

**Zarządzenie nr 29/2014  
Burmistrza Okonka  
z dnia 31 marca 2014 roku**

***W sprawie: Przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta i Gminy Okonek za 2013 rok.***

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt. 1, 2 i 3, ust 3 oraz art. 269 pkt. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.)

***zarządza się co następuje:***

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Miasta i Gminy Okonek za 2013 rok. Zarządzenie wraz ze sprawozdaniem rocznym z wykonania planów finansowych Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury w Okonku za 2013 rok oraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego podlega przekazaniu Radzie Miejskiej w Okonku oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ OKONKA**

*Mieczysław Kąpta*

**Uzasadnienie**  
**do zarządzenia nr 29/2014**  
**Burmistrza Okonka**  
**z dnia 31 marca 2014 roku**

***W sprawie: przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta i Gminy Okonek za 2013 rok.***

Zgodnie z art. 267 ust 1 pkt 1, 2 i 3 zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia, w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym, organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego:

- 1) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu tej jednostki, zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej;
- 2) sprawozdania, o których mowa w art. 265 pkt 2;
- 3) informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego, zawierającą:
  - a) dane dotyczące przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności,
  - b) dane dotyczące:
    - innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach,
    - posiadania,
  - c) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w zakresie określonym w lit. a i b, od dnia złożenia poprzedniej informacji.
  - d) dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,
  - e) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z art. 267 ust 3 sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 pkt 1, zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia regionalnej izbie obrachunkowej, w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym.

Zgodnie z art. 269 pkt. 1 i 2 sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządza się na podstawie danych z ewidencji księgowej budżetu. Sprawozdanie powinno uwzględniać w szczególności:

1) dochody i wydatki budżetu jednostki samorządu terytorialnego w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej;

2) 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;

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Miasta i Gminy Okonek za 2013 rok stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia i składa się z części opisowej realizacji budżetu oraz 12 załączników odpowiadających treścią załącznikom uchwały budżetowej na 2013 rok.

W zakresie sprawozdania określonego w art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych do zarządzenia dołączone zostaje sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Okonku za 2013 rok jako załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

W zakresie informacji określonej w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych do zarządzenia zostaje dołączona informacja o stanie mienia komunalnego jednostki samorządu terytorialnego jako załącznik nr 3 niniejszego zarządzenia.

Forma przedstawionego w zarządzeniu sprawozdania odpowiada szczególności uchwały budżetowej na 2013 rok z uwzględnieniem dokonywanych w okresie sprawozdawczym zmian.

Biorąc pod uwagę powyższe przyjęcie niniejszego zarządzenia jest uzasadnione.

SKARBNIK  
MIASTA I GMINY  
  
mgr Janusz Mliczak

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek  
za 2013 rok.

**SPIS TREŚCI**

Wyszczególnienie	Strona
<i>Załącznik nr 1 do zarządzenia</i>	
Dane ogólne – część opisowa informacji .....	3 – 54
Załącznik nr 1: Zestawienie tabelaryczne dochodów – analiza wskaźnikowa .....	55 – 58
Załącznik nr 2: Zestawienie tabelaryczne wydatków – analiza wskaźnikowa .....	59 – 65
Załącznik nr 3: Źródła finansowania deficytu budżetowego.....	66 - 67
Załącznik nr 4: Wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska oraz wydatki realizowane w ramach opłat na 2013 rok.....	68
Załącznik nr 5: Plany dotacji i wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.....	69 -72
Załącznik nr 6: Plan przychodów i kosztów zakładu budżetowego w 2013 roku.....	73
Załącznik nr 7: Dotacje przekazywane z budżetu Gminy .....	74- 76
Załącznik nr 8: Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu oraz wydatki związane z realizacją gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.....	77
Załącznik nr 9: Analiza realizacji zadań inwestycyjnych zaplanowanych na 2013 r.....	78 - 79
Załącznik nr 10: Analiza realizacji zadań uchwalonych w ramach wyodrębnionych środków finansowych stanowiących fundusz sołecki na rok 2013.....	80-83
Załącznik nr 11: Zestawienie planowanych dochodów i wydatków realizowanych na podstawie art. 20d ustawy z dnia 21 marca 1985 roku o drogach publicznych.....	84
Załącznik nr 12: Zestawienie zmian w planach wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych .....	85 - 88

**CZĘŚĆ OPISOWA**  
 **sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Okonek**  
 **za 2013 rok**

Wprowadzony uchwałą Nr XLII/206/2013 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 29 stycznia 2013 roku budżet Miasta i Gminy Okonek na 2013 rok wykazywał:

**po stronie dochodów: 26 028 811,00 zł**

**po stronie wydatków: 27 459 193,00 zł**

**planowany deficyt: 1 430 382,00 zł**

W okresie sprawozdawczym dokonano łącznie 16 zmian w budżecie na 2013 rok, w tym 10 uchwał Rady Miejskiej w Okonku (uchwała nr XLIII/216/2013 z dnia 26 lutego 2013 roku, uchwała nr XLIV/220/2013 z dnia 26 marca 2013 roku, uchwała nr XLV/229/2013 z dnia 29 kwietnia 2013 roku, uchwała nr XLVI/237/2013 z dnia 28 maja 2013 roku, uchwała nr XLVII/243/2013 z dnia 25 czerwca 2013 roku, uchwała nr XLVIII/252/2013 z dnia 27 sierpnia 2013 roku, uchwała nr XLIX/260/2013 z dnia 30 września 2013 roku, uchwała nr L/265/2013 z dnia 29 października 2013 roku, uchwała nr LIII/282/2013 z dnia 04 grudnia 2013 roku oraz uchwała nr LIV/285/2013 z dnia 27 grudnia 2013 roku) oraz 6 zarządzeń Burmistrza Okonka (zarządzenie nr 36/2013 z dnia 30 kwietnia 2013 roku, zarządzenie nr 54/2013 z dnia 27 czerwca 2013 roku, zarządzenie nr 61/2013 z dnia 15 lipca 2013 roku, zarządzenie nr 67/2013 z dnia 01 sierpnia 2013 roku, zarządzenie nr 74/2013 z dnia 14 sierpnia 2013 roku oraz zarządzenie nr 83/2013 z dnia 05 września 2013 roku) Wprowadzone zgodnie z powyższymi dokumentami zmiany spowodowały wzrost dochodów budżetowych o łączną kwotę 2 637 775,29 zł oraz zwiększenie planowanych wydatków budżetowych o kwotę 2 270 442,07 zł.

Po dokonaniu przedstawionych powyżej zmian budżet na dzień 31.12.2013 roku kształtował się w następujący sposób:

**PLANOWANE DOCHODY: 28 666 586,29 zł**

**PLANOWANE WYDATKI: 29 729 635,07 zł**

**PLANOWANY DEFICYT BUDŻETOWY: 1 063 048,78 zł**

**BUDŻET W UJĘCIU SYNTETYCZNYM**  
**(w porównywanych okresach) przedstawiają poniższe tabele**

## 2012

<i>Treść</i>	<i>Plan na 2012 rok</i>	<i>Wykonanie na 31.12.2012</i>	<i>Wskaźnik struktury wykonania w %</i>	<i>Wskaźnik wykonania planu w %</i>
<b>DOCHODY OGÓLEM</b>	<b>30 549 292,72</b>	<b>31 097 133,56</b>	<b>100,00</b>	<b>101,79</b>
dochody własne	13 043 366,72	13 785 507,46	44,33	105,69
subwencja oświatowa	7 575 781,00	7 575 781,00	24,36	100,00
część wyrównawcza subwencji	3 180 709,00	3 180 709,00	10,23	100,00
część równoważąca subwencji	31 712,00	31 712,00	0,10	100,00
dotacje celowe na bieżące zadania własne	1 445 369,00	1 396 308,99	4,49	96,61
dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne inwestycyjne	33 058,00	33 058,00	0,11	100,00
dotacje na zadania realizowane z zakresu administracji zlecone	5 239 297,00	5 094 057,11	16,38	97,23
<b>WYDATKI OGÓLEM</b>	<b>31 776 619,72</b>	<b>30 027 925,42</b>	<b>100,00</b>	<b>94,50</b>
Wydatki bieżące	29 028 778,72	27 659 531,99	92,11	95,28
Wydatki majątkowe	2 747 841,00	2 368 393,43	7,89	86,19
„-„ nadwyżka/ „+„ deficyt	„-„ 1 227 327,00	„+„ 1 069 208,14	x	x

## 2013

<i>Treść</i>	<i>Plan (po zmianach) na 2013 r. w zł</i>	<i>Wykonanie na 31.12.2013r.</i>	<i>Wskaźnik struktury wykonania w %</i>	<i>Wskaźnik wykonania planu w %</i>
<b>DOCHODY OGÓLEM</b>	<b>28 666 586,29</b>	<b>28 866 776,58</b>	<b>100,00</b>	<b>100,70</b>
<b>DOCHODY WŁASNE</b>	<b>11 217 868,67</b>	<b>11 600 119,97</b>	<b>40,19</b>	<b>103,41</b>
-subwencja oświatowa	7 469 640,00	7 469 640,00	25,88	100,00
-część wyrównawcza subwencji ogólnej	3 268 210,00	3 268 210,00	11,32	100,00
-część równoważąca subwencji ogólnej	26 913,00	26 913,00	0,09	100,00
-dotacje celowe na zadania własne	1 683 435,47	1 681 878,33	5,82	99,91
-dotacje na zadania realizowane z zakresu administracji zlecone	5 000 519,15	4 820 015,28	16,70	96,39
<b>WYDATKI OGÓLEM</b>	<b>29 729 635,07</b>	<b>28 635 860,45</b>	<b>100,00</b>	<b>96,32</b>
-wydatki bieżące	27 127 189,57	26 134 080,38	91,26	96,34
-wydatki na inwestycje	2 602 445,50	2 501 780,07	8,74	96,13
Deficyt „-„ /nadwyżka „+„	-1 063 048,78	+ 230 916,13	x	

Analiza porównawcza zagregowanych danych budżetowych w następujących po sobie okresach rocznych pomimo możliwości wystąpienia nietypowych sytuacji zniekształcających częściowo dane analityczne dostarcza informacji o ogólnej tendencji kształtowania się budżetu gminy. Określenie tendencji, które można uznać za stałe (lub

o określonym kierunku zmian) w zakresie podstawowych kategorii budżetowych ma istotny wpływ na proces kształtowania budżetu jako zasadniczego elementu zarządzania lokalnym samorządem. Najistotniejsze znaczenie w tym aspekcie ma konieczność kształtowania budżetu gminy w sposób bezwzględnie gwarantujący możliwość obsługi długu publicznego gminy w oparciu o przepisy określające tzw. indywidualny wskaźnik zadłużenia. Brak zapewnienia odpowiednich wskaźników w niniejszym zakresie uniemożliwia uchwalanie budżetu gminy w kolejnych latach.

W 2013 roku można zaobserwować obniżenie planowanych środków pochodzących z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz wzrost poziomu dotacji celowych na dofinansowanie bieżących zadań własnych gminy. Dotacje na realizację zadań zleconych na ogół nie wpływają na ogólną sytuację finansową gminy ze względu na ich typowo redystrybucyjny charakter (pomimo wpływu na kształtowanie się indywidualnego wskaźnika zadłużenia). Z kolei wzrost dochodów z tytułu dotacji celowych na realizację bieżących zadań własnych oznacza z jednej strony rozszerzanie zakresu realizowanych zadań (głównie różnego rodzaju świadczeń społecznych) oraz konieczność zagwarantowania coraz wyższych środków jako uzupełnienia ustawowego w realizacji dotowanych zadań (udziału środków własnych gminy).

Ważną kategorią realizowanych wpływów budżetowych jest umownie przyjęta na potrzeby niniejszej analizy kategoria dochodów własnych (dochody budżetu gminy, na które lokalny samorząd ma największy wpływ). Jest to kategoria, która decyduje (w zestawieniu z realizowanymi wydatkami) o możliwości wygenerowania odpowiedniego poziomu dochodów gwarantujących sfinansowanie podstawowych zadań gminy. Wykonanie dochodów własnych w 2013 roku należy ocenić pozytywnie pomimo kwotowego wykonania na poziomie niższym od realizacji w 2012 roku o kwotę 2 185 387,49 zł. Pozytywna ocena wynika z konieczności uwzględnienia zmiany struktury jednostek organizacyjnych gminy. W dochodach niniejszej kategorii w 2013 roku nie znajdują odzwierciedlenia dochody realizowane przez Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Okonku, który z końcem 2012 roku został przekształcony z jednostki budżetowej w samorządowy zakład budżetowy. Wyłączenie z analizy dochodów realizowanych przez zakład w poprzednim roku budżetowym bezpośrednio na rzecz gminnego budżetu (w kwocie 2 208 027,00 zł) oznacza realizację dochodów własnych w pozostałych dziedzinach w kwocie wyższej o 22 639,51 zł w porównaniu z analogicznym okresem 2012 roku. Stosując powyższe wyłączenie zmiana ulega także udział dochodów własnych w 2012 roku, który wyniósłby 40,08 % zrealizowanych dochodów ogółem przy wskaźniku 40,19 % osiągniętym w 2013 roku. Biorąc pod uwagę powyższą analizę należy stwierdzić stabilizację realizacji dochodów własnych w kolejnych latach budżetowych.

Niezmiernie istotną kategorią dla prawidłowego funkcjonowania gminy jest tzw. nadwyżka operacyjna (różnica pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi), która na koniec 2013 roku została osiągnięta na poziomie 2 280 635,11 zł (w 2012 roku 2 030 888,03 zł). Osiągnięcie odpowiedniego poziomu tej nadwyżki w kolejnych okresach sprawozdawczych jest podstawowym warunkiem nie tylko spełnienia wymogów ustawowych lecz także osiągnięcia zdolności realizowania zadań o charakterze inwestycyjnym (ze środków własnych jak i możliwych wówczas do zaciągnięcia zobowiązań długoterminowych). W kolejnych latach (2012 oraz 2013 roku) wskaźnik stanowiący wyrażony w procentach iloraz nadwyżki operacyjnej do dochodów ogółem wynosił odpowiednio 6,53 % oraz 7,90% co również oznacza bardzo istotną stabilizację

bezpośrednio wpływającą na możliwość bezproblemowego sfinansowania rozchodów (spłat rat kapitałowych zobowiązań długoterminowych) oraz kosztów obsługi zadłużenia gminy.

W okresie 2013 roku osiągnięta została nadwyżka budżetowa w kwocie 230 916,13 zł co oznacza wynik korzystniejszy od zakładanego rezultatu końcowego o kwotę 1 293 964,91 zł. Korzystny wynik końcowy (wyższy od planowanego) był możliwy poprzez odpowiednie zastosowanie w praktyce zasady ostrożnego planowania budżetowego.

***Realizacja dochodów w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej kształtowała się w sposób następujący:***

### **Dział 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO**

***Dochody zrealizowano w dziale na poziomie 100,19 %. Na zakładaną kwotę 722 719,15 zł wykonano dochody w wysokości 724 094,65 zł. Z całości wpływów w układzie rodzajowym wykonano następujące dochody:***

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (gruntów o charakterze rolnym) wykonano na poziomie 31 375,30 zł co stanowiło 104,58 % zakładanego planu rocznego. Na koniec okresu sprawozdawczego w omawianej kategorii dochodów nie wystąpiły niezrealizowane należności oraz wykonano dochody z tytułu odsetek od nieterminowych płatności w kwocie 0,20 zł;
- dotację celową na realizację zadania zleconego polegającego na wypłacie zwrotu producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego zrealizowano w wysokości 692 719,15 zł co stanowiło pełną realizację ustalonego planu w ramach wypłaty w trakcie roku dwóch transz wypłaty zwrotu;

### **Dział 020 - LEŚNICTWO**

Dochody w dziale związane ze sprzedażą drewna z terenów stanowiących własność komunalną gminy zrealizowano w 98,58 % co oznacza wykonanie dochodów w wysokości 20 109,36 zł na plan ustalony po zmianach w kwocie 20 400,00 zł. W omawianej kategorii dochodów zrealizowano także nieplanowane dochody z tytułu wpłaconych kosztów upomnień (52,80 zł), oraz odsetek od nieterminowej płatności należności budżetu gminy (175,40 zł). Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły wymagalne należności budżetu gminy w łącznej wysokości 727,74 zł w tym 601,69 zł z tytułu sprzedaży drewna oraz 126,05 zł z tytułu odsetek od nieterminowych płatności przy nadpłatach na poziomie 1,66 zł.

### **Dział 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**

***Dochody w dziale zaplanowane na poziomie 209 550,00 zł jako dochody majątkowe zostały zrealizowane w pełnej wysokości zakładanych wpływów. W zakresie przedmiotowym stanowią je wpływy z tytułu dotacji celowej z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w ramach pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w kwocie 156 250,00 zł. Pozostała wykonana kwota w***



wysokości 53 300,00 zł została zrealizowana w wyniku porozumienia zawartego z Nadleśnictwem Okonek. Całość środków zewnętrznych stanowiła dofinansowanie realizacji zadania pn. „Przebudowa gminnej drogi dojazdowej do gruntów rolnych na odcinku Okonek – Borowo”

### Dział 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA

*Realizacja dochodów w tym dziale stanowiła ogółem 116,99 % planowanych na rok budżetowy dochodów, co w wartościach bezwzględnych oznaczało wykonanie w wysokości 416 734,22 zł na plan ustalony na poziomie 356 200,00 zł. Z poszczególnych źródeł dochodów odpowiadających poszczególnym paragrafom klasyfikacji budżetowej zrealizowano:*

- w okresie sprawozdawczym naliczono przypis należności różnych dochodów związanych ze zwrotem wypłacanych przez gminę odszkodowań za bezumowne zajmowanie lokalu mieszkalnego w wysokości czynszu lub innych opłat na poziomie 109 902,42 zł, oraz odsetek od tych należności w wysokości 46 900,75 zł. Pomimo dokonywanych wezwań do zapłaty dochody z niniejszego tytułu nie są realizowane. Ich dochodzenie będzie bardzo trudne (jedyną podstawą jest dochodzenie sądowe należności na podstawie przepisów kodeksu cywilnego w zakresie roszczeń regresowych) ze względu na trudną sytuację ekonomiczną osób wobec których sądownie nakazano eksmisję oraz obowiązek udostępnienia przez gminę lokalu socjalnego. Istnieje bardzo wysokie prawdopodobieństwo, iż koszty ewentualnych postępowań znacznie przekroczą uzyskiwane w ich efekcie dochody budżetu gminy;
- za wieczyste użytkowanie oraz opłaty za zarząd wpłynęło 7 799,97 zł na planowane 10 000 zł co stanowiło 78,00 % zakładanego planu. Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zaległości w niniejszej kategorii na poziomie 2 832,71 zł oraz nadpłaty w łącznej wysokości 536,77 zł. Dochody w omawianej kategorii powinny w kolejnych okresach sprawozdawczych wzrastać ze względu na przeprowadzane sukcesywnie aktualizacje opłat z tytułu wieczystego użytkowania nieruchomości. W okresie sprawozdawczym do zalegających z opłatami wysłano 77 upomnień na łączną kwotę 2 241,37 zł;
- w okresie sprawozdawczym zrealizowano nieplanowane wpływy z tytułu wnoszenia kosztów upomnień wystawianych za zaległości w uiszczaniu opłat głównie związanych z wieczystym użytkowaniem oraz przekształcaniem tego prawa w prawo własności w wysokości 607,20 zł;
- wpływy związane z najmem i dzierżawą lokali oraz gruntów stanowiących własność komunalną gminy zrealizowane zostały na poziomie 290 729,82 zł co stanowiło 102,01 % planu rocznego ustalonego w wysokości 285 000,00 zł. Dochody w niniejszej kategorii charakteryzują się niewielką tendencją wzrostową w porównaniu z analogicznym okresem 2012 roku (wzrost wykonania o kwotę 3 084,34 zł). Pomimo niewielkiego wzrostu osiągnięty wynik należy ocenić pozytywnie ze względu na istotną zmianę zakresu realizowanych dochodów (od początku 2013 roku wpływy z tytułu najmu mieszkalnych lokali komunalnych stanowią bezpośredni dochód przekształconego z końcem 2012 roku w zakład budżetowy Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Okonku). Na koniec okresu sprawozdawczego należności do zapłaty ukształtowały się na poziomie 13 657,49 zł, z czego zaległości

stanowiły kwotę 7 471,84 zł. Nadpłaty ukształtowane na koniec okresu sprawozdawczego stanowiły kwotę 440,93 zł. W okresie sprawozdawczym do zalegających z opłatami wysłano 23 upomnienia na łączną kwotę 5 368,25 zł.

