje o rozłożenie jej na raty, natomiast kwota 2.820,64 zł została przez ZUK opłacona na rzecz Enea S.A.,

- z tytułu 9 niewyjaśnionych wpłat w wysokości 983,40 zł (wpłacający, tytuł wpłaty nie pozwalają na identyfikację),
- z tytułu rozliczenia dotacji przedmiotowych z budżetu gminy za 2019 r. – 13,59 zł,
- z tytułu wpłaty faktycznej nadwyżki środków obrotowych za 2019 r. – 165.823,58 zł

4. ROZLICZENIE DOTACJI

Rozliczenie dotacji udzielonych z budżetu Gminy Kaźmierz zostało przedłożone w odrębnym dokumencie, który został przedłożony 24 stycznia 2020 r.

5. STAN ŚRODKÓW FINANSOWYCH

1. Stan środków finansowych na dzień 01 stycznia 2019 r. – 169.807,19 zł.
2. Stan środków finansowych na dzień 31 grudnia 2019 r. – 147.877,53 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 21 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.
- 10) zarządzeniem nr 55/19 z dnia 15 lipca 2019 r.,
- 11) zarządzeniem nr 60/19 z dnia 26 sierpnia 2019 r.,
- 12) uchwałą nr XII/87/19 z dnia 16 września 2019 r.,
- 13) zarządzeniem nr 67/19 roku z dnia 27 września 2019 r.,
- 14) zarządzeniem nr 72/19 z dnia 18 października 2019 r.,
- 15) uchwałą nr XIII/99/19 z dnia 28 października 2019 r.,
- 16) zarządzeniem z dnia 73/19 z dnia 31 października 2019 r.,
- 17) zarządzeniem nr 78/19 z dnia 28 listopada 2019 r.,
- 18) uchwałą nr XIV/114/19 z dnia 16 grudnia 2019 r.,
- 19) zarządzeniem nr 80/19 z dnia 17 grudnia 2019 r.,
- 20) uchwałą nr XV/124/19 z dnia 27 grudnia 2019 roku,
- 21) zarządzeniem nr 84/19 z dnia 31 grudnia 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 marca 2020 roku