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności zostały zrealizowane w kwocie 3 687,71 zł co stanowiło 737,54 % planu ustalonego na stosunkowo niskim poziomie w wysokości 500,00 zł. Wzrostu dochodów w niniejszej kategorii należy się spodziewać w kolejnych okresach sprawozdawczych ze względu na planowane aktualizacje opłat rocznych z tytułu użytkowania wieczystego. Wówczas dla wielu użytkowników wieczystych obciążanych aktualnie symbolicznymi opłatami korzystne będzie przekształcanie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, tym bardziej, że w okresie sprawozdawczym wprowadzono uchwałą Rady Miejskiej w Okonku istotne bonifikaty w tym zakresie odnoszące się do nieruchomości zajmowanych na cele mieszkaniowe. W omawianej kategorii dochodów zaległości ukształtowały się na poziomie 768,78 zł oraz wystąpiły nadpłaty w kwocie 7,49 zł.
- w okresie sprawozdawczym zrealizowano wpływy z tytułu sprzedaży składników majątkowych gminy w kwocie 92 744,28 zł co stanowiło 197,33 % planu ustalonego w wysokości 47 000,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego (rozliczenia poprzednich okresów sprawozdawczych) wystąpiły zaległości w kwocie 180,00 zł oraz nadpłaty na poziomie 1 134,00 zł.
- nieplanowane wpływy do budżetu gminy związane z uiszczaniem pozostałych odsetek od nieterminowych wpłat poszczególnych kategorii dochodów dotyczące omawianego działu zrealizowano na poziomie 422,38 zł. Należności na koniec okresu sprawozdawczego stanowiły kwotę 3 546,58 zł;
- wpływy z usług (nieplanowane w budżecie gminy), zostały zrealizowane na poziomie 2 063,85 zł (głównie rozliczenia okresów poprzednich w zakresie refaktur dla najemców lokali komunalnych opłat z tytułu dostarczania niektórych mediów). Na koniec okresu sprawozdawczego należności budżetu gminy w tej kategorii stanowiły kwotę 3 149,89 zł (w tym całość to zaległości) oraz nadpłaty wyniosły 0,83 zł.
- w okresie sprawozdawczym zrealizowano także wpływy z różnych dochodów w wysokości 18 679,01 zł co stanowiło 136,34 % planu ustalonego na poziomie 13 700,00 zł. W zakresie merytorycznym stanowiły je zwroty (dokonywane zgodnie z zawartymi porozumieniami) poniesionych przez gminę nakładów na realizację prac remontowych i modernizacyjnych budynków mieszkalnych zgodnie z nakazami nadzoru budowlanego proporcjonalnie do posiadanych udziałów poszczególnych właścicieli we wspólnych częściach nieruchomości oraz zwrot dokonany przez wykonawcę zadania inwestycyjnego w 2012 roku z tytułu rozliczenia (skorygowanego w kolejnym roku) korygowanych dokumentów obciążeniowych.

*W okresie sprawozdawczym łącznie w odniesieniu do działalności gospodarki mieszkaniowej udzielono łącznej pomocy z tytułu ulg i zwolnień w wysokości 2 696,06 zł z czego kwota 874,87 zł dotyczyła dochodów z tytułu najmu i dzierżawy, kwota 362,24 zł z tytułu pozostałych odsetek oraz kwota 1 458,95 zł z tytułu wpływów z różnych dochodów.*

## Dział 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA

*Ogółem dochody w dziale zostały wykonane w 114,07 %, na plan w wysokości 213 693,00 zł wpłynęło 243 761,87 zł. W poszczególnych źródłach zaplanowane dochody przedstawiały się następująco:*

- dotacja celowa na realizację zadania zleconego w aspekcie funkcjonowania administracji publicznej w zakresie Urzędów Wojewódzkich wpłynęła w kwocie 115 143,00 zł co stanowiło 100,00 % planu rocznego. W zakresie przekazanych środków kwota 75 143,00 zł dotyczyła bieżącej realizacji dotowanych zadań oraz kwota 40 000,00 zł została przeznaczona jednorazowo na dofinansowanie remontu oraz wyposażenia sali ślubów i biura kierownika USC.
- nieplanowane dochody budżetu Gminy związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej wpłynęły w kwocie 6,20 zł. Dochody budżetu gminy w tej kategorii stanowią 5 % uzyskanych wpływów należnych budżetowi państwa z tytułu udostępnienia danych osobowych.
- dochody w zakresie funkcjonowania Urzędu Miejskiego w Okonku w formie wpływu z usług (refakturowanie dla jednostek podległych i podmiotów niezwiązanych z samorządem lokalnym z tytułu kosztów połączeń telefonicznych telefonii stacjonarnej jak i połączeń sieci komórkowej oraz niektórych kosztów eksploatacyjnych np. energia elektryczna i gaz) wykonano w 108,78 % co stanowi wpływy na poziomie 87 022,09 zł na planowaną kwotę w skali roku w wysokości 80 000,00 zł. Łącznie należności w tej kategorii dochodów na koniec okresu sprawozdawczego ukształtowały się na poziomie 65 517,31 zł w tym zaległości na poziomie 59 017,32 zł.
- nieplanowane wpływy do budżetu gminy związane z uiszczaniem odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłat poszczególnych kategorii dochodów dotyczące omawianego rozdziału zrealizowano na poziomie 335,76 zł. Należności na koniec okresu sprawozdawczego stanowiły jednocześnie zaległości do zapłaty w kwocie 18 577,50 zł.
- niezaplanowane dochody z tytułu zapłaty kosztów upomnień zrealizowano na poziomie 17,60 zł.
- wpływy z różnych dochodów zrealizowano na poziomie 232,64 % planu rocznego. Na planowaną kwotę 17 000,00 zł zrealizowano dochody w wysokości 39 548,22 zł. Stanowiły je otrzymane przez gminę odszkodowania z tytułu szkód na majątku gminnym (w tym także częściowy zwrot zasądzonej kwoty odszkodowania dokonywany przez osobę fizyczną). Ponadto w paragrafie klasyfikowano także zwroty pobranych w nadmiernej wysokości wynagrodzeń, zwroty poniesionych kosztów egzekucyjnych, zwroty poniesionych przez gminę wydatków na ubezpieczenia dokonywane przez jednostki organizacyjne gminy oraz zwroty poniesionych przez lokalny samorząd opłat z tytułu gospodarki odpadami w zakresie lokali mieszkalnych stanowiących komunalny zasób gminy. Na koniec okresu sprawozdawczego zaległości w niniejszej kategorii dochodów ukształtowały się w wysokości 157 484,65 zł i dotyczą pozostałej do zapłaty wysokości odszkodowania z tytułu strat jakie gmina poniosła w wyniku spalenia mieszkalnego budynku komunalnego (155 999,15 zł) oraz przypisanych do zwrotu kosztów sądowego postępowania w zakresie dochodzenia należności budżetu gminy (1 485,50 zł).

- nieplanowane dochody z tytułu sprzedaży wyrobów w kwocie 120,00 zł stanowiące równowartość zbycia nieużywanego (wycofanego z eksploatacji) sprzętu wykorzystywanego dotychczas przez zlikwidowaną Ochotniczą Straż Pożarną w Ciosańcu.
- zrealizowano na poziomie 101,23 % planowane dochody z tytułu zwrotu (przez Powiat Złotowski) poniesionych przez gminę kosztów dojazdu mieszkańców gminy na wojskowe komisje kwalifikacyjne. Z zaplanowanej kwoty dochodów na poziomie 1 550,00 zł zrealizowano kwotę (odpowiadającą w pełni poniesionym kosztom) 1 569,00 zł.

**Dział 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ,  
KONTROLI ORAZ OCHRONY PRAWA I SĄDOWNICTWA.**

*Dochody w dziale wykonano na poziomie 100,00 % zakładanego planu w kwocie 1 530,00 zł. Całość wykonania stanowiła dotacja celowa z budżetu państwa przekazywana przez Krajowe Biuro Wyborcze na realizację zleconego zadania z zakresu administracji rządowej w aspekcie aktualizacji rejestrów wyborczych.*

**Dział 756 -DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD  
INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI  
PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM:**

*Łączne dochody w omawianym dziale wykonano na poziomie 103,19 % co oznacza realizację kwoty 9 925 941,07 zł na plan roczny ustalony w wysokości 9 618 698,00 zł. Porównując wykonanie z analogicznym okresem ubiegłego roku budżetowego widoczny jest wzrost zrealizowanych dochodów o kwotę 1 057 170,66 zł.*

W poszczególnych źródłach dochodów odpowiadających kolejnym paragrafom klasyfikacji budżetowej wykonanie dochodów kształtowało się następująco:

***Dochody z podatku dochodowego od osób fizycznych – opłacanego w formie karty podatkowej***

1. Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej został zrealizowany w kwocie 1 721,57 zł co stanowiło 172,16 % zakładanego planu rocznego w kwocie 1 000,00 zł. Odnosząc się do wykonania 2012 roku dochody w omawianej kategorii były wyższe od dochodów w roku bieżącym o kwotę 1 175,17 zł. Zaległości ukształtowały się na wysokim poziomie 36 521,45 zł. Niniejsza kategoria dochodów jest bardzo trudna do odpowiedniego zaplanowania ze względu na brak jakichkolwiek danych umożliwiających precyzyjne określenie prognozowanych wpływów (całość realizowana bezpośrednio przez urzędy skarbowe). Jedynym zabezpieczeniem przed ewentualnym niewykonaniem dochodów jest określenie planu na niskim poziomie i ewentualna jego korekta w przypadku wyższych wpływów. W odniesieniu do niniejszej kategorii dochodów wykonano także odsetki od nieterminowych płatności na poziomie 9,35 zł.

## *Dochody od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych*

2. Wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych zrealizowano na poziomie 99,53 % zakładanego planu. Z planowanej kwoty rocznej w wysokości 2 610 458,00 zł zrealizowano dochody na poziomie 2 598 094,16 zł. Uzyskane dochody w 2013 roku były wyższe od analogicznego okresu 2012 roku o kwotę 315 461,75 zł. Na dzień 31.12.2013 roku stan należności ukształtował się na poziomie 124 278,18 zł, w tym zaległości na poziomie 65 797,07 zł (w roku poprzednim: 74 567,44 zł). Na koniec okresu sprawozdawczego skutki obniżenia górnych stawek podatkowych ukształtowały się na poziomie 236 021,86 zł (w 2012 roku: 263 880,27 zł), z kolei skutki udzielonych ulg i zwolnień wyniosły łącznie 35 915,98 zł (w 2012 roku: 29 157,83 zł). Nadpłaty ukształtowały się na poziomie 446,01 zł.
3. Wpływy z podatku rolnego zrealizowano w kwocie 307 853,20 zł (w roku poprzednim: 134 421,80 zł), co oznacza wykonanie na poziomie 209,42 % planu rocznego ustalonego w wysokości 147 000,00 zł. Należności równe zaległościom ukształtowały się na poziomie 20 914,80 zł (w poprzednim rocznym okresie sprawozdawczym wynosiły 54 757,00 zł) oraz nadpłaty na poziomie 2 118,00 zł. Znaczne rozbieżności w perspektywie kolejnych lat w zakresie planowanych oraz wykonywanych dochodów poza zmieniającymi się stawkami podatkowymi (150,00 zł w 2012 roku i 189,65 zł w 2013 roku za 1 hektar przeliczeniowy) są również konsekwencją częstych transakcji, których przedmiotem są grunty rolne pomiędzy osobami fizycznymi i podmiotami posiadającymi osobowość prawną.
4. Wpływy z podatku leśnego zrealizowano na poziomie 422 432,00 zł, co stanowi 100,15 % zakładanego planu rocznego. W porównaniu z okresem sprawozdawczym 2012 roku wykonanie dochodów w analizowanym okresie jest niższe o kwotę 1 622,00 zł. Należności równe zaległościom budżetu gminy na koniec okresu sprawozdawczego stanowiły kwotę 1 345,00 zł oraz nadpłaty ukształtowały się na poziomie 238,90 zł.
5. Podatek od środków transportowych wykonany został w kwocie 9 971,00 zł co oznacza realizację na poziomie 120,13 % zakładanego planu rocznego ustalonego w wysokości 8 300,00 zł. Należności równe zaległościom w tej kategorii dochodów ukształtowały się na poziomie 480,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły także nadpłaty w kwocie 32,00 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy stanowiły kwotę 8 038,44 zł. Na dzień 31.12.2013 roku skutki wydanych decyzji w zakresie rozłożenia należności na raty i odroczenia terminu płatności stanowiły kwotę 58 481, 11 zł.
6. Podatek od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych (realizowany przez urzędy skarbowe) został wykonany na niskim poziomie bezwzględnym w kwocie 175,00 zł co oznaczało realizację planowanych dochodów na poziomie 350,00 %. W omawianej kategorii dochodów na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły należności, zaległości oraz nadpłaty. Plan przedmiotowych dochodów został ustalony w oparciu o średnie wpływy na przestrzeni ostatnich lat. Prognozy kształtowania się wpływów do budżetu gminy mogą opierać się jedynie na wykonaniu w latach ubiegłych.

7. W okresie sprawozdawczym zrealizowano także nieplanowane wpływy z tytułu wnoszenia kosztów wysyłanych upomnień wystawionych za zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych w łącznej wysokości 352,00 zł;
8. W okresie sprawozdawczym zrealizowano także w wysokości 15 955,18 zł dochody z tytułu odsetek od nieterminowych płatności podatków lokalnych co stanowiło 111,19 % wprowadzonego w trakcie roku budżetowego planu na poziomie 14 350,00 zł. Należności w niniejszej kategorii dochodów na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 1 380,00 zł.

***Wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych:***

9. Wpływy z podatku od nieruchomości od osób fizycznych zrealizowano w kwocie 1 057 535,84 zł co wskazuje na wykonanie na poziomie 102,67 % planu rocznego ustalonego w wysokości 1 030 000,00 zł. W analogicznym okresie 2012 roku wykonano dochody na poziomie niższym o kwotę 153 290,13 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego należności ukształtowały się w wysokości 388 596,23 zł w tym zaległości stanowiły kwotę 313 363,04 zł. Wystąpiły także nadpłaty w wysokości 10 032,49 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatku określone zostały na poziomie 589 553,20 zł. W okresie sprawozdawczym zostały umorzone należności z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych w łącznej wysokości 37 950,33 zł. Jednocześnie udzielono ulg w zakresie płatności zobowiązania na kwotę 9 721,50 zł (odroczenia terminów płatności i rozłożenie ich na raty).
10. Wpływy z podatku rolnego od osób fizycznych wykonano na poziomie 107,84 %, co oznacza realizację dochodów w kwocie 1 466 616,08 zł ( w 2012 roku w okresie wykonano kwotę 1 159 744,00 zł) na plan roczny ustalony w wysokości 1 360 000,00 zł. Należności w tej kategorii podatkowej na koniec okresu sprawozdawczego ukształtowały się na poziomie 259 665,26 zł w tym zaległości w kwocie 248 411,37 zł (zaległości w 2012 roku wynosiły 214 940,21 zł). Nadpłaty stanowiły kwotę 3 904,49 zł. W okresie sprawozdawczym udzielono także ulg (odroczeń terminu zapłaty oraz rozłożenia na raty zgodnie z ordynacją podatkową) na kwotę 103 595,20 zł.
11. Wpływy z dochodów z tytułu podatku leśnego od osób fizycznych wykonano na poziomie 74,52 % co oznacza realizację dochodów w kwocie 6 669,41 zł na plan ustalony w wysokości 8 950,00 zł. Zaległości w tej kategorii dochodów podatkowych na koniec analizowanego okresu sprawozdawczego kształtują się na stosunkowo niskim poziomie 931,76 zł, natomiast poziom należności wynosił 947,66 zł. Biorąc pod uwagę stan należności na koniec okresu sprawozdawczego oraz przypis należności należy stwierdzić ustalenie planu dochodów na zbyt wysokim poziomie w odniesieniu do przedmiotu opodatkowania.
12. Podatek od środków transportowych został wykonany w kwocie 141 942,00 zł co oznacza realizację na poziomie 115,40 % planu rocznego ustalonego w wysokości 123 000,00 zł (co oznacza wyższą realizację niż w 2012 roku o kwotę 23 643,00 zł). W zakresie omawianej kategorii zaległości stanowiły kwotę 5 831,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego skutki obniżenia górnych stawek podatkowych ukształtowały się na poziomie 93 929,25 zł ( w okresie 2012 roku wynosiły 91 572,60 zł). W zakresie omawianej kategorii dochodów udzielono ulg

w spłacie zobowiązań (rozłożenia na raty i odroczenie terminów płatności) w łącznej wysokości 1 456,00 zł.

13. Wpływy z tytułu podatku od spadków i darowizn zostały wykonane w kwocie 25 487,80 zł co oznaczało realizację na poziomie 118,55 % zakładanego planu rocznego w wysokości 21 500,00 zł. W analogicznym okresie poprzedniego roku budżetowego zrealizowano dochody wyższe o kwotę 19 114,90 zł. Niniejsza kategoria wpływów jest również trudna do oszacowania na etapie projektowania budżetu z uwagi na fakt braku informacji, które bezpośrednio wpływają na wielkość uzyskiwanych wpływów. Jedynym możliwym do zastosowania kryterium jest realizacja dochodów w latach poprzednich oraz stosowanie zasady ostrożności planowania prognozowanych dochodów. Według informacji przesyłanych przez urzędy skarbowe stan zaległości na koniec okresu sprawozdawczego wynosił 1 070,00 zł.
14. Wpływy z tytułu opłaty targowej wykonano na poziomie 100,86 %. Na planowaną kwotę roczną w wysokości 8 500,00 zł zrealizowano dochody w kwocie 8 573,00 zł. W porównaniu z analogicznym okresem sprawozdawczym 2012 roku dochody zostały wykonane na poziomie wyższym o kwotę 66,00 zł.
15. Podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych (realizowany przez urzędy skarbowe i przekazywany do budżetu gminy) został wykonany w 123,12 % zakładanego planu rocznego ustalonego na 100 300,00 zł. Wykonanie w okresie sprawozdawczym w kwocie 123 491,00 zł było wyższe od realizacji w 2012 roku o kwotę 32 471,37 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły należności stanowiące zaległości w kwocie 135,00 zł oraz nadpłaty w wysokości 440,00 zł.
16. Wpływy z różnych opłat zostały wykonane w kwocie 8 048,70 zł co stanowiło realizację zaplanowanych dochodów na poziomie 146,34% (plan w wysokości 5 500,00 zł). W głównej mierze stanowią je wpływy związane z poborem kosztów upomnień wysyłanych do podatników. W stosunku do wykonania w analogicznym okresie 2012 roku nastąpił spadek tych dochodów o kwotę 532,09 zł.
17. Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat lokalnych wykonano na poziomie 38 628,30 zł co oznaczało realizację 174,79 % wprowadzonego w trakcie roku budżetowego planu. Było to wykonanie wyższe niż w analogicznym okresie 2012 roku o kwotę 5 826,60 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego należności w niniejszej kategorii ukształtowały się w wysokości 105 226,00 zł ( w okresie 2012 roku wynosiły 125 744,00 zł). W okresie sprawozdawczym dokonano umorzenia naliczonych odsetek na kwotę 2 631,00 zł oraz udzielono pozostałych ulg (odroczenia terminu płatności, rozłożenia na raty) na kwotę 13 713,20 zł.

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

18. Wpływy z opłaty skarbowej zostały wykonane w wysokości 26 615,50 zł co stanowi 106,46 % zakładanego planu rocznego. Porównując uzyskane wykonanie z okresem sprawozdawczym 2012 roku stwierdza się niewielki wzrost zrealizowanych dochodów o kwotę 31,00 zł.

19. Wpływy z tytułu opłaty eksploatacyjnej nie zostały zrealizowane w okresie sprawozdawczym. Plan roczny został ustalony na podstawie realizacji dochodów w poprzednich latach na poziomie 4 500,00 zł. Dokładne oszacowanie wpływów z tego tytułu jest zawsze obarczone wysokim stopniem ryzyka wystąpienia błędów prognostycznych. Na terenie gminy tylko jeden zakład zobowiązany był w poprzednich latach do wnoszenia opłaty z tytułu eksploatacji złoża surowców mineralnych, niestety intensywność jego działalności była trudna do przewidzenia.
20. W odniesieniu do wpływów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych nastąpiło wykonanie na poziomie 111,90 %. Na plan w wysokości 125 000,00 zł zrealizowano dochody w kwocie 139 869,65 zł. W porównaniu z okresem sprawozdawczym 2012 roku nastąpił wzrost wykonania o kwotę 12 105,32 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zaległości w wysokości 0,02 zł oraz nadpłaty w kwocie 104,99 zł.
21. Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (opłaty za zajęcie pasa drogowego dróg gminnych określane w drodze decyzji administracyjnych oraz wpływy z tytułu opłaty planistycznej) zostały zrealizowane na poziomie 226,29 % planu rocznego. Na zakładaną kwotę wpływów rocznych w wysokości 13 000,00 zł w okresie sprawozdawczym wykonano 29 417,07 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły należności w kwocie 3 314,50 zł oraz zaległości w wysokości 12,00 zł. Dokonano także ulgi (odroczenie terminu płatności należności z tytułu opłaty planistycznej) w kwocie 3 302,50 zł.
22. Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych (mandaty wystawiane przez Straż Miejską w Okonku również przy użyciu mobilnego urządzenia do pomiaru prędkości pojazdów oraz w drodze wykroczeń) zostały zrealizowane na poziomie 82,73 % co stanowi kwotę 455 029,17 zł na zakładany plan roczny w wysokości 550 000,00 zł. Z całości wykonanych dochodów wpływy realizowane zgodnie z art. 20d ustawy z dnia 21 marca 1985 roku o drogach publicznych stanowiły kwotę 317 117,39 zł (dochody za wykroczenia w ruchu drogowym ujawnione przy użyciu urządzeń pomiarowych przeznaczane na konkretne cele wskazane w ustawie). Realizacja zaplanowanych dochodów na niższym od planowanego poziomie wynika przede wszystkim z niepełnej obsady kadrowej straży w trakcie roku budżetowego. Na koniec okresu sprawozdawczego należności do zapłaty w omawianej kategorii dochodów stanowiły kwotę 125 672,85 zł (w 2012 roku – 36 865,22 zł) w tym zaległości ukształtowały się w wysokości 119 630,85 zł (w 2012 roku – 36 865,22 zł).
23. W okresie sprawozdawczym zrealizowano także nieplanowane odsetki od należności realizowanych w rozdziale w kwocie łącznej 8,00 zł.

#### ***Udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa***

24. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały wykonane na poziomie 99,36 % rocznego planu (obniżonego w trakcie roku w odniesieniu do prognozy przedstawionej przez Ministra Finansów o kwotę 90 000,00 zł). Oznaczało to realizację dochodów w kwocie 2 863 488,00 zł na plan roczny ustalony w wysokości 2 881 890,00 zł. Wykonanie w 2013 roku w porównaniu



z analogicznym okresem roku poprzedniego było wyższe o kwotę 51 057,00 zł. Biorąc pod uwagę powyższe obniżenie planowanych do realizacji dochodów w trakcie roku budżetowego należy uznać za uzasadnione dla zapewnienia realizmu prognozowanych dochodów budżetowych.

25. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zostały wykonane na wysokim poziomie. Na plan w wysokości 136 500,00 zł zrealizowano dochody w kwocie 177 958,09 zł. W porównaniu z okresem sprawozdawczym 2012 roku nastąpił wzrost wykonania o kwotę 21 725,96 zł. Rozbieżności w stopniu realizacji planów rocznych na przestrzeni kilku lat stanowią konsekwencję trudności w przewidzeniu osiągniętych wyników finansowych przez podmioty posiadające osobowość prawną.

**Łącznie w dziale 756 zaległości podatkowe ukształtowały się na poziomie 814 442,76 zł co oznacza wzrost w porównaniu ze stanem na koniec 2012 roku o kwotę 111 637,25 zł.**

*W bieżącym okresie sprawozdawczym skutki obniżenia górnych stawek podatków ukształtowały się na poziomie 927 542,75 zł (w 2012 roku: 1 341 886,11 zł) z czego 825 575,06 zł w podatku od nieruchomości oraz 101 967,69 zł w podatku od środków transportowych.*

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy gminy na podstawie ustawy - ordynacja podatkowa stanowiły w okresie sprawozdawczym kwotę 231 919,64 zł i były wyższe od analogicznego okresu 2012 roku o kwotę 80 842,37 zł. Z całości skutków łączna kwota umorzeń zaległości podatkowych stanowiła 40 581,33 zł (w 2012 roku: 8 286,80 zł) oraz łączna kwota rozłożeń na raty należności podatkowych gminy, odroczeń terminów płatności w wysokości 191 338,31 zł (wyższe o 48 547,84 zł niż w analogicznym okresie 2012 roku).

W zakresie umorzonych zaległości podatkowych decyzje wydane przez organ podatkowy dotyczą odsetek naliczonych od nieterminowych wpłat z tytułu podatków na kwotę 2 631,00 zł oraz podatku od nieruchomości od osób fizycznych: 37 950,33 zł.

W okresie sprawozdawczym do zalegających w podatkach lokalnych wysłano 1241 upomnień do zapłaty na łączną kwotę 732 587,82 zł. Do urzędów skarbowych wysłano 554 tytuły wykonawcze na kwotę łączną 277 417,67 zł. Z ogólnej ilości przekazanych tytułów zrealizowano 172 na kwotę 172 111,55 zł wraz z odsetkami i kosztami upomnień. W okresie sprawozdawczym wycofano 46 tytułów, z czego 14 na łączną kwotę 6 887,00 zł ze względu na rozłożenie zaległości na raty, 32 tytuły na kwotę 9 292,11 zł w związku z wpłaceniem należności na rzecz gminy.

### **Dział 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA**

*Dochody ogółem w dziale wykonano w 100,03 %, na plan 10 806 572,77 zł zrealizowano dochody w wysokości 10 809 551,67 zł. W porównaniu z wykonaniem w dziale na koniec 2012 roku dochody były niższe o kwotę 41 427,59 zł. W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej dochody stanowiły:*

- część oświatowa subwencji ogólnej dla gminy wpłynęła w wysokości 7 469 640,00 zł co stanowiło 100,00 % planu rocznego. W okresie sprawozdawczym 2012 roku dochody były wyższe o kwotę 106 141,00 zł.

- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gminy w okresie sprawozdawczym wpłynęła w wysokości 3 268 210,00 zł (pełna wysokość zakładanego planu), która w analogicznym okresie 2012 roku stanowiła kwotę 3 180 709,00 zł. Na wysokość obliczonej dla gminy subwencji podstawowy wpływ ma relacja dochodu podatkowego gminy (w przeliczeniu na jednego mieszkańca) do wskaźnika obliczonego dla wszystkich gmin w kraju.
- część równoważąca subwencji planowana w wysokości 26 913,00 zł w analizowanym okresie sprawozdawczym została wykonana w pełnej wysokości.
- dochody w zakresie pozostałych rozliczeń (pozostałych odsetek) zostały wykonane bez wprowadzonego planu na poziomie 2 978,90 zł. Wskazana kwota stanowi dochody wynikające z rocznej kapitalizacji odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych gminy.
- w pełnej wysokości zakładanego planu w kwocie 27 953,47 zł zrealizowano dotację celową z budżetu państwa na dofinansowanie bieżących zadań własnych gminy (dotacja stanowiąca częściowy zwrot z budżetu państwa wydatków zrealizowanych przez gminę w 2012 roku w ramach wyodrębnionego funduszu sołeckiego).
- w pełnej wysokości zakładanego planu w kwocie 13 856,30 zł zrealizowano dotację celową z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (dotacja stanowiąca częściowy zwrot z budżetu państwa wydatków zrealizowanych przez gminę w 2012 roku w ramach wyodrębnionego funduszu sołeckiego).

## Dział 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE

*Dochody w dziale wykonano w 107,12 %, na planowane 343 888,00 zł zrealizowano 374 342,76 zł. W porównaniu z analogicznym okresem 2012 roku wykonanie ukształtowało się na poziomie wyższym o kwotę 4 059,43 zł. W analizowanym okresie sprawozdawczym w poszczególnych kategoriach dochody stanowiły:*

- nieplanowane wpływy z tytułu różnych dochodów (zwroty dokonywane z tytułu pobranych w nadmiernej wysokości wynagrodzeń w poprzednim roku budżetowym w związku z rozwiązaniem stosunku pracy w zakresie szkół podstawowych) zrealizowano na poziomie 12 546,00 zł. W niniejszej kategorii dochodów na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły należności niewymagalne w kwocie 661,84 zł
- zrealizowano na poziomie 165,41 zł nieplanowane dochody z tytułu pozostałych odsetek w rozdziale dotyczącym szkół podstawowych.
- dochody z tytułu dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (w części pochodzącej z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki) na dofinansowanie realizowanego projektu pn. „Projekt szans edukacyjnych dla uczniów klas I, II i III w Szkołach Podstawowych Gminy Okonek” zrealizowano w kwocie 6 001,00 zł co stanowiło pełne wykonanie zakładanego planu.

- dochody z tytułu dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (w części pochodzącej z budżetu krajowego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki) na dofinansowanie realizowanego projektu pn. „Projekt szans edukacyjnych dla uczniów klas I, II i III w Szkołach Podstawowych Gminy Okonek” zrealizowano w kwocie 1 059,00 zł co stanowiło pełne wykonanie zakładanego planu
- dochody realizowane przez Przedszkole Publiczne w Okonku i przekazywane do budżetu gminy zostały wykonane w kwocie 159 091,34 zł co stanowiło 101,66 % planu rocznego ustalonego w wysokości 156 500,00 zł. W analizowanych dochodach na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zaległości w łącznej kwocie 850,10 zł.
- w zakresie przedszkoli uzyskano nieplanowane na początku roku dochody dotyczące odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłat w wysokości 410,81 zł;
- nieplanowane dochody z tytułu zwrotu dotacji wraz z należnymi odsetkami w łącznej kwocie 106,40 zł (częściowy zwrot dotacji przez Stowarzyszenie Przyjaciół Szkoły „Aktywna Trójwieś” przyznanej w 2012 roku na dofinansowanie Przedszkola Niepublicznego w Pniewie). Na koniec okresu sprawozdawczego w niniejszym zakresie wystąpiły także należne gminie środki w wysokości 92,55 zł stanowiące zwrot części dotacji udzielonej w 2013 roku (zgodnie ze sprawozdaniem z rozliczenia dotacji niepublicznego przedszkola w Lędyczku.
- nieplanowane wpływy z tytułu różnych dochodów (zwroty dokonywane z tytułu pobranych w nadmiernej wysokości wynagrodzeń w poprzednim roku budżetowym w związku z rozwiązaniem stosunku pracy w zakresie przedszkoli) zrealizowano na poziomie 2 058,00 zł.
- zrealizowano nieplanowane dochody w kwocie 9 277,12 zł stanowiące równowartość dotacji celowej otrzymanej z Gminy Czarne na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego. Otrzymane dochody zrealizowano na podstawie przepisów ustawy o systemie oświaty (zwrot dla Gminy Okonek dotacji udzielonej dla niepublicznego przedszkola na jej terenie, przyznanej na dziecko zamieszkujące na terenie innej jednostki samorządu terytorialnego).
- w okresie sprawozdawczym zrealizowano w pełnej wysokości zakładanego planu w kwocie 104 328,00 zł dotację celową z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych gminy (dotacja na dofinansowanie zadań gminy w zakresie upowszechniania wychowania przedszkolnego)
- w okresie sprawozdawczym w zakresie gimnazjów zrealizowano dochody (z tytułu wynajmu pomieszczeń w budynkach szkół) w wysokości 9 813,61 zł co stanowiło 163,56 % zakładanego planu na poziomie 6 000,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego w analizowanej kategorii dochodów wystąpiły zaległości w kwocie 430,50 zł.
- w zakresie funkcjonowania gimnazjów (dochody związane z wynajmowaniem pomieszczeń szkolnych) zrealizowano nieplanowane dochody wynikające z zapłaconych odsetek od nieterminowych płatności w kwocie 71,38 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego w niniejszej kategorii dochodów wystąpiły zaległości w kwocie 7,49 zł.

- w rozdziale gimnazjów zrealizowano także nieplanowane dochody w kwocie 17,60 zł stanowiące odzwierciedlenie zapłaconych kosztów upomnień wysyłanych do zalegających z opłatami za najem pomieszczeń szkolnych.
- na koniec okresu sprawozdawczego zaewidencjonowano należności niewymagalne w paragrafie różnych dochodów w kwocie 2 686,00 zł stanowiące równowartość nadpłaconych wynagrodzeń (pracowników Gimnazjum w Okonku) przypisanych do zwrotu w ratach w kolejnym roku.
- zrealizowano nieplanowane wpływy z tytułu różnych dochodów (zwrot nadpłaconego podatku z poprzedniego roku budżetowego) w wysokości 21,00 zł w zakresie funkcjonowania Zespołu Obsługi Placówek Oświaty w Okonku.
- zrealizowano nieplanowane wpływy z tytułu pozostałych odsetek w wysokości 44,79 zł w zakresie funkcjonowania Zespołu Obsługi Placówek Oświaty w Okonku. W omawianej kategorii dochodów nie wystąpiły na koniec okresu sprawozdawczego należności.
- w okresie sprawozdawczym zrealizowano w kwocie 69 331,30 zł dochody z tytułu częściowej odpłatności za usługi stołówek szkolnych. Stanowiło to realizację na poziomie 99,04 % zakładanego planu rocznego w kwocie 70 000,00 zł.

### Dział 852 - POMOC SPOŁECZNA

*Ogółem dochody w dziale wyniosły 5 467 881,93 zł co stanowiło 97,00 % zakładanego planu rocznego na poziomie 5 637 050,00 zł. W analogicznym okresie 2012 roku wykonanie dochodów w dziale ukształtowało się na poziomie wyższym o kwotę 257 348,33 zł. W poszczególnych źródłach dochodów odpowiadających rozdziałom klasyfikacji budżetowej realizacja planowanych wpływów przebiegała w następujący sposób:*

- wpływy z usług związane z częściową odpłatnością za pobyt podopiecznych z gminy, umieszczonych w domach pomocy społecznej (od osób zobowiązanych do alimentacji) wyniosły 69 356,11 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego w omawianej kategorii dochodów stan należności budżetowych ukształtował się na poziomie 2448,74 zł. Wykonanie stanowiło 99,08 % zakładanego planu rocznego ustalonego w kwocie 70 000,00 zł
- dotacja celowa na realizację zadania zleconego w zakresie świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego wpłynęła w wysokości 3 909 777,20 zł co stanowiło 95,86 % zakładanego planu rocznego ustalonego na kwotę 4 078 800,00 zł. Wysokość dotacji w tej części przeznaczana jest zarówno na bezpośrednią wypłatę świadczeń rodzinnych jak i ogólnie rozumiane koszty realizacji zleconego zadania na poziomie 3% przyznanej dotacji (obejmujące zarówno wypłatę wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi od nich jak i również kosztów rzeczowych). Niepełna realizacja dotacji wynikała wyłącznie z mniejszego od wstępnie zakładanego zapotrzebowania na środki finansowe służące realizacji zleconego zadania.

- w zakresie analizowanej kategorii wpływów gmina realizuje także dochody stanowiące dokonywane przez osoby zobowiązane zwroty z tytułu wypłat z funduszu alimentacyjnego, wypłaty zaliczki alimentacyjnej oraz zwroty nienależnie pobranych świadczeń. Wykonane na dzień 31.12.2013 roku dochody przypadające w tym zakresie gminie stanowiły kwotę 42 629,81 zł w tym:
  - a) zaliczka alimentacyjna: 3 103,97 zł (50 % zrealizowanych wpływów);
  - b) fundusz alimentacyjny (dochody przekazywane przez komorników oraz inne gminy): 39 385,04 zł (20 % wpływów);
  - c) koszty wysłanych upomnień: 140,80 zł;
 Realizowane przez gminę dochody stanowią niewielką część przypisanych należności (w całości stanowiących zaległości), które na koniec okresu sprawozdawczego w odniesieniu do powyższej kategorii dochodów stanowiły kwotę 1 267 315,37 zł.
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację bieżącego zadania zleconego z zakresu administracji rządowej w zakresie finansowania składek ubezpieczenia zdrowotnego (składki od świadczeń rodzinnych) została wykonana w 81,35 %, na plan łączny w wysokości 43 647,00 zł wykonano kwotę 35 506,93 zł. Niższe niż planowane w budżecie kwoty wykonanie jest efektem mniejszego zapotrzebowania na środki finansowe służące realizacji zleconego zadania.
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnego zadania bieżącego w zakresie finansowania składek zdrowotnych (składki od zasiłków stałych) została wykonana w 96,36 % na plan łączny w wysokości 40 237,00 zł wykonano kwotę 38 770,55 zł. Niepełna realizacja zaplanowanej dotacji jest konsekwencją mniejszego od wstępnie zakładanego zapotrzebowania na finansowanie dotowanego zadania.
- dotacja celowa na realizację bieżącego zadania własnego przeznaczona na zasiłki i pomoc w naturze (wypłata zasiłków okresowych z części gwarantowanej z budżetu państwa) została zrealizowana w 99,96 % na plan w wysokości 242 384,00 zł wykonano kwotę 242 295,28 zł.
- dotacja celowa na realizację bieżącego zadania własnego przeznaczona na wypłatę zasiłków stałych została zrealizowana proporcjonalnie do zgłaszanego przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Okonku zapotrzebowania na wysokim poziomie 100,00 % planu rocznego ustalonego w kwocie 460 343,00 zł.
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację bieżącego zadania własnego związanego z utrzymaniem ośrodka pomocy społecznej została zrealizowana w 100,00 %, co stanowiło kwotę 163 709,00 zł.
- wpływy z usług związanych z częściową odpłatnością za świadczenie usług opiekuńczych (od osób o dochodach przewyższających obowiązujące kryterium uprawniające do bezpłatnych świadczeń) zostały zrealizowane na poziomie 103,13 %. Na planowaną kwotę 29 000,00 zł wpływy zostały osiągnięte na poziomie 29 907,02 zł. W omawianej kategorii dochodów należności ogółem na koniec okresu sprawozdawczego stanowiły kwotę 4 268,16 zł oraz zaległości 1 987,30 zł.
- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie realizacji bieżącego zadania własnego związanego rządowym programem pn.: „Pomoc państwa w zakresie

dożywiania” została zrealizowana w niespełna 100,00 % co stanowiło kwotę 410 248,03 zł na plan ustalony w wysokości 410 250,00 zł.

- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie realizacji bieżącego zadania zleconego z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na finansowanie rządowego programu wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego, ustanowionego uchwałą nr 48/2013 Rady Ministrów z dnia 26 marca 2013 roku wpłynęła w kwocie 65 339,00 zł co stanowiło 95,14 % planu ustalonego w wysokości 68 680,00 zł.

### **Dział 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ**

*Planowane dochody w omawianym dziale w ramach pozostałych zadań w zakresie polityki społecznej zostały ustalone na poziomie 227 896,87 zł zostały wykonane w kwocie 223 276,79 zł co stanowiło 97,97 % zakładanego planu. W okresie sprawozdawczym poszczególne rodzaje dochodów były realizowane z następujących tytułów:*

- dotacji celowej otrzymanej z Powiatu Złotowskiego na zadania bieżące z przeznaczeniem na częściowe sfinansowanie kosztów działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w Okonku. Środki finansowe przekazywane były na podstawie podpisanej umowy. W analizowanym okresie sprawozdawczym gmina otrzymała kwotę 49 320,00 zł co stanowiło 100,00 % rocznego planu..
- dotacji rozwojowej wykonanej w 97,41 % zakładanego planu przekazanej przez Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu w zakresie Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki w ramach Działania 7.1.1, w drodze realizacji projektu systemowego „Kierunek aktywność” z czego kwota:
  - 165 210,37 zł (na plan 169 598,14 zł) stanowiła dotację rozwojową jako dochody, których źródłem jest budżet środków europejskich;
  - 8 746,42 zł (na plan 8 978,73 zł) stanowiła dotację na współfinansowanie programu ze środków pochodzących z budżetu państwa.

### **Dział 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**

*Planowane dochody w dziale w kwocie równej 256 441,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 256 439,11 zł. W szczególności realizowanych zadań dochody dotyczyły:*

- o dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie realizacji własnego zadania bieżącego w zakresie pomocy materialnej dla uczniów (wyplata stypendiów socjalnych) zrealizowanej w 100,00 % w kwocie 234 231,00 zł
- o dotacji celowej z budżetu państwa na realizację bieżącego zadania gminy w zakresie edukacyjnej opieki wychowawczej zrealizowanej w kwocie 22 208,11 zł co stanowiło 99,99 % zakładanego planu ustalonego w wysokości 22 210,00 zł (świadczenia dla uczniów w ramach programu "Wyprawka szkolna")

## Dział 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA

Ogólne dochody w dziale wykonano na poziomie 91,24 %, na plan w kwocie 99 863,50 zł wpłynęło 91 110,94 zł. W porównaniu z okresem sprawozdawczym 2012 roku jest to wykonanie niższe aż o kwotę 2 505 335,22 zł. Przyczyną tak znaczących różnic jest przede wszystkim brak realizacji bezpośrednio w budżecie gminy (przekształcenie z jednostki w zakład budżetowy) dochodów z bieżącej działalności Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Okonku. W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej realizacja dochodów przebiegała w następujący sposób:

- zrealizowano w pełnej wysokości w kwocie 15 400,00 zł dotację na dofinansowanie kosztów sporządzenia programu usuwania wyrobów zawierających azbest, przekazaną zgodnie z porozumieniem zawartym z Ministrem Gospodarki.
- w okresie sprawozdawczym zrealizowano w kwocie 34 000,00 zł (100,00 % zakładanego planu) dochody stanowiące rozliczenie nadpłaty podatku od towarów i usług VAT związanego z działalnością Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w 2012 roku funkcjonującego w formie jednostki budżetowej.
- dochody zaplanowane w kwocie 42 500,00 zł stanowiące udział gminy w opłatach za korzystanie ze środowiska zostały zrealizowane w kwocie 33 951,64 zł co stanowiło realizację 79,89 % planu. Wysokość planu ustalona została na podstawie realizowanych w poprzednich okresach sprawozdawczych dochodów. Dochody w omawianej kategorii przekazywane są gminie za pośrednictwem Wielkopolskiego Urzędu Marszałkowskiego.
- wpływy z opłaty produktowej zostały wykonane na poziomie 81,44 % zakładanego planu ustalonego w wysokości 1 200,00 zł. W okresie sprawozdawczym w analizowanym źródle dochodów wykonano kwotę 977,30 zł. W analogicznym okresie 2012 roku uzyskano dochody na poziomie 1 989,60 zł. Dokładne określenie poziomu realizowanych dochodów w każdym roku budżetowym jest trudne ze względu na fakt braku danych i prognoz dotyczących podstawy naliczania opłaty. Jedynym punktem odniesienia mogą być dochody wykonane w poprzednich okresach sprawozdawczych,
- zrealizowano w dziale nieplanowane dochody stanowiące wpływy z usług w kwocie 18,50 zł. Ponadto także w tym paragrafie dochodów w sprawozdaniu Rb – 27S obejmującym okres sprawozdawczy 2013 roku wykazano należne gminie dochody za usługi stanowiące zwrot refakturowanych kosztów najmu lokali od Wojskowej Agencji Mieszkaniowej w łącznej kwocie 34 595,57 zł z czego kwota 26 803,52 zł stanowiła należność główną oraz kwota 7 792,065 zł odzwierciedlała naliczone odsetki za zwłokę.
- na koniec okresu sprawozdawczego wykazano także należności w kwocie 2 469,00 zł w paragrafie wpływów z różnych dochodów stanowiące przypisane do zwrotu koszty postępowania sądowego w zakresie dochodzenia należności budżetowych gminy.
- zrealizowano w pełnym zakresie zakładanego planu dochody majątkowe w kwocie 6 763,50 zł stanowiące wpłatę środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego. Wskazana kwota związana była z niepełnym wykorzystaniem środków niewygasających z upływem 2012 roku w ramach przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Przebudowa szkoły

*podstawowej związana ze zmianą sposobu użytkowania na warsztaty terapii zajęciowej oraz przedszkole, usytuowanej na działce nr Ew. 4691/1 położonej w Okonku przy ul. Leśnej”*

## **Dział 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

*W ramach działu zrealizowano dochody majątkowe w łącznej wysokości 94 084,00 zł co stanowiło 70,17 % planu rocznego ustalonego w kwocie 134 084,00 zł. W zakresie merytorycznym planowane i wykonane dochody dotyczyły:*

- kwoty 94 084,00 zł (realizacja w pełnej wysokości zakładanego planu) stanowiącej dotację celową otrzymywaną w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na podstawie podpisanej (pomiędzy Miejsko – Gminnym Ośrodkiem Kultury w Okonku i Wielkopolskim Urzędem Marszałkowskim) umowy zakładającej dofinansowanie projektu pod nazwą „*Modernizacja świetlic wiejskich w Brokęcinie i Łomczewie*”
- kwoty 40 000,00 zł (wnioskowanej o zwrot lecz nie przekazanej przez instytucję finansującą przed zakończeniem roku budżetowego) stanowiącej dotację celową otrzymywaną w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na podstawie podpisanej (pomiędzy Miejsko – Gminnym Ośrodkiem Kultury w Okonku i Wielkopolskim Urzędem Marszałkowskim) umowy zakładającej dofinansowanie projektu pod nazwą „*Wyposażenie sali widowiskowej MGOK - zakup krzeseł*”
- na koniec okresu sprawozdawczego wykazano także należności w wysokości 500,00 zł stanowiące podlegającą zwrotowi część dotacji celowej uzyskanej przez Miejsko – Gminnym Ośrodkiem Kultury w Okonku w 2013 roku (podlegająca zwrotowi część dotacji z budżetu gminy na realizację zadania inwestycyjnego związanego z budową zbiornika bezodpływowego przy świetlicy w Brokęcinie)

## **Dział 926 - KULTURA FIZYCZNA**

*Ogólne dochody w dziale wykonano na poziomie 45,22 %, na plan w kwocie 18 000,00 zł wykonano kwotę 8 140,01 zł. Zaplanowane i realizowane dochody w omawianym dziale dotyczyły:*

- wpływów z tytułu najmu hali sportowej w Okonku, które zrealizowano w kwocie 8 140,01 zł co oznaczało wykonanie na poziomie 101,75 % planu ustalonego w wysokości 8 000,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego należności w tej kategorii dochodów stanowiły kwotę łączną 226,29 zł, z czego 225,01 zł wynosiła należność główna świadczonych usług oraz kwota 1,28 zł odzwierciedlała naliczone odsetki od nieterminowych płatności.
- niezrealizowanych w okresie sprawozdawczym dochodów bieżących zaplanowanych w wysokości 10 000,00 zł związanych z realizacją projektu dofinansowanego z bezzwrotnych środków budżetu Unii Europejskiej (Program Rozwoju Obszarów Wiejskich, Oś 4, działanie 413 – wdrażanie lokalnych strategii rozwoju dla małych projektów za pośrednictwem Fundacji Lokalna Grupa Działania „Naszyjnik Północy”). Dofinansowanie zostanie przekazane gminie po ostatecznym rozliczeniu w kolejnym okresie sprawozdawczym przedsięwzięcia pn. „Reaktywacja Skateparku i organizacja imprezy w Okonku”.



- na koniec okresu sprawozdawczego wykazano także należności w kwocie 100,00 zł w paragrafie wpływów z różnych dochodów stanowiące przypisane do zwrotu koszty naprawy (na podstawie orzeczenia sądowego) uszkodzonych elementów wiaty nad Jeziorem Bąk w Okonku.
- na koniec okresu sprawozdawczego wykazano także należności w wysokości 150,00 zł stanowiące podlegającą zwrotowi część dotacji celowej udzielonej w 2013 roku zgodnie z ustawą o pożytku publicznym i wolontariacie (wykazana w sprawozdaniu kwota do zwrotu przez dotowane stowarzyszenie: Międzyzakładowy Ludowy Klub Sportowy "Włókniarz" w Okonku)

---

## *NALEŻNOŚCI BUDŻETU GMINY*

Na dzień 31.12.2013 roku należności wymagalne budżetu gminy stanowiły kwotę 2 527 806,10 zł. W porównaniu z analogicznym okresem 2012 roku uległy wzrostowi o kwotę 183 776,22 zł co jest konsekwencją jednoczesnego wzrostu należności w dochodach realizowanych bezpośrednio przez gminę oraz obniżenia poziomu należności z tytułu dochodów wykonywanych od początku 2013 roku przez Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Okonku.

---

- Zestawienie syntetyczne w przekroju działów klasyfikacji budżetowej przedstawiające zagregowane dane z wykonania wydatków budżetowych w analogicznych okresach sprawozdawczych.

*Analiza wskaźnikowa ogólna - 2012 rok*

<i>Dział</i>	<i>Nazwa działu</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie na 31.12.2012 roku</i>	<i>Stopień realizacji w %</i>	<i>Wskaźnik struktury planu w %</i>
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	671 915,00	665 020,03	98,97	2,11
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	141 881,00	162 549,58	114,57	0,45
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	636 900,00	360 459,07	56,60	2,00
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	113 700,00	149 966,38	131,90	0,36
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	2 640 020,00	2 505 589,38	94,91	8,31
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PANSTWOWEJ KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	19 306,00	17 139,87	88,78	0,06
754	BEZPIECZENSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	520 800,00	495 068,39	95,06	1,64
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	621 900,00	620 411,76	99,76	1,96
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	231 430,05	13 234,15	5,72	0,73
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	10 901 830,04	10 585 914,03	97,10	34,31
851	OCHRONA ZDROWIA	210 039,00	208 331,70	99,19	0,66
852	POMOC SPOŁECZNA	7 237 558,00	7 027 951,81	97,10	22,77
853	POZOSTALE DZIAŁANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	320 234,72	306 458,75	95,70	1,01
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	645 503,91	598 424,77	92,71	2,03
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	4 719 493,00	4 283 292,45	90,76	14,85
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	1 916 367,00	1 795 467,71	93,69	6,03
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	227 742,00	232 645,59	102,15	0,72
<b>RAZEM:</b>		<b>31 776 619,72</b>	<b>30 027 925,42</b>	<b>94,50</b>	<b>100,00</b>

*Analiza wskaźnikowa ogólna – 2013 rok*

<i>Dział</i>	<i>Nazwa działu</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie na 31.12.2013 roku</i>	<i>Stopień realizacji w %</i>	<i>Wskaźnik struktury planu w %</i>
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	734 380,67	733 174,79	99,84	2,47
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	499 260,00	471 953,63	94,53	1,68
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	481 800,00	459 379,32	95,35	1,62
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	45 200,00	43 710,47	96,70	0,15
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	3 388 810,55	3 327 637,89	98,19	11,40
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PANSTWOWEJ KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	1 530,00	1 530,00	100,00	0,01
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	393 590,00	376 060,89	95,55	1,32
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	440 000,00	412 106,34	93,66	1,48
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	221 998,00	10 598,43	4,77	0,75
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	10 802 497,00	10 500 188,65	97,20	36,34
851	OCHRONA ZDROWIA	147 800,00	134 297,71	90,86	0,50
852	POMOC SPOŁECZNA	7 104 479,48	6 899 237,88	97,11	23,90
853	POZOSTAŁE DZIAŁANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	305 496,87	300 656,00	98,41	1,03
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	683 041,00	650 427,29	95,22	2,29
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	2 934 056,00	2 824 983,29	96,28	9,86
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	1 070 945,00	1 045 217,51	97,60	3,60
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	474 750,50	444 700,36	93,67	1,60
<b>RAZEM:</b>		<b>29 729 635,07</b>	<b>28 635 860,45</b>	<b>96,32</b>	<b>100,00</b>

Ogólnie planowane wydatki w porównywalnych okresach sprawozdawczych różniły się ogólnie o kwotę 2 046 984,65 zł. Wyższy plan w 2012 roku wynikał z różnicy w wydatkach majątkowych (w 2012 roku zaplanowane na poziomie wyższym o kwotę 145 395,50 zł) oraz bieżących (w 2012 roku wydatki bieżące planowane były w kwocie przewyższającej plan 2013 roku o 1 901 589,15 zł). Różnice w zakresie wydatków majątkowych wynikały przede wszystkim z różnego zakresu realizowanych przedsięwzięć. Z kolei znaczące różnice w zakresie wydatków bieżących wynikają między innymi z wyłączenia w 2013 roku bezpośrednio z wydatków budżetu gminy kosztów Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej funkcjonującego od początku bieżącego roku w formie zakładu budżetowego.

Dynamika realizacji planowanych wydatków budżetowych w 2013 roku była wyższa od wskaźnika osiągniętego w poprzednim okresie sprawozdawczym o 1,72 %. Jednocześnie należy zauważyć, że wskaźnik dynamiki realizacji wydatków bieżących w 2013 roku wyniósł 96,34 % przy poziomie 95,28 % w 2012 roku. Różnice wystąpiły także w stopniu zaangażowania środków w ramach planowanych wydatków majątkowych. W okresie sprawozdawczym 2013 roku stopień realizacji planowanych wydatków inwestycyjnych wyniósł 96,13 % przy wskaźniku 86,19 % na koniec 2012 roku. W wartościach bezwzględnych wykonanie wydatków majątkowych na koniec analogicznych okresów sprawozdawczych było w 2013 roku wyższe o kwotę 133 386,64 zł. Przyczyną takiej sytuacji są jedynie względy merytoryczne planowanych do realizacji w kolejnych latach inwestycji.

Analizując strukturę planowanych wydatków zauważa się wyższy w 2013 roku udział w wydatkach ogółem kosztów administracji publicznej. Jest to również konsekwencją częściowej zmiany sposobu klasyfikowania wydatków budżetowych (większość kosztów funkcjonowania Straży Miejskiej w Okonku w zakresie wynagrodzeń i pochodnych od nich została włączona do planów finansowych w ramach działu 750) oraz skutków przeprowadzonej regulacji w zakresie płac. Wzrost udziału w wydatkach ogółem jest widoczny także w zakresie działu oświata i wychowanie, działu transport i łączność, pomocy społecznej oraz kultury fizycznej i sportu. Z kolei spadek wskaźnika struktury najbardziej jest widoczny w dziale gospodarki komunalnej i ochrony środowiska (przekształcenie ZGKiM-u w zakład budżetowy) oraz w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego (niższy poziom realizowanych w bieżącym roku wydatków o charakterze inwestycyjnym).

Stopień realizacji planowanych wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej jest bardzo zróżnicowany zarówno w wykonaniu bieżącego roku jak i w zestawieniu analogicznych okresów sprawozdawczych. Wpływ na niniejsze zróżnicowanie ma różny poziom planowanych wydatków inwestycyjnych w poszczególnych działach oraz zmiany kierunków przeznaczenia części wydatków bieżących odpowiednio do aktualnych potrzeb realizacji podstawowych zadań gminy. Wysoki stopień wykonania (bliski planowanym wydatkom) najbardziej jest widoczny w działach, w których udział wydatków bieżących jest najwyższy. Oznacza on także odpowiednie dostosowanie struktury planowanych wydatków bieżących (poprzez konkretne zmiany w budżecie wynikające z analizy potrzeb wpływających na zaangażowanie wydatków budżetowych) do faktycznych potrzeb wynikających z realizacji zadań własnych gminy.

*Na podstawie sprawozdań budżetowych wykonanie planowanych wydatków w okresie sprawozdawczym 2013 roku w szczególności działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej (zgodnie ze szczególnością uchwały budżetowej) przedstawia się następująco:*

### **Dział 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO**

Wydatki w dziale ogółem wykonano na poziomie 99,84 % co stanowi kwotę 733 174,79 zł na planowaną w roku kwotę 734 380,67 zł. Wysoki stopień realizacji wydatków jest związany przede wszystkim z wypłatą rolnikom w pełnym zakresie zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego. W poszczególnych kategoriach działalności odpowiadających rozdziałom i paragrafom klasyfikacji budżetowej zrealizowano następujące wydatki:

1. w ramach zadania zleconego z zakresu administracji rządowej dokonano zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego dla producentów rolnych. W okresie sprawozdawczym zrealizowano całość planowanych wydatków w kwocie 692 719,15 zł, z czego kwota 679 136,42 zł stanowiła bezpośrednie wypłaty dla producentów rolnych, a kwota 13 582,73 zł została przeznaczona na obsługę zleconego zadania w zakresie zakupu materiałów i wyposażenia, które stanowiły 2 % zrealizowanych zwrotów.
2. dokonano na podstawie wystąpienia pokontrolnego FB-V.431.65.2013.1 z dnia 11 października 2013 r. zwrotu kwoty 60,52 zł, wraz z naliczonymi odsetkami w kwocie 0,22 zł, pobranej w nadmiernej wysokości części dotacji celowej przekazanej przez dysponenta głównego – Wojewodę Wielkopolskiego Gminie Okonek w 2012 r. na zwrot producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu.
3. przekazano dla Izb Rolniczych równowartość 2 % od uzyskanych wpływów z podatku rolnego w okresie sprawozdawczym, co stanowi kwotę 35 394,90 zł na planowaną w roku 36 600,00 zł. Należne właściwej izbie udziały podlegają przekazaniu w terminie 21 dni od dnia, w którym upływa termin płatności danej raty podatku rolnego (w przypadku zaległości w ciągu 21 dni od daty wpływu tych dochodów na rachunek bankowy gminy).
4. przekazano w pełnej wysokości zakładanego planu dotację celową dla Rejonowego Związku Spółek Wodno-Melioracyjnych na konserwację urządzeń melioracyjnych w kwocie 5.000 zł. Rozliczenie wykorzystania dotacji w wyznaczonym terminie przedstawiono w przedłożonym sprawozdaniu rzeczowo-finansowym.

*Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zobowiązania niewymagalne w wysokości 1 923,10 zł stanowiące równowartość 2% od uzyskanych wpływów z podatku rolnego za IV kwartał 2013 r należnych dla Izb Rolniczych.*

## Dział 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Ogólnie w dziale wykonano wydatki na poziomie 471 953,63 zł co stanowi 94,53 % przyjętego planu rocznego w wysokości 499 260,00 zł. Wysoki poziom wykonania prognozowanych wydatków wynika przede wszystkim z wysokiego stopnia realizacji zadań inwestycyjnych w kwocie 360 721,97 zł co stanowiło 97,36 % zakładanego planu rocznego ustalonego na poziomie 370 510,00 zł (szczegółowe zestawienie stopnia realizacji zadań inwestycyjnych zawiera załącznik nr 9 do niniejszej informacji). Z całości wydatków związanych z realizacją zadań inwestycyjnych kwota 27 017,32 zł stanowi wydatki w ramach funduszu sołeckiego. W zakresie wydatków bieżących w okresie sprawozdawczym wykonano:

- wydatki w zakresie remontów bieżących dróg gminnych w wysokości 53 869,05 zł, co stanowi 82,24% planu rocznego w kwocie 65 500,00 zł (w tym między innymi remont dróg gminnych w miejscowości Borki – 1 977,80 zł, Brzozówka – 5 000,00 zł, Okonek – 11 280,25 zł (w tym remont kanalizacji deszczowej przy ul. Niepodległości w Okonku – 1 307,92 zł) drogi gminnej prowadzącej do Anielina – 10 701,00 zł, odwodnienie i utwardzenie drogi gminnej oraz remont chodnika w miejscowości Borucino – 7 250,00 zł, wykonanie rowów przydrożnych w miejscowości Pniewo – 8 610,00 zł). W ramach wydatków w paragrafie wykonano także wydatki w kwocie 10 500,00 zł w zakresie funduszu sołeckiego;
- wydatki w paragrafie zakupu usług pozostałych zrealizowano na poziomie 15 660,20 zł (86,52 % planu rocznego) w tym 100,00 zł stanowiły wydatki w ramach funduszu sołeckiego. W zakresie rzeczowym wydatki poniesiono na: załadunek i transport materiałów – 2 781,68 zł, usługi odwodnienia dróg – 400,29 zł, usuwanie bieżących usterek – 2 420,82 zł, naprawy przystanków – 1 865,29 zł, inwentaryzacje, przeglądy mostów, opracowanie książek obiektów drogowych – 10 911,92 zł;
- wydatki w paragrafie zakupu materiałów i wyposażenia na poziomie 41 702,41 zł co stanowiło 92,36 % planu rocznego ustalonego w kwocie 45 150,00 zł. W zakresie merytorycznym zakupiono między innymi materiały do bieżących napraw dróg asfaltowych i gruntowych – 32 640,87 zł, materiały do remontu chodnika w miejscowości Borucino oraz do wyłożenia chodnika w miejscowości Podgaje – 6 907,68 zł. Dokonano również zakupu brakujących znaków drogowych – 300,35 zł oraz materiałów do remontu przystanków w miejscowości Przybysław i Lubniczka – 1 853,51 zł. Z całości wydatków w paragrafie kwota 9 895,00 zł została zrealizowana w ramach wydatków funduszu sołeckiego;

*Na koniec okresu sprawozdawczego, w omawianym dziale, nie wystąpiły zobowiązania, co oznacza uregulowanie wszystkich płatności w roku budżetowym 2013.*

## Dział 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Ogólnie w dziale wydatki wykonano na poziomie 95,35 %. Na planowaną kwotę 481 800,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 459 379,32 zł. Wysokie wykonanie wydatków ogółem wynika z realizacji na wysokim poziomie przedsięwzięć inwestycyjnych. Na plan roczny ustalony na poziomie 304 000,00 zł wykonano wydatki w zakresie zadań inwestycyjnych na poziomie 294 456,31 zł co stanowi 96,86% planu (szczegółowe zestawienie stopnia realizacji zadań inwestycyjnych zawiera załącznik nr 9 do niniejszej informacji).

W poszczególnych kategoriach działalności odpowiadających rozdziałom i paragrafom klasyfikacji budżetowej zrealizowano następujące wydatki:

- w zakresie różnych opłat i składek wnoszonych na rzecz wspólnot mieszkaniowych związanych z kosztami administrowania, bieżącą eksploatacją oraz wpłatami na fundusze remontowe (mieszkalne lokale komunalne) poniesiono nakłady w wysokości 74 130,37 zł co stanowi 97,54% planu rocznego ustalonego na poziomie 76 000,00 zł;
- w okresie bieżącego roku sprawozdawczego poniesiono nakłady związane z wnoszeniem odszkodowań dla wspólnot oraz spółdzielni za lokatorów, wobec których orzeczono sądownie przydzielenie lokalu socjalnego a gmina nie ma możliwości udostępnienia takiego mieszkania. Koszty w niniejszej kategorii ukształtowały się na poziomie 15 912,05 zł co stanowi 99,45% planu rocznego ustalonego w wysokości 16 000,00 zł;
- w zakresie zakupu usług pozostałych zrealizowano wydatki na wysokim poziomie 85,33 % planu rocznego. Na zakładaną kwotę wydatków 65 300,00 zł zrealizowano kwotę 55 719,59 zł. W zakresie rzeczowym wydatki poniesiono na: wynajęcie lokali zastępczych dla osób zamieszkujących spalony budynek komunalny – 8 689,30 zł, wypisy z ksiąg wieczystych i rejestru gruntów – 1 380,00 zł, ogłoszenia w prasie w zakresie gospodarki nieruchomościami – 4 793,79 zł, usuwanie awarii w budynkach komunalnych – 5 083,21 zł, wykonanie ekspertyz technicznych – 5 835,00 zł, wyceny nieruchomości i inwentaryzacje – 22 410,60 zł, wynajem kabiny WC – 633,51 zł
- koszty związane z zapłatą podatku od towarów i usług VAT wykonano na poziomie 93,47 % planu rocznego co oznacza realizację kwoty 19 161,00 zł na planowaną w roku 20 500,00 zł. W związku z realizacją inwestycji pn. „Przebudowa Szkoły Podstawowej związana ze zmianą sposobu użytkowania na warsztaty terapii zajęciowej oraz przedszkole usytuowanej na działce nr Ew. 469/1 położonej w Okonku przy ul. Leśnej”, której wykonanie w części związane było ze sprzedażą usług opodatkowanych podatkiem od towarów i usług VAT, podatek należny został obniżony o kwotę podatku naliczonego w wysokości 45 958,13 zł. Powstała nadwyżka podatku naliczonego nad należnym rozliczana była od miesiąca marca do końca okresu sprawozdawczego. W związku z powyższym wysokość zrealizowanych wydatków w omawianym paragrafie klasyfikacji budżetowej nie uległa zmianie w okresie II półrocza.

*Na koniec okresu sprawozdawczego, w omawianym dziale, wystąpiły zobowiązana niewymagalne w kwocie 11 967,00 zł dotyczące podatku od towarów i usług VAT za grudzień 2013 r., którego płatność przypada na styczeń 2014 r.*

### **Dział 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA**

Wydatki w tym dziale ogółem wynoszą 43 710,47 zł co stanowi 96,70 % planu rocznego ustalonego na poziomie 45 200,00 zł. W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej zrealizowano następujące wydatki bieżące:

- zakup usługi polegającej na opracowaniu decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu Gminy Okonek ustalony na poziomie 30 200,00 zł został zrealizowany w kwocie 28 953,27 zł, co stanowi 95,87% planu rocznego. W zakresie usług sfinansowano koszty opracowań projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu – 18 125,09 zł, sporządzenia projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego – 8 318,50 zł, oraz na ogłoszenia w prasie związane ze zmianami miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wydano kwotę 2 509,68 zł.

- na opracowania geodezyjne i kartograficzne wydano 98,38% środków planu rocznego co stanowi kwotę 14 757,20 zł. W ramach paragrafu zakupu usług pozostałych poniesiono wydatki między innymi na wypisy i wyrisy z map: 814,74 zł, wycena i podział działek 13 706,30 zł;

### **Dział 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA**

Wydatki w dziale wykonano łącznie na poziomie 98,19 % na ogólnie planowaną kwotę w wysokości 3 388 810,55 zł wydano 3 327 637,89 zł. Wysoki stopień realizacji wydatków w omawianym dziale wiąże się z wykonaniem wszystkich planowanych zadań bieżących. Największe wydatki w kwocie 3 055 495,72 zł w dziale przypadają na urzędy gmin w szczególności na wynagrodzenia pracowników i ich pochodne. W zakresie poszczególnych rozdziałów klasyfikacji budżetowej odpowiadających kolejnym zakresom działalności wykonanie przedstawiało się w następujący sposób:

#### **1. ZADANIA Z ZAKRESU URZĘDÓW WOJEWÓDZKICH :**

Wydatki w tym zakresie wykonano na poziomie 100,00% ustalonego planu rocznego na poziomie 115 143,00 zł. W całości wydatki w niniejszym rozdziale zostały sfinansowane z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych. W ramach dokonanych wydatków kwota 40 000,00 zł wykorzystana została na remont Sali ślubów i wyposażenie biura kierownika USC, na które zgodnie z decyzją nr FB-I.3111.180.2013.4 przyznano dotację celową. W poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej związanych z funkcjonowaniem wydziału poszczególne wydatki przeznaczono na:

▪ Wynagrodzenia osobowe pracowników	48 400,30 zł
▪ Wydatki na rzecz (wypłata ekwiwalentu na zakup uroczystego stroju zgodnie z zarządzeniem Burmistrza Okonka)	1 200,00 zł
▪ Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 535,47 zł
▪ Składki na ubezpieczenie społeczne	9 716,20 zł
▪ Wynagrodzenia bezosobowe (umowa zlecenie na tłumaczenie ksiąg)	3 470,00 zł
▪ Składki na fundusz pracy	1 384,80 zł
▪ Zakup materiałów i wyposażenia ( m. in. zakup grawertonów – 461,25 zł, artykuły spożywcze do organizacji jubileuszów, ślubów – 169,87 zł, bukiety okolicznościowe – 120,00 zł, druki – 878,84 zł, art. papiernicze 3 077,92 zł, zakup wyposażenia biura kierownika USC – 16 636,80 zł)	21 589,68 zł
▪ Zakup usług remontowych	23 860,00 zł
▪ Zakup usług zdrowotnych (badania lekarskie)	70,00 zł
▪ Podróże służbowe krajowe	457,98 zł
▪ Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 458,57 zł

*Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania niewymagalne stanowiły kwotę 5 094,29 zł głównie z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego i pochodnych.*

2. **KOSZTY RADY GMINY:** ukształtowały się na poziomie 124 069,96 zł co stanowi 87,48% zakładanego planu rocznego ustalonego na poziomie 141 825,00 zł. W poszczególnych kategoriach wydatków nakłady poniesiono na:



- |                                                                                                                                                                                               |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| ▪ Wydatki na rzecz osób fizycznych<br>(diety radnych, wynagrodzenia za udział w komisjach)                                                                                                    | 121 236,48 zł |
| ▪ Zakup materiałów i wyposażenia<br>(artykuły spożywcze na potrzeby biura Rady Miejskiej w Okonku (posiedzenia komisji) – 1 331,98 zł; materiały biurowe dla biura Rady Miejskiej – 61,50 zł) | 1 393,48 zł   |
| ▪ Zakup usług pozostałych<br>(udział w szkoleniu Przewodniczącej Rady Miejskiej)                                                                                                              | 1 440,00 zł   |
| ▪ Usługi telekomunikacyjne sieci stacjonarnej                                                                                                                                                 | 0,00 zł       |

Zobowiązania niewymagalne w analizowanym rozdziale ukształtowały się na poziomie 9 539,07 zł z tytułu wypłaty diet dla radnych, których termin płatności przypada na miesiąc styczeń roku 2014.

### 3. **KOSZTY FUNKCJONOWANIA URZĘDU GMINY:**

Ogólnie w rozdziale wykonano wydatki na poziomie 98,62%, co oznacza realizację kwoty 3 055 495,70 zł na plan roczny ustalony w wysokości 3 098 342,55 zł.

Dla właściwej interpretacji poniższych danych należy zaznaczyć, iż w ramach poniesionych wydatków uwzględniono również wypłaty wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych. Ogółem wynagrodzenia brutto pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych łącznie z kosztami poniesionymi przez pracodawcę stanowi kwotę 145 928,49 zł, z tego kwota 137 634,80 zł została zrefundowana przez Powiatowy Urząd Pracy w Złotowie. Ponadto w okresie analizowanego roku wypłacono nagrody jubileuszowe w łącznej kwocie 26 392,04 zł.

W poszczególnych paragrafach zrealizowano następujące wydatki:

- Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń  
(wypłata ekwiwalentów za pranie odzieży oraz zwrot dla pracowników za okulary korekcyjne) 2 577,56 zł
- Różne wydatki na rzecz osób fizycznych (delegacje radcy prawnego) 1 890,56 zł
- Wynagrodzenia osobowe pracowników 1 582 672,00 zł
- Dodatkowe wynagrodzenia roczne 123 291,57 zł
- Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne  
(prowizje sołtysów) 56 279,73 zł
- Składki na ubezpieczenia społeczne 296 708,68 zł
- Składki na Fundusz Pracy 35 855,97 zł
- Wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia m.in. związane z zatrudnieniem kierowców w zakresie funkcjonowania jednostek OSP) 32 584,48 zł
- Zakup materiałów i wyposażenia 48 153,79 zł

w tym między innymi: zakup materiałów papierniczych – 10 517,66 zł; zakup niezbędnych środków czystości – 4 215,26 zł; zakup prasy – 361,70 zł; materiały okolicznościowe – 1 861,85 zł; sprzęt biurowy i wyposażenie urzędu – 23 391,54 zł; zakup druków i pieczętek- 775,00 zł.

- Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek 1 092,00 zł
- Zakup energii elektrycznej, wody, ogrzewanie gazowe 134 976,82 zł
- Zakup usług remontowych 838,92 zł
- Zakup usług zdrowotnych – badania lekarskie 970,00 zł
- Zakup usług pozostałych 246 897,30 zł

w tym między innymi: prowadzenie spraw BHP 4 341,21 zł; obsługa prawna 53 714,10 zł; usługi pocztowe 43 800,38 zł; konserwacja i monitorowanie systemu alarmowego 570,64 zł; opłata za ścieki 4 039,72 zł; przedłużenie gwarancji na programy finansowo-księgowe, opieka nad serwisem internetowych, dostęp do serwisu prawnego, domen – 45 949,96 zł; ogłoszenia w prasie – 667,89 zł; odpłatność za dostęp do Krajowego Rejestru Długów – 4 428,00 zł; dzierżawa i naprawa kserokopiarek – 26 262,33 zł; odnowienie podpisu elektronicznego – 275,52 zł; usługi doradczo - audytorskie – 35 914,67 zł.

• Zakup usług dostępu do sieci Internet	19 778,87 zł
• Koszty usług telekomunikacyjnych sieci komórkowych	6 836,47 zł
• Koszty usług telekomunikacyjnych sieci stacjonarnej	47 833,25 zł
• Podróże służbowe krajowe	32 663,93 zł
• Różne opłaty i składki (za przynależność do WOKISS, Bank Żywności, koszty kompleksowego ubezpieczenia składników majątkowych Gminy)	152 787,66 zł
• Odpis na fundusz świadczeń socjalnych	55 596,78 zł
• Podatek od nieruchomości	152 098,00 zł
• Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	431,13 zł
• Pozostałe odsetki	85,23 zł
• Koszty szkoleń pracowników	9 065,00 zł
• Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (koncepcja przebudowy budynków urzędu)	13 530,00 zł

*W analizowanym okresie stan zobowiązań niewymagalnych ukształtował się na poziomie 170 364,84 zł ( z tytułu wynagrodzeń i pochodnych – 141 315,31 zł, zakupu materiałów i wyposażenia 1 092,81 zł, energii – 16 592,44 zł, zakupu usług pozostałych – 8 844,58 zł, usług telefonii stacjonarnej i komórkowej – 1 187,30 zł, ryczałtu samochodowego – 1 322,40 zł, różnych opłat – 10,00 zł).*

#### 4. **KOSZTY ZWIĄZANE Z FUNKCJONOWANIEM KOMISJI POBOROWYCH:**

Wydatki w niniejszym rozdziale związane z planowanymi zwrotami kosztów dojazdu dla poborowych na komisje zostały wykonane w okresie roku sprawozdawczego na poziomie 78,45%, co stanowi kwotę 1 569,00 zł.

#### 5. **POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ**

Ogólnie w rozdziale wykonano wydatki na poziomie 99,56 % co stanowi kwotę 31 360,23 zł na plan ustalony na poziomie 31 500,00 zł. W rozdziale klasyfikowano wydatki związane z działaniami promocyjnymi gminy. W paragrafie zakupu materiałów i wyposażenia (wykonanie ogółem 6 424,26 zł tj. 98,83 % planu) w zakresie rzeczowym wydatki poniesiono na: zakup kalendarzy ściennych – 3 099,60 zł, symboliczne upominki dla przedstawicieli partnerskiej gminy oraz Prezydenta RP – 1 180,94 zł, artykuły spożywcze 430,02 zł, artykuły papiernicze – 710,70 zł, kwiaty i znicze – 554,00 zł. W paragrafie zakupu usług pozostałych (wykonanie ogółem 24 935,97 zł tj. 99,74 % planu) w zakresie rzeczowym wydatki poniesiono na: pokaz sztucznych ogni – 2 000,00 zł, ogłoszenia i komunikaty w prasie – 2 287,80 zł, usługa fotograficzna podczas wizyty Prezydenta RP – 250,00 zł, usługi transportowe – 968,96 zł, usługi hotelowe (delegacja z Niemiec) – 1 490,40 zł, usługi gastronomiczne (spotkanie noworoczne, delegacja z Niemiec, dożynki) – 6 574,50 zł, koszty wydawania biuletynu informacyjnego (druk, skład, kolportaż) – 9 003,00 zł, koszty wydruków – 810,00 zł, koszty organizacji uroczystości okolicznościowych – 1 551,31 zł.

*W analizowanym okresie stan zobowiązań niewymagalnych ukształtował się na poziomie 194,34 zł.*

**Dział 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY  
PAŃSTWOWEJ, KONTROLI OCHRONY PRAWA ORAZ  
ADWOCYKCTWA**

Ogólnie wydatki w dziale zostały wykonane w pełnej wysokości ustalonego planu na poziomie 1 530,00 zł. Zaplanowana kwota roczna stanowi jednocześnie równowartość przyznanej dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania zleconego w aspekcie aktualizacji rejestrów wyborców. Dysponentem środków finansowych jest Krajowe Biuro Wyborcze.

**Dział 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I  
OCHRONA PRZECIWOŻAROWA**

Z ogólnej kwoty zaplanowanych wydatków ustalonych na poziomie 393 590,00 zł wykonano 376 060,89 zł co stanowi realizację planu rocznego na poziomie 95,55 %. W poszczególnych rozdziałach prezentujących kolejne dziedziny działalności wydatki kształtowały się następująco:

1. W ramach wsparcia jednostek terenowych policji dokonano wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji w zakresie dofinansowania zdań inwestycyjnych. Na plan roczny ustalony na poziomie 20 000,00 zł wykonano kwotę 19 999,40 zł co stanowi 100,00% planu rocznego.
2. Na koszty ochrony przeciwpożarowej w ramach funkcjonowania Ochotniczych Straży Pożarnych wydano kwotę 191 751,44 zł z planowanej sumy 203 460,00 zł co stanowi 94,25 % planu wydatków. Z ogólnej kwoty wykonania poszczególne koszty poniesiono na:
  - wydatki na rzecz osób fizycznych (w tym ekwiwalent komendanta i wypłaty dla strażaków za udział w akcjach) 29 661,84 zł
  - składki na ubezpieczenia społeczne 2 341,28 zł
  - składki na Fundusz Pracy 96,04 zł
  - wynagrodzenia bezosobowe 51 660,27 zł
  - zakup materiałów i wyposażenia 37 143,21 zł  
(w tym między innymi zakup paliwa – 19 281,52 zł, zakup węgla – 4 284,00 zł, zakup pieca CO do OSP Lotyń – 1 850,00 zł, zakup akumulatorów – 3 067,00 zł, art. spożywczych 653,74 zł)
  - koszty energii elektrycznej, zużycia wody i gazu ziemnego służącego do ogrzewania obiektów remiz strażackich 35 544,81 zł
  - zakup usług remontowych 60,37 zł
  - zakup usług zdrowotnych (badania lekarskie strażaków) 2 980,00 zł
  - zakup usług pozostałych 17 822,22 zł  
(w tym między innymi naprawa i przegląd samochodów – 4 721,20 zł, wymiana kotła CO w OSP Lotyń – 1 550,00 zł, przegląd instalacji alarmowych i odgromowych – 1.968,00 zł, regeneracja gaśnic – 419,50 zł, przegląd narzędzi i konserwacja narzędzi i urządzeń w jednostkach OSP – 4 227,86 zł, konserwacja aparatu powietrza i maski gazoszczelnej – 1 020,90 zł, przegląd techniczny w OSP Okonek – 451,00 zł, przegląd przewodów kominowych w jednostkach OSP – 442,80 zł, naprawa instalacji elektrycznej – 3 299,42 zł)
  - koszty dostępu do sieci Internet 988,96 zł
  - koszty usług telekomunikacyjnych sieci stacjonarnej 495,83 zł
  - koszty usług telekomunikacyjnych sieci komórkowej 1 008,38 zł

• podróże służbowe krajowe	422,75 zł
• różne opłaty i składki	3 165,48 zł
• podatek od nieruchomości	8 360,00 zł
• szkolenia pracowników	0,00 zł

*W ramach działalności OSP zobowiązania niewymagalne stanowią kwotę 12 364,17 zł (z tytułu wypłat ekwiwalentów dla strażaków za udział w akcjach – 4 638,25 zł, zakupu energii elektrycznej, gazu – 7 528,67 zł, usług telefonii komórkowej – 92,25 zł). W analizowanym okresie wystąpiły także zobowiązania wymagalne w kwocie 105,00 zł dotyczące zakupu materiałów.*

*Wydatki w dziale zaplanowane w ramach wyodrębnionych środków stanowiących fundusz sołecki zrealizowano na poziomie 5 349,98 zł.*

3. W okresie sprawozdawczym koszty funkcjonowania Straży Miejskiej w Okonku (poza wynagrodzeniami osobowymi klasyfikowanymi w zakresie kosztów administracji publicznej) wynosiły 164 310,05 zł co stanowi 96,58 % planu rocznego ustalonego w wysokości 170 130,00 zł. W zakresie kosztów bieżących w okresie sprawozdawczym wykonane zostały następujące wydatki:

• Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	500,00 zł
• Składki na ubezpieczenia społeczne	2 905,11 zł
• Wynagrodzenia bezosobowe	15 927,21 zł
• Zakup materiałów i wyposażenia	15 138,96 zł
(w tym między innymi zakup materiałów biurowych - 5 237,84 zł, zakup paliwa – 5 164,51 zł, zakup środków czystości – 204,62 zł, zakup części do naprawy samochodu – 1 462,74 zł, zakup bloczków mandatowych – 209,72 zł, zakup zestawu komputerowego – 2 760,00 zł)	
• Zakup energii	17 752,11 zł
• Zakup usług zdrowotnych	910,00 zł
• Zakup usług pozostałych	79 455,11 zł
(w tym między innymi aktualizacja oprogramowania E-MANDAT – 3 075,00 zł, opłaty za przesyłki pocztowe – 69 624,05 zł, wywóz nieczystości płynnych – 1 366,92 zł, konserwacja systemu alarmowego 492,00 zł, przeglądy i naprawy samochodu – 3 923,06 zł, przegląd instalacji gazowej oraz konserwacja i naprawa pieca gazowego – 750,00 zł)	
• Zakup usług dostępu do sieci Internet	516,29 zł
• Koszty usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	971,97 zł
• Koszty usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1 682,04 zł
• Podróże służbowe krajowe	498,77 zł
• Różne opłaty i składki	312,48 zł
• Szkolenia pracowników	3 150,00 zł
• Wydatki na zakupy inwestycyjne	24 600,00 zł
(modernizacja radarowego urządzenia rejestrującego prędkość pojazdów)	

*W zakresie działalności SM w Okonku na koniec roku 2013 zobowiązania niewymagalne wynosiły 11 086,53 zł (zakupu materiałów – 164,42 zł, energii – 3 162,56 zł, usług pozostałych 7 642,70 zł, usług telefonii komórkowej – 116,85 zł)*

## Dział 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Odsetki od zaciągniętych zobowiązań finansowych w formie kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych Gminy Okonek w latach poprzednich zostały zapłacone w wysokości 412 106,34 zł, co stanowi 93,66 % zakładanego planu rocznego.

## Dział 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

- W zakresie rozdziału rezerwy ogólne i celowe uwzględniona została rezerwa ogólna budżetu Gminy na poziomie 107 763,00 zł, rezerwa celowa z zakresu zarządzania kryzysowego na poziomie 75 000,00 zł, rezerwa celowa na zabezpieczenie udzielonego przez Burmistrza Okonka poręczenia części gwarancji bankowej na poziomie 26 235,00 zł. Planowane rezerwy na zadania bieżące nie zostały rozdysponowane do końca okresu sprawozdawczego.
- W zakresie rozdziału różne rozliczenia finansowe wykonano wydatki w wysokości 10 598,43 zł na plan roczny ustalony na poziomie 13 000,00 zł. W zakresie rzeczowym całość wydatku przeznaczona została na koszty obsługi bankowej.

## Dział 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE

Ogólne wydatki działu wyniosły w okresie sprawozdawczym 10 500 188,65 zł co stanowi 97,20% planu rocznego ustalonego na poziomie 10 802 497,00 zł. Z całości wydatków kwota 4 305,00 zł została poniesiona w zakresie realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych.

1. **SZKOŁY PODSTAWOWE** - ogółem w zakresie funkcjonowania szkół podstawowych na terenie Gminy wykonano 97,39% zakładanych kosztów rocznych co oznacza realizację na poziomie 4 461 870,21 zł. W zakresie rodzajowym w okresie sprawozdawczym wykonano:
  - przekazano dotację podmiotową z budżetu dla Stowarzyszenia Przyjaciół Szkoły „Aktywna Trójwieś” na utrzymanie Szkoły Podstawowej w Pniewie w łącznej kwocie 492 578,79 zł co stanowi 97,32% planu rocznego ustalonego na poziomie 506 150,00 zł.
  - wydatki na szkoły podstawowe prowadzone przez Gminę Okonek:

### **WYNAGRODZENIA I POCHODNE ORAZ DODATKI**

• wynagrodzenia osobowe pracowników	2 533 297,01 zł
• dodatkowe wynagrodzenie roczne	201 968,11 zł
• składki ZUS	487 099,45 zł
• składki na Fundusz Pracy	62 701,79 zł
• dodatki mieszkaniowe i wiejskie, ekwiwalent za pranie odzieży obsługi	180 369,69 zł
• odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych	193 379,00 zł
• wynagrodzenie bezosobowe	18 231,29 zł

## WYDATKI RZECZOWE

• materiały i wyposażenie:	31 779,74 zł
w tym:	
- materiały biurowe	7 889,16 zł
- środki czystości	3 946,09 zł
- materiały gospodarcze i remontowe	6 636,26 zł
- zakup drukarki, programu komputerowego	338,00 zł
- leki do apteczki	205,24 zł
- naczynia jednorazowe	2 350,04 zł
- materiały okolicznościowe	220,00 zł
- paliwo do kosiarki	324,09 zł
- części wymienne do sprzętu	784,91 zł
- materiały do pieca C.O. (detektor, presostat gazu)	2 285,15 zł
- narzędzia ogrodnicze (sekator)	659,00 zł
- wyposażenie, meble (krzesła, blaty, rolety, rolety, ekran)	4 289,63 zł
- zakup świetlówek	1 499,62 zł
- materiały do usunięcia awarii instalacji elektrycznej	352,55 zł
- materiały i wyposażenie- projekt unijny	300,00 zł
• pomoce naukowe i dydaktyczne (tablice, projektory, ekran, laptopy)	10 916,96 zł
• energia elektryczna, woda, gaz	170 235,17 zł
• zakup usług remontowych (remont dachu)	15 375,00 zł
• zakup usług zdrowotnych	600,00 zł
• zakup usług pozostałych:	44 724,35 zł
w tym:	
- usługi pocztowe, koszty wysyłki	1 296,94 zł
- abonament RTV	220,05 zł
- usługi BHP	8 487,00 zł
- usługi transportowe, koszty przejazdu na konkursy, zawody, turnieje	550,80 zł
- wykonanie pomiarów instal. elektrycznej, usunięcie awarii instalacji	3 852,53 zł
- przegląd, usunięcie awarii c.o.	3 626,90 zł
- usługi komunalne, usunięcie nieczystości stałych i płynnych	11 600,00 zł
- regeneracja gaśnic	551,00 zł
- usługi kominiarskie	1 752,75 zł
- konserwacja systemu alarmowego	580,56 zł
- aktualizacje programów, dostęp do portali	2 036,86 zł
- usługi informatyczne (konfiguracja tablic interaktywnych, naprawa sieci)	1 978,40 zł
- prowizje bankowe	1 668,46 zł
- dozór techniczny	669,00 zł
- utrzymanie strony internetowej	932,58 zł
- naprawa i konserwacje sprzętu	2 020,94 zł
- deratyzacja	2 091,00 zł
- usługi związane z organizacją zawodów sportowych	424,40 zł
- montaż świetlówek	384,18 zł
• zakup usług dostępu do sieci Internet	327,34 zł
• opłaty z tyt. zakupu usług telekom. telefonii komórkowej	1 895,44 zł
• opłaty z tyt. Zakupu usług telekom. Telefonii stacjonarnej	2 821,92 zł
• podróże służbowe krajowe	2 709,76 zł

- szkolenia pracowników 1 038,00 zł
- różne opłaty i składki (koszty postępowania sądowego, ubezpieczenia, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi) 5 216,40 zł
- wydatki inwestycyjne 4 305,00 zł

Wydatki o charakterze majątkowym zostały zrealizowane w okresie sprawozdawczym na poziomie 4 305,00 zł co stanowi realizację w 53,81% planowanych wydatków. Całość wydatku dotyczyła modernizacja pomieszczenia serwerowni w budynku Szkoły Podstawowej w Okonku.

*W ramach działalności szkół podstawowych zobowiązania niewymagalne ukształtowały się na poziomie 294 226,65 zł głównie z tytułu wynagrodzeń i pochodnych.*

2. **ODDZIAŁY KLAS „0” W SZKOŁACH PODSTAWOWYCH:** ogółem wydatki w dziale wykonano w wysokości 149 995,56 zł co oznacza wykonanie na poziomie 91,33 % planu rocznego ustalonego w wysokości 164 241,00 zł. Całość zrealizowanych wydatków miała charakter kosztów bieżących. W poszczególnych rodzajach wydatków poniesiono następujące koszty:

#### **WYNAGRODZENIA I POCHODNE ORAZ DODATKI**

- wynagrodzenia osobowe pracowników 105 316,75 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 7 384,82 zł
- składki ZUS 20 971,26 zł
- składki na Fundusz Pracy 2 988,93 zł
- dodatki mieszkaniowe i wiejskie 7 573,80 zł
- odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych 5 760,00 zł

3. **PRZEDSZKOLA:** W niniejszym rozdziale wykonano wydatki na poziomie 2 174 183,67 zł co stanowi 99,96% planu rocznego ustalonego na poziomie 2 175 130,00 zł. W poszczególnych paragrafach obrazujących rodzaje ponoszonych kosztów wydatkowano:

- zrealizowano wydatek w kwocie 7 816,87 zł jako dotacje dla gmin Szczecinek i Jastrowie tytułem częściowej refundacji kosztów dotacji dla przedszkoli niepublicznych na terenie tych gmin za dzieci z terenu Gminy Okonek.
- przekazano dotację podmiotową z budżetu dla przedszkoli niepublicznych z terenu Gminy Okonek w łącznej kwocie 717 817,16 zł co stanowi 101,62% planu rocznego ustalonego na poziomie 706 400,00 zł. Przekroczenie w kwocie 11 417,16 zł zostało dokonane (przekroczony plan ustalonych wydatków) w dniu przekazania ostatnich transz miesięcznych dotacji podmiotowych dla niepublicznych jednostek systemu oświaty tj. 12 grudnia 2013 roku (transze przekazywanych dotacji dla niepublicznych przedszkoli na terenie gminy). Powodem przekroczenia był błędny zapis polegający na omyłkowym zakwalifikowaniu wydatku w formie dotacji podmiotowej dla przedszkola niepublicznego do rozdziału klasyfikacji budżetowej właściwego dla szkół podstawowych.
- **wydatki na przedszkole prowadzone przez Gminę Okonek:**

#### **WYNAGRODZENIA I POCHODNE ORAZ DODATKI**

- wynagrodzenia osobowe pracowników 842 499,99 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 77 698,15 zł
- składki ZUS 164 199,12 zł

• składki na Fundusz Pracy	20 274,48 zł
• dodatki mieszkaniowe i wiejskie, odzież robocza dla obsługi	42 292,69 zł
• odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych	51 453,00 zł

### **WYDATKI RZECZOWE**

• materiały i wyposażenie:	85 415,06 zł
- materiały biurowe	2 848,28 zł
- środki czystości	8 614,07 zł
- materiały gospodarcze i remontowe	4 940,62 zł
- węgiel kamienny –miał	58 270,86 zł
- wyposażenie (aparat foto, kopiarka, rolety, odkurzacz, koce, czajniki)	8 822,98 zł
- materiały szkoleniowe, broszury	592,69 zł
- paliwo do kosiarek, sól drogowa	191,80 zł
- sprzęt gospodarczy	405,50 zł
- piasek do piaskownicy	147,60 zł
- wyposażenie apteczki	63,18 zł
- naczynia kuchenne	193,76 zł
- materiały dekoracyjne	323,72 zł
• zakup żywności	92 757,54 zł
• pomoce naukowe i dydaktyczne	4 086,04 zł
• energia elektryczna, woda	25 382,32 zł
• zakup usług remontowych (wymiana instalacji elektrycznej)	2 710,92 zł
• zakup usług zdrowotnych	1 950,00 zł
• zakup usług pozostałych:	31 579,57 zł
- prowizje bankowe	1 121,35 zł
- usługi pocztowe, koszty wysyłki	200,58 zł
- przeglądy techniczne, abonamenty	527,66 zł
- usługi BHP	4 428,00 zł
- usunięcie awarii instalacji elektrycznej	4 835,63 zł
- usuwanie nieczystości stałych i płynnych	7 803,82 zł
- zagospodarowanie terenu zieleni	421,04 zł
- usługi kominiarskie	1 972,92 zł
- założenie strony internetowej	399,00 zł
- usługi prawne	2 030,73 zł
- usługi przewozowe	270,00 zł
- transport piasku do piaskownicy	153,75 zł
- naprawa sprzętu komp.	1 849,62 zł
- regeneracja gaśnic	335,50 zł
- konserwacje platformy –windy	1 425,02 zł
- pomiar instalacji elektrycznej	1 947,46 zł
- abonamenty rtv	69,33 zł
- aktualizacje programu, dostęp do portali	312,16 zł
- deratyzacja	1 476,00 zł
• zakup usług dostępu do sieci Internet	805,58 zł
• opłaty z tyt. zakupu usług telekom. telefonii komórkowej	1 324,97 zł
• opłaty z tyt. zakupu usług telekom. telefonii stacjonarnej	561,56 zł
• podróże służbowe krajowe	1 510,69 zł
• szkolenia pracowników	790,00 zł



- różne opłaty i składki (ubezpieczenie mienia, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi) 1 257,96 zł

*W ramach działalności przedszkoli zobowiązania niewymagalne ukształtowały się na poziomie 87 418,73 zł głównie z tytułu wynagrodzeń i pochodnych.*

4. **GIMNAZJA:** Ogółem wydatki rozdziału ukształtowały się w wysokości 2 641 089,22 zł co oznacza wykonanie na poziomie 97,03 % planu rocznego w wysokości 2 721 874,00 zł. W poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej wykonanie przedstawia się następująco:

#### **WYNAGRODZENIA I POCHODNE ORAZ DODATKI**

- wynagrodzenia osobowe pracowników 1 677 847,70 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 136 599,00 zł
- składki ZUS 324 999,56 zł
- składki na Fundusz Pracy 41 289,80 zł
- dodatki mieszkaniowe i wiejskie, ekwiwalent za pranie odzieży 127 231,09 zł
- odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych 98 782,00 zł
- wynagrodzenia bezosobowe pracowników 1 200,00 zł

#### **WYDATKI RZECZOWE**

- materiały i wyposażenie: 73 109,89 zł
  - materiały biurowe 5 499,73 zł
  - środki czystości 4 384,70 zł
  - materiały gospodarcze i remontowe 6 107,64 zł
  - wyposażenie do pracowni komputerowej (dot. Gimnazjum w Okonku) 38 302,85 zł
  - wyposażenie ( kserokopiarka, blaty, stolik) 3 925,74 zł
  - części zamienne do sprzętu biurowego 1 319,94 zł
  - materiały szkoleniowe, broszury 230,00 zł
  - program komp, akcesoria komputerowe 4 424,59 zł
  - materiały okolicznościowe 60,00 zł
  - notebook, komputer do sekretariatu 4 790,00 zł
  - wykładzina do gabloty 216,00 zł
  - paliwo do kosiarki 110,35 zł
  - naczynia 3 738,35 zł
- pomoce naukowe i dydaktyczne (instrumenty muzyczne, książki, herb, czasopisma, sprzęt sportowy) 4 624,93 zł
- energia elektryczna, woda, gaz 119 739,08 zł
- zakup usług remontowych 959,40 zł
- zakup usług zdrowotnych 160,00 zł
- zakup usług pozostałych: 21 702,55 zł
  - koszty wysyłki 302,80 zł
  - przeglądy techniczne instalacji elektrycznej, usunięcie awarii 1 004,71 zł
  - przegląd techniczny boiska 150,00 zł
  - prowadzenie spraw BHP 2 829,00 zł
  - usługi transportowe, koszty przejazdu na konkursy, zawody, turnieje 1 612,42 zł

- usuwanie nieczystości stałych, płynnych	4 407,17 zł
- aktualizacje programów, dostęp do portali	965,86 zł
- konserwacje i naprawy sprzętu	1 116,81 zł
- abonament za korzystanie z dystrybutora wody	433,25 zł
- prowizje bankowe	915,78 zł
- usługi informatyczne	1 794,25 zł
- usługi prawne	1 500,00 zł
- przegląd i usunięcie awarii c.o.	2 491,50 zł
- regeneracja gaśnic	318,00 zł
- deratyzacja	1 861,00 zł
• zakup usług dostępu do sieci Internet	2 896,08 zł
• opłaty z tyt. zakupu usług telekom. telefonii komórkowej	2 565,62 zł
• opłaty z tyt. zakupu usług telekom. telefonii stacjonarnej	2 077,52 zł
• podróże służbowe krajowe	1 835,80 zł
• różne opłaty i składki (ubezpieczenie mienia, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi)	3 389,20 zł
• szkolenia pracowników	80,00 zł

*W ramach działalności gimnazjów zobowiązania niewymagalne ukształtowały się na poziomie 190 640,01 zł głównie z tytułu wynagrodzeń i pochodnych.*

## **5. DOWOŻENIE UCZNIÓW DO SZKÓŁ:**

Wydatki w niniejszym rozdziale wykonano w wysokości 556 591,00 zł co oznacza realizację na poziomie 93,84% planu rocznego ustalonego w wysokości 593 100,00 zł.

*W ramach działalności związanej z dowożeniem uczniów do szkół gminnych zobowiązania niewymagalne ukształtowały się na poziomie 14 126,56 zł związane ze świadczeniem usług dowożenia uczniów do szkół.*

## **6. ZESPOŁY OBSŁUGI EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEJ SZKÓŁ**

Wydatki w zakresie funkcjonowania Zespołu Obsługi Placówek Oświaty w Okonku zostały wykonane w kwocie 350 672,19 zł co stanowiło 95,84 % planu rocznego ustalonego na poziomie 365 898,00 zł. W omawianym rozdziale całość wydatków stanowiły wydatki bieżące (na wynagrodzenia i pochodne oraz rzeczowe). W szczególności paragrafów klasyfikacji budżetowej wykonanie przedstawia się następująco:

### **WYNAGRODZENIA I POCHODNE ORAZ DODATKI**

• wynagrodzenia osobowe pracowników	229 869,44 zł
• dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 852,34 zł
• składki ZUS	44 402,62 zł
• składki na Fundusz Pracy	5 254,37 zł
• odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 476,00 zł
• wynagrodzenia bezosobowe	1 310,18 zł

## WYDATKI RZECZOWE

• materiały i wyposażenie:	17 742,71 zł
- materiały biurowe	5 754,64 zł
- materiały szkoleniowe, broszury, książki	2 787,26 zł
- zakup komputerów, drukarki, monitora	8 125,00 zł
- zakup programu komp.	442,80 zł
- środki czystości	327,33 zł
- materiały okolicznościowe	166,14 zł
- materiały do drobnych napraw	139,54 zł
• energia elektryczna, woda, gaz	8 550,36 zł
• zakup usług zdrowotnych	60,00 zł
• zakup usług pozostałych:	9 307,65 zł
- prowizje bankowe	322,45 zł
- usługi pocztowe	1 369,85 zł
- usługi komunalne, usuwanie nieczystości stałych, płynnych	490,48 zł
- usługi serwisowe, konserwacje sprzętu	1 988,91 zł
- dostęp do portali, programu SIGID, BIP	5 135,96 zł
• zakup usług do sieci Internet	1 486,72 zł
• opłaty z tyt. zakupu usług telekom. telefonii komórkowej	1 661,74 zł
• opłaty z tyt. zakupu usług telekom. telefonii stacjonarnej	1 364,92 zł
• podróże służbowe krajowe	1 371,84 zł
• szkolenia pracowników	2 650,00 zł
• różne opłaty i składki (ubezpieczenia mienia, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi)	311,30 zł

*W ramach działalności jednostki budżetowej zobowiązania niewymagalne ukształtowały się na poziomie 20 493,42 zł.*

### 7. DOKSZTAŁCANIE I DOSKONALENIE NAUCZYCIELI

W analizowanym rozdziale wydatki ogółem wykonane zostały na poziomie 20 734,07 zł co oznacza wykonanie 48,74 % zakładanego planu rocznego w kwocie 42 539,00 zł. Na ogół wydatków w okresie sprawozdawczym składały się:

- koszty szkoleń nauczycieli zrealizowano w kwocie 12 035,99 zł co stanowiło 59,47 % planu rocznego ustalonego w wysokości 20 239,00 zł. Wydatki realizowano do wysokości faktycznych potrzeb w okresie sprawozdawczym;
- koszty podróży służbowych wykonane zostały w kwocie 5 725,27 zł co stanowiło 61,56 % planu rocznego. Wydatki realizowano do wysokości faktycznych potrzeb w okresie sprawozdawczym;
- zakup usług pozostałych (dofinansowanie dla nauczycieli do kosztów kształcenia) zrealizowano na poziomie 1 320,88 zł co stanowiło 15,01 % planowanych wydatków. Wydatki realizowano do wysokości faktycznych potrzeb w okresie sprawozdawczym;
- zakup pomocy naukowych i dydaktycznych dla nauczycieli zrealizowano w kwocie 1 651,93 zł co stanowiło 39,33 % planu ustalonego w wysokości 4 200,00 zł.

## 8. STOŁÓWKI SZKOLNE

Wydatki w zakresie analizowanego rozdziału ogółem zostały poniesione w wysokości 119 228,71 zł co stanowiło 95,70% planu rocznego ustalonego na poziomie 124 591,00 zł. Na ogół wydatków w okresie sprawozdawczym składały się:

### **WYNAGRODZENIA I POCHODNE ORAZ DODATKI**

• wynagrodzenia osobowe pracowników	48 087,96 zł
• dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 814,06 zł
• składki ZUS	9 220,82 zł
• składki na fundusz Pracy	1 314,22 zł
• odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 188,00 zł

### **WYDATKI RZECZOWE**

- zakup środków żywności na kwotę 54 603,65 zł co stanowiło realizację planu rocznego ustalonego w kwocie 59 000,00 zł na poziomie 92,55 %.

*W ramach działalności stołówek szkolnych zobowiązania niewymagalne ukształtowały się na poziomie 5 320,41 zł głównie z tytułu wynagrodzeń i pochodnych oraz w kwocie 205,80 zł z tytułu zakupu środków żywności.*

## 9. POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ

W zakresie niniejszego rozdziału zrealizowano planowane wydatki w 77,09 %. Na planowaną kwotę roczną w wysokości 33 500,00 zł zrealizowano wydatki na poziomie 25 824,02 zł. W szczególności paragrafów klasyfikacji budżetowej wydatki zrealizowano w następujący sposób:

- w paragrafie zakupu materiałów i wyposażenia poniesiono wydatki w łącznej kwocie 16 237,78 zł co stanowiło 70,60 %. W zakresie przedmiotowym wydatki dotyczyły przede wszystkim organizacji "Mikołajek" przez placówki oświatowe z terenu gminy oraz nagród rzeczowych dla finalistów konkursu „Najlepszy uczeń”.
- w paragrafie zakupu usług pozostałych zrealizowano wydatki w kwocie 9 586,24 zł co stanowiło realizację na poziomie 91,30 % planu rocznego wynoszącego 10 500,00 zł. W zakresie przedmiotowym sfinansowano m.in. koszty: dowozu dzieci na basen, turniej o Puchar Premiera, uczniów na turniej biegów przełajowych do Złotowa.

### **Dział 851 – OCHRONA ZDROWIA**

Z ogólnej zaplanowanej kwoty wydatków na poziomie 147 800,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 134 297,71 zł co stanowi 90,86 % planu rocznego. W poszczególnych rodzajach zadań w zakresie działu wykonanie w okresie sprawozdawczym przedstawia się w następujący sposób:

W zakresie analizowanych rozdziałów:

- w doniesieniu do zadań związanych z przeciwdziałaniem narkomanii (rozdział 85153) w 2013 r. poniesiono nakłady w wysokości 1 896,84 zł. W zakresie merytorycznym realizowano zadania zgodne z przyjętym na 2013 rok programem przeciwdziałania narkomanii (Uchwała Nr XLI/195/2012 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie przyjęcia Programu Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy

Okonek na rok 2013) oraz ustawą o przeciwdziałaniu narkomanii. Podejmowane działania były także spójne z realizacją programu przeciwdziałania alkoholizmowi i w okresie sprawozdawczym wymagały poniesienia wydatków w kwocie 1 196,84 zł na zakup materiałów i wyposażenia oraz kosztów w wysokości 700,00 zł w zakresie zakupu usług pozostałych.

- w rozdziale 85154 zrealizowano zadanie związane z udzieleniem pomocy finansowej dla Gminy Piła w kwocie 7 800,00 zł, która została zrealizowana w 100% z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów bieżących działalności Ośrodka Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Pile na podstawie Uchwały Nr XLV/231/2013 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 29 kwietnia 2013 r. W ramach środków związanych z realizacją przyjętego na 2013 rok programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych dla gminy Okonek (Uchwała Nr XLI/194/2012 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie przyjęcia do realizacji Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych dla Gminy Okonek na 2013 rok) wydatki wykonano w kwocie 124 600,87 zł. Wydatki szczegółowe realizowane były w układzie zadaniowym w programie przeciwdziałania alkoholizmowi, natomiast według treści ekonomicznej odnoszącej się do klasyfikacji budżetowej poszczególne koszty poniesiono na składki na ubezpieczenia społeczne, wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia ze specjalistami prowadzącymi terapie i udzielającymi porad, nauczycieli zatrudnionych w świetlicach socjoterapeutycznych oraz wynagrodzenia członków komisji za udział w posiedzeniach), składki na Fundusz Pracy, zakup materiałów i wyposażenia (w tym m.in. profesjonalne wydawnictwa szkoleniowe i profilaktyczne, gadżety promujące zdrowy styl życia, materiały edukacyjne kampania „Zachowaj Trzeźwy Umysł”), zakup środków żywności dla dzieci uczęszczających do świetlic socjoterapeutycznych (klasyfikacja zgodnie z pismem MF Nr ST1/48/34/29/BTM/2012/413), zakup energii (koszty wody, energii elektrycznej, gazu w świetlicach socjoterapeutycznych), zakup usług pozostałych, podróże służbowe krajowe.

*W ramach działu zobowiązania niewymagalne ukształtowały się na poziomie 390,00 zł.*

### **Dział 852 – POMOC SPOŁECZNA**

Ogólna kwota wydatków w dziale została zrealizowana na poziomie 97,11 % co oznacza, iż na planowaną kwotę roczną w wysokości 7 104 479,48 zł wykonano 6 899 237,88 zł.

W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej określających konkretne zadania wydatki kształtowały się następująco:

- w odniesieniu do kosztów wnoszonych za podopiecznych z terenu gminy, którzy przebywają w domach pomocy społecznej (różnica pomiędzy całością opłat, a środkami pobieranymi od podopiecznych przez domy pomocy społecznej) zrealizowano wydatki na poziomie 340 064,05 zł co stanowi 99,43 % planu rocznego ustalonego w kwocie 342 000,00 zł. Całość wydatków w bieżącym roku budżetowym sfinansowana została ze środków własnych gminy jako obowiązkowe zadanie własne gminy wynikające z przepisów ustawy o pomocy społecznej.

- w omawianym okresie sprawozdawczym wydatki zostały wykonane na poziomie 16 617,78 zł. co stanowi 89,83% zaplanowanego planu w wysokości 18 500,00 zł. Z dniem 1 stycznia 2012 r. gmina została obciążona nowymi zadaniami wynikającymi z ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 135 z późn. zm.). Podstawowym celem ustawy jest kompleksowe uregulowanie problematyki wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej nad dziećmi pozbawionymi prawidłowej opieki rodzicielskiej. Nowy system ma wzmocnić wsparcie dysfunkcyjnej rodziny biologicznej dziecka, a w konsekwencji, w przyszłości ograniczyć liczbę dzieci objętych pieczą zastępczą. Wspomniane wyżej zadania są kolejnymi, które będą generować wysokie koszty dla budżetu gminy, ponieważ w zapisach ustawy nie przewidziano obligatoryjnego obowiązku zabezpieczenia finansowego na jego realizację. Art. 197 ustawy informuje, że samorzady mogą otrzymywać dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych z zakresu realizacji zadań wspierania rodziny, do 50%, ale wcale nie muszą, a to z powodu fakultatywności. Trudno na dzień dzisiejszy wyrokować jaka będzie skala zjawiska na terenie gminy Okonek w następnych latach, a to z tej przyczyny, że decyzję o umieszczeniu dziecka w pieczy zastępczej będą podejmowały sądy rodzinne. W okresie sprawozdawczym należy zauważyć duży wzrost wydatków w tym zakresie w porównaniu do roku 2012.
- w odniesieniu do zadań związanych z przeciwdziałaniem przemocy w rodzinie w 2013 r. poniesiono nakłady w wysokości 400,00 zł z planowanej kwoty 1 000,00 zł co oznaczało realizację na poziomie 40,00 %. W zakresie merytorycznym realizowano zadania zgodne z przyjętą uchwałą Rady Miejskiej w Okonku z dnia 29 marca 2011 r. w sprawie Programu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie oraz Ochrony Ofiar Przemocy dla Gminy Okonek na lata 2011 – 2016. W okresie sprawozdawczym w/w zadania wymagały poniesienia wydatków 400,00 zł w zakresie zakupu usług pozostałych. Zgodnie z art. 6 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie (Dz. U. Nr 180, poz. 1493 z późn. zm.) do zadań własnych gminy należy w szczególności tworzenie gminnego systemu przeciwdziałania przemocy w rodzinie, w tym opracowanie i realizacja gminnego programu przeciwdziałania przemocy w rodzinie oraz ochrony ofiar przemocy w rodzinie.
- w zakresie świadczeń rodzinnych oraz wypłaty funduszu alimentacyjnego zrealizowano wydatki w wysokości 3 934 777,34 zł. W okresie sprawozdawczym wydatki w niniejszym rozdziale zostały sfinansowane środkami pochodzącymi z dotacji celowej na realizację zadania zleconego w kwocie 3 909 777,20 zł. oraz środkami własnymi gminy w wysokości 25 000,00 zł. (zaplanowane wpłaty od dłużników alimentacyjnych – w myśl przepisu art. 27 ust. 6 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów - uzyskane przez organ właściwy dłużnika oraz organ właściwy wierzyciela dochody, o których mowa w ust. 4, przeznacza się w szczególności na pokrycie kosztów podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych.). W niniejszym rozdziale została zwrócona nienależnie pobrana dotacja celowa w wysokości 0,14 zł na podstawie wystąpienia pokontrolnego Wojewody Wielkopolskiego. W odniesieniu do wydatków bieżących niniejszego rozdziału sfinansowano zarówno świadczenia bezpośrednie jak i również koszty obsługi zleconego zadania (koszty wynagrodzeń osobowych i pochodnych

od nich oraz wydatki rzeczowe). W układzie rodzajowym wydatków poniesiono następujące koszty:

- |                                                                                                             |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| – bezpośrednia wypłata świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego                                      | 3 667 194,10 zł |
| – wynagrodzenia osobowe pracowników                                                                         | 74 600,00 zł    |
| – dodatkowe wynagrodzenia roczne                                                                            | 6 060,66 zł     |
| – składki na ubezpieczenia społeczne                                                                        | 134 419,44 zł   |
| – składki na fundusz pracy                                                                                  | 2 100,00 zł     |
| – zakup materiałów i wyposażenia                                                                            | 20 355,14 zł    |
| – zakup usług pozostałych<br>(z tego kwota 25.000,00 zł została poniesiona w ramach środków własnych gminy) | 26 600,00 zł    |
| – odpis na ZFŚS                                                                                             | 2 187,86 zł     |
| – szkolenia pracowników                                                                                     | 1 260,00 zł     |
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej (zasiłki stałe – dotacja 2030) wyniosły 38 770,55 zł oraz świadczeń rodzinnych (świadczenie pielęgnacyjne – dotacja 2010) wyniosły 35 506,93 zł. Całość wydatków w tym rozdziale została sfinansowana z przyznanej dotacji celowej na realizację zadań zleconych oraz własnych gminy. Ogółem wydatki w niniejszym rozdziale zrealizowano na poziomie 74 277,48 zł.
  - na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne (rozd. 85214 – zasiłki celowe i okresowe) wydano łącznie kwotę 325 177,64 zł. Kwota w wysokości 1 116,43 zł. została zwrócona na rachunek bankowy dysponenta jako dotacja wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem wraz z odsetkami na podstawie wystąpienia pokontrolnego Wojewody Wielkopolskiego.
  - na wypłatę dodatków mieszkaniowych (rozd. 85215) wydano kwotę 140 397,00 zł co stanowi 97,17% planu rocznego ustalonego na poziomie 144 483,00 zł. Całość wydatków w bieżącym roku budżetowym finansowana była ze środków własnych gminy, a zaplanowany poziom w pełni zabezpieczył realizację składanych wniosków.
  - na zasiłki stałe wydano kwotę 460 343,00 zł co stanowiło pełne wykonanie planu rocznego. Wydatki w zakresie wypłaty zasiłków stałych zostały poniesione w całości z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy.
  - łączne koszty funkcjonowania Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Okonku (rozd. 85219) ukształtowały się na poziomie 762 596,51 zł co stanowiło wykonanie 98,48% planu rocznego ustalonego w wysokości 774 370,00 zł. W analizowanym okresie gmina otrzymała kwotę 163 709,00 zł jako dotację celową na realizację własnych zadań bieżących z przeznaczeniem na finansowanie działalności ośrodka (w tym także środki na dodatki dla pracowników świadczących pracę socjalną w środowisku). W poszczególnych rodzajach wydatków odpowiadających paragrafom klasyfikacji budżetowej poniesiono następujące wydatki: wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (ekwiwalent za używanie własnej odzieży pracowników socjalnych oraz zwrot za zakup okularów korekcyjnych dla pracowników pracujących powyżej 4 godz. przy komputerze) – 2 970,00 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników – 465 126,80 zł, dodatkowe wynagrodzenia roczne – 37 379,25 zł, składki na ubezpieczenie społeczne

- 82 135,78 zł, składki na fundusz pracy – 10 601,25 zł, zakup usług remontowych
- 5 673,23 zł, zakup materiałów i wyposażenia (materiały piśmiennicze, papier ksero, tonery do drukarek laserowych oraz kserokopiarek itp.) – 37 594,59 zł, zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – 487,10 zł, zakup energii (gaz, energia elektryczna,) – 11 556,22 zł, zakup usług zdrowotnych – 280,00 zł, zakup usług pozostałych (druki urzędowe, usługi transportowe żywności, opłaty pocztowe) – 68 352,04 zł, zakup usług dostępu do sieci Internet – 3 187,40 zł, koszty usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej – 1 762,74 zł, koszty usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej – 6 317,64 zł, podróże służbowe krajowe – 10 224,14 zł, odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych – 11 847,26 zł, podatek od nieruchomości – 2 217,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego – 2 338,07 zł, szkolenia pracowników – 1 950,00 zł, różne opłaty i składki – 596,00 zł.
- na usługi opiekuńcze (rozd.85228) wydano kwotę 122 578,50 zł, co stanowiło 98,85 % planu rocznego ustalonego na poziomie 124 000,00 zł. Całość poniesionych kosztów została sfinansowana ze środków własnych budżetu gminy. Wszystkie usługi realizowane są na bieżąco proporcjonalnie do istniejących potrzeb. Wysokie wykonanie wynika przede wszystkim z faktu stale rosnącej liczby podopiecznych wymagających dodatkowej opieki.
- ogólnie wydatki w zakresie pozostałej działalności (85295) wyniosły 720 892,15 zł. W zakresie niniejszego rozdziału zrealizowano następujące zadania:
  - realizacja rządowego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”: dotacja (§2030) plan 410 250,00 zł, wykonanie – 410 248,03 zł oraz wkład własny gminy: plan 221 300,00 zł, wykonanie – 220 946,35 zł.
  - prace społecznie – użyteczne (środki własne gminy): plan –21 700,00 zł, wykonanie 21 667,52 zł.
  - wypłaty dodatków do świadczenia pielęgnacyjnego w ramach rządowego programu ustanowionego na podstawie art. 24 ustawy o pomocy społecznej (dotacja § 2010) plan: 68 680,00 zł, wykonanie – 65 339,00 zł (w tym obsługa § 4300 2 039,00 zł. Na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych).
  - zwrot dotacji wraz z odsetkami w wysokości 2 691,25 zł. na podstawie wystąpienia pokontrolnego Wojewody Wielkopolskiego.

*W ramach działu zobowiązania niewymagalne ukształtowały się na poziomie 77 833,89zł.*

### **Dział 853 - POZOSTAŁE DZIAŁANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ**

Ogółem wydatki w dziale wykonano na poziomie 98,42 % co oznacza, że na plan roczny w wysokości 305 496,87 zł wydano kwotę 300 656,00 zł.

- rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych (rozd. 85311)
  - wydatki w niniejszym rozdziale zostały wykonane na poziomie 99,84% co oznacza, że na plan roczny w wysokości 105 920,00 zł wydano kwotę 105 748,85 zł i zostały przeznaczone na funkcjonowanie Warsztatu Terapii Zajęciowej w Okonku, dla których jednostką prowadzącą jest Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Okonku. Wydatki zostały poniesione w ramach otrzymanej dotacji z Powiatu Złotowskiego



na podstawie zawartej umowy z Gminą Okonek oraz środków własnych gminy. W zakresie zakupu materiałów i wyposażenia zostały poniesione wydatki na: zakup materiałów na pracownię terapeutyczne, środki czystości, doposażenie pracowni stolarskiej oraz gospodarstwa domowego. Natomiast w zakresie zakupu usług pozostałych dokonano wydatków na usługi transportowe, opłaty za wodę, ścieki.

- ogółem wydatki w rozdziale 85395 wykonano na poziomie 97,66 % co oznacza, że na plan roczny w wysokości 199 576,87 zł wydano kwotę 194 907,15 zł. Gmina otrzymała dotację rozwojową w wysokości 178 576,87 zł w zakresie polityki społecznej z przeznaczeniem na realizację projektu „Kierunek aktywność” realizowanego przez Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Okonku w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Priorytet VII Promocja integracji społecznej, Działanie 7.1 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji, Poddziałanie 7.1.1 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej. Wkład własny Gminy ze środków budżetowych stanowi kwotę 20 950,36 zł. Dofinansowanie zostało przekazane po podpisaniu umowy z Wojewódzkim Urzędem Pracy w Poznaniu. Wydatki w szczególności paragrafów klasyfikacji budżetowej kształtowały się następująco:

– Świadczenia społeczne	20 950,36 zł
– Wynagrodzenia osobowe pracowników	24 516,54 zł
– Składki na ubezpieczenia społeczne	5 944,37 zł
– Składki na Fundusz Pracy	744,45 zł
– Zakup materiałów i wyposażenia	899,43 zł
– Zakup usług pozostałych	131 852,00 zł
– Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	0,00 zł

#### **Dział 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**

Ogółem wydatki w dziale wykonano na poziomie 95,23 % co oznacza, że na plan roczny w wysokości 683 041,00 zł wydano kwotę 650 427,29 zł. W zakresie niniejszego działu realizowano zadania, których stopień wykonania przedstawia się następująco:

- Na utrzymanie świetlic szkolnych wydano ogółem 335 065,18 zł co stanowi wykonanie w wysokości 93,21% planu rocznego ustalonego na poziomie 359 473,00 zł. W poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej zrealizowano:

#### **WYNAGRODZENIA I POCHODNE ORAZ DODATKI**

• wynagrodzenia osobowe pracowników	226 630,88 zł
• dodatkowe wynagrodzenie roczne	19 190,61 zł
• składki ZUS	47 467,28 zł
• składki na Fundusz Pracy	5 973,79 zł
• dodatki mieszkaniowe i wiejskie	19 038,69 zł
• odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych	16 271,00 zł

## WYDATKI RZECZOWE

- zakup materiałów –wyposażenie świetlicy 492,93 zł

*W ramach działalności świetlic szkolnych zobowiązania niewymagalne ukształtowały się na poziomie 25 321,02 zł z tytułu wynagrodzeń i pochodnych.*

- Na realizację zadania polegającego na pomocy dla uczniów (rozdział 85415) wydano w roku budżetowym kwotę 315 362,11 zł. Z całości wydatków zrealizowano trzy zadania:
  - stypendia szkolone (Uchwała Nr XXXV/161/2012 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 26 września 2012 r. w sprawie Regulaminu udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie Gminy Okonek) - niniejsze zadanie zostało zrealizowane w ramach dotacji celowej w wysokości 232 959,00 zł oraz środków własnych gminy w kwocie 58 605,00 zł (20% udziału własnego gminy na podstawie art. 128 ust. 2 ustawy o finansach publicznych). Zadanie zrealizowano w pełnym zakresie rzeczowym.
  - pomoc w wysokości 22 208,11 zł przeznaczono na zakup podręczników dla dzieci rozpoczynających obowiązkowe roczne przygotowanie przedszkolne – „Wyprawka szkolna” (§ 3260) . W całości zadanie zostało sfinansowane z dotacji celowej na zadania własne gmin. Zadania zrealizowano w pełnym zakresie rzeczowym odpowiadającym zapotrzebowaniom. W okresie sprawozdawczym dokonano zwrotu części niewykorzystanych środków w ustawowym terminie.
  - zasiłki szkolone (Uchwała Nr XXXV/161/2012 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 26 września 2012 r. w sprawie Regulaminu udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie Gminy Okonek) - niniejsze zadanie zostało zrealizowane w ramach dotacji celowej w wysokości 1 272,00 zł oraz środków własnych gminy w kwocie 318,00 zł (20% udziału własnego gminy na podstawie art. 128 ust. 2 ustawy o finansach publicznych). Zadanie zrealizowano w pełnym zakresie rzeczowym.
- Na planowane zadanie związane z doształcaniem i doskonaleniem zawodowym nauczycieli zatrudnionych w świetlicach szkolnych nie poniesiono wydatków w omawianym okresie sprawozdawczym (w paragrafach zaplanowano wydatki na: szkolenia pracowników – 2 118,00 zł). Brak realizacji zadań nie jest konsekwencją ograniczania w podnoszeniu kwalifikacji kadry oświatowej, lecz brakiem zapotrzebowania na środki finansowe.

### **Dział 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**

Wydatki ogólnie w dziale wykonano na poziomie 96,28 % co oznacza, że na planowaną kwotę 2 934 056,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 2 824 983,29 zł. W poszczególnych rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej odpowiadających charakterowi realizowanych zadań poniesiono następujące wydatki:

- W zakresie gospodarki ściekowej i ochrony wód ogólnie wykonano wydatki na poziomie 57 107,90 zł co stanowiło 91,08 % planu ustalonego w kwocie 62 700,00 zł. W ramach wydatków ogółem poniesiono nakłady na zakup usług pozostałych w wysokości 3 936,00 zł (wykonanie badań monitoringowych) co stanowiło 98,40 % planu rocznego. W ramach różnych opłat i składek wykonano wydatki na poziomie 37 174,90 zł co stanowiło 96,06 % planu rocznego (opłaty za korzystanie ze środowiska w tym także

część zaległych opłat z tytułu odprowadzania do środowiska wód opadowych z terenu gminy za lata 2007 - 2012 określonych w oparciu o wnioski pokontrolne Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska), na koniec okresu sprawozdawczego w niniejszym zakresie pozostały zaległości do zapłaty w kolejnym roku budżetowym na poziomie 90 079,00 zł. W ramach zaległych opłat za korzystanie ze środowiska istniała konieczność poniesienia wydatków stanowiących odsetki za nieterminowe ich uiszczenie w łącznej kwocie 15 997,00 co stanowiło 79,99 % planu rocznego, stan zobowiązań w zakresie odsetek przypadających do zapłaty w kolejnym roku stanowi kwotę 24 460,00 zł.

2. W zakresie gospodarki odpadami zaplanowano łącznie wydatki na kwotę 227 564,00 zł. W okresie sprawozdawczym wykonana została kwota 221 780,91 zł co stanowiło 97,46 % planu. W ramach omawianej działalności realizowano następujące zadania:
  - na podstawie porozumienia przekazano dla Powiatu Złotowskiego dotację celową w kwocie 5 665,57 zł z przeznaczeniem na finansowanie wspólnego zadania związanego z likwidacją wyrobów zawierających azbest z terenu powiatu (na podstawie podjętej odrębnej uchwały przez Radę Miejską). Wykonanie zabezpieczyło zakładane rezultaty realizacji zadania i stanowiło 56,66 % planu rocznego ustalonego w kwocie 10 000,00 zł.
  - w odniesieniu do zakupu usług pozostałych w zakresie gospodarki odpadami (usługi badań monitoringowych rekultywowanego składowiska odpadów komunalnych oraz opracowanie gminnego programu usuwania wyrobów zawierających azbest) wydatki zostały zrealizowane na poziomie 99,09 % planu co oznaczało kwotę 35 239,50 zł na plan roczny w wysokości 35 564,00 zł.
  - zaplanowane na kwotę 130 000,00 zł wydatki w paragrafie wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz ich związków zostały wykonane w kwocie 129 811,00 zł co stanowiło 99,85 % planu ustalonego w wysokości 130 000,00 zł. Przedmiotowe wydatki stanowiły udział gminy w kosztach działalności Związku Międzygminnego "Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi".
  - W okresie sprawozdawczym zakończono także realizację zadania inwestycyjnego pn. „Rekultywacja składowiska odpadów komunalnych” (w części planowanej do wykonania przez gminę). Wykonanie wyniosło 51 064,84 zł (98,20 % planu) na planowaną kwotę 52 000,00 zł.
3. w zakresie oczyszczania miast i wsi wydano kwotę 198 934,03 zł co stanowiło 94,15 % zakładanego planu rocznego ustalonego na poziomie 211 300,00 zł. W ramach poniesionych nakładów wydatki klasyfikowane były w paragrafie zakupu materiałów i wyposażenia w kwocie 8 612,61 zł co stanowiło 86,13 % planu rocznego (materiały do utrzymania i napraw dróg), w paragrafie zakupu usług pozostałych w kwocie 177 258,02 zł co stanowiło 94,39 % planu rocznego oraz w paragrafie różnych opłat i składek w kwocie 13 063,40 zł co stanowiło 96,77 % planu rocznego (opłaty z tytułu usuwania nieczystości stałych). Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania.
4. wydatki zaplanowane w zakresie utrzymania zieleni w miastach i gminach zrealizowano łącznie na poziomie 54 183,93 zł co stanowiło 82,58 % planu rocznego ustalonego w kwocie 65 610,00 zł. Z całości wydatków w paragrafie zakupu materiałów i wyposażenia wykonano kwotę 19 312,47 zł (80,10 % planu w kwocie 24 110,00 zł). Z wykonanych wydatków kwota 14 433,61 zł została zrealizowana w zakresie planowanego na 2013 rok funduszu sołeckiego. W paragrafie zakupu usług remontowych (środki planowane w całości z funduszu sołeckiego) wykonano kwotę 6 918,75 zł co stanowiło 98,84 % planu rocznego ustalonego w wysokości 7 000,00 zł. W paragrafie zakupu usług pozostałych zrealizowano kwotę 27 952,71 zł (81,02 % planu w kwocie 34 500,00 zł), w tym kwota 6 500,00 zł została

zrealizowana w zakresie planowanego na 2013 rok funduszu sołeckiego. Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zobowiązania niewymagalne w ogólnej kwocie 9 374,40 zł (paragraf zakupu usług pozostałych).

5. koszty dotyczące schronisk dla zwierząt ogółem zostały wykonane na poziomie 99,19 %. W wartościach bezwzględnych zrealizowano wydatki na poziomie 57 828,68 zł na planowaną kwotę roczną w wysokości 58 300,00 zł. Z całości zrealizowanych wydatków kwota 233,68 zł stanowiła zakup materiałów i wyposażenia oraz kwota 57 595,00 zł została zrealizowana w zakresie zakupu usług pozostałych. Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zobowiązania niewymagalne w kwocie 257,25 zł (paragraf zakupu materiałów i wyposażenia).
6. w ramach oświetlenia ulic, placów i dróg wydano ogólnie kwotę 520 100,24 zł, co stanowiło 95,61 % zakładanego planu rocznego ustalonego w wysokości 544 000,00 zł. Z całości wydanych środków 249 223,44 zł to koszt zakupu energii (98,90 % planu rocznego), kwota 258 029,46 zł (93,66 % planu) stanowiła koszty konserwacji i pozostałe koszty utrzymania infrastruktury oświetleniowej (w tym 500,00 zł w ramach środków funduszu sołeckiego) oraz kwota 1 447,34 zł związana była z zakupem materiałów i wyposażenia ( w całości wykonana w ramach środków funduszu sołeckiego) co stanowiło 96,49 % planu rocznego. W rozdziale zrealizowano także w kwocie 11 400,00 zł wydatki inwestycyjne (zgodnie z zapisami załącznika nr 9 do niniejszego sprawozdania) co stanowiło 76,00 % planu rocznego ustalonego w kwocie 15 000,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zobowiązania niewymagalne w rozdziale w łącznej wysokości 32 974,48 zł.
7. w zakresie dotyczącym zakładów gospodarki komunalnej (Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej funkcjonujący od początku 2013 roku w formie zakładu budżetowego) zrealizowane zostały wydatki na poziomie 717 687,88 zł co stanowiło 96,45 % planu rocznego ustalonego w wysokości 744 100,00 zł. W pełnej wysokości przekazano dotację w kwocie 180 000,00 zł na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe. Na poziomie niemalże 100,00 % planu rocznego (52 600,00 zł) w kwocie 52 598,73 zł przekazano dotację (kalkulowaną na podstawie stawek jednostkowych) przedmiotową w zakresie oczyszczania nieczystości płynnych z gospodarstw domowych pozbawionych zbiorczego systemu kanalizacji sanitarnej. W okresie sprawozdawczym przekazano także w łącznej wysokości 485 089,15 zł dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych (wykazanych w załączniku nr 9 do sprawozdania) co stanowiło 94,84 % planu rocznego ustalonego w kwocie 511 500,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania.
8. w ramach działalności pozostałej dotyczącej różnorodnych zadań z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska wydano kwotę 997 359,72 zł co stanowiło 97,73 % planu rocznego ustalonego w wysokości 1 020 482,00 zł. Na poszczególne zadania w rozdziale odpowiadające paragrafom klasyfikacji budżetowej przeznaczono:
  - zakup materiałów i wyposażenia zrealizowano w kwocie 28 148,71 zł co stanowiło 79,60 % planu rocznego ustalonego w wysokości 35 364,00 zł. Z całości wykonania kwota 22 923,27 zł została sfinansowana w ramach zadań przewidzianych do realizacji w ramach funduszu sołeckiego na 2013 rok oraz kwota w wysokości 694,95 zł w ramach wydatków, których źródłem są dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska. W ramach wydatków rzeczowych zakupiono: kocioł CO do budynku przychodni lekarskiej w Okonku – 1 850,00 zł, elementy instalacji elektrycznych oświetlenia zewnętrznego terenów gminnych – 1 570,49 zł, płyn do instalacji CO

świetlicy w Chwalimiu – 1 110,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania.

- w paragrafie zakupu usług pozostałych wykonano kwotę 79 202,18 zł co stanowiło 98,86 % planu rocznego ustalonego w kwocie 80 118,00 zł. Z całości wydatków kwota 4 336,40 zł została zrealizowana w ramach środków funduszu sołeckiego 2013 roku. W zakresie rzeczowym pozostałe wydatki dotyczyły: opracowania części technicznej wniosku o dofinansowanie działań energooszczędnych – 44 488,86 zł, przeglądów, utrzymania i usuwania awarii instalacji w obiektach komunalnych – 8 120,50 zł, kosztów warsztatów ekologicznych – 1 230,00 zł, opracowania dokumentacji i koncepcji zagospodarowania terenów gminnych – 9 393,70 zł usług transportowych, porządkowych oraz naprawczych na terenie niemieszkalnych nieruchomości gminnych – 10 179,11 zł, usług związanych z iluminacją świąteczną – 1 453,61 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania.
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (szczegółowe zestawienie stopnia realizacji poszczególnych zadań kwotowo zawiera załącznik nr 9 do niniejszej informacji) zostały wykonane na poziomie 99,55 % planu rocznego co oznaczało wykonanie w kwocie 871 050,88 zł na plan roczny w wysokości 875 000,00 zł. Realizacja zadań inwestycyjnych w tym zakresie zostanie zakończona w okresie II półrocza. Z całości wydatków inwestycyjnych w tej kategorii kwota 6 000,00 zł została zrealizowana w ramach funduszu sołeckiego na 2013 rok. Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania.
- środki zaplanowane na dotacje celowe z budżetu gminy (dofinansowanie przydomowych oczyszczalni ścieków i studni wierconych) w kwocie 30 000,00 zł zostały wykonane w okresie sprawozdawczym w kwocie 18 957,95 zł co stanowiło 63,19 % planu rocznego. Niepełna realizacja wydatków (środki przyznano zgodnie z wnioskami do pełnej wysokości posiadanych środków) wynikała z niższych od zakładanych przez wnioskodawców wydatków stanowiących podstawę obliczenia ostatecznej wysokości należnej dotacji. Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania.

### **Dział 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

Ogólne wydatki w dziale ukształtowały się na poziomie 1 045 217,51 zł co stanowiło 97,60 % planu ustalonego w kwocie 1 070 945,00 zł. W omawianym dziale na poszczególne zadania odpowiadające rozdziałom i paragrafom klasyfikacji budżetowej poniesiono następujące wydatki:

1. na zakup materiałów i wyposażenia w dziedzinie pozostałych zadań w zakresie kultury (całość w ramach funduszu sołeckiego na 2013 rok) przeznaczono kwotę 10 258,90 zł co stanowiło pełną realizację ustalonego planu rocznego. Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania.
2. wydatki na zakupy inwestycyjne w dziedzinie pozostałych zadań w zakresie kultury (całość w ramach funduszu sołeckiego na 2013 rok) zrealizowano w kwocie 4 120,50 zł co stanowiło 99,99 % planu rocznego ustalonego w wysokości 4 121,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania.
3. w zakresie działalności związanej z kosztami domów i ośrodków kultury oraz świetlic i klubów wydano łącznie kwotę 642 088,61 zł co stanowiło 97,50 % planu rocznego ustalonego w kwocie 658 575,00 zł. W układzie paragrafów klasyfikacji budżetowej poszczególne wydatki dotyczyły:
  - dotacji podmiotowej z budżetu gminy dla Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Okonku w wysokości 411 100,00 zł (100,00 % planu rocznego);

- zakupu materiałów i wyposażenia (w całości realizowanego w ramach funduszu sołeckiego na 2013 rok) w kwocie 16 493,56 zł (60,12 % planu w wysokości 27 436,00 zł);
- zakupu usług pozostałych (w całości realizowanych w ramach funduszu sołeckiego na 2013 rok) w kwocie 10 823,00 zł (100,00 % planu rocznego);
- wydatków inwestycyjnych jednostek budżetowych (w całości realizowanych w ramach funduszu sołeckiego na 2013) w kwocie 10 000,00 zł (100,00 % planu rocznego);
- wydatków na zakupy inwestycyjne (w całości realizowanych w ramach funduszu sołeckiego na 2013) w kwocie 2 495,90 zł (62,40 % planu ustalonego w kwocie 4 000,00 zł);
- dotacji celowych dla Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Okonku na realizację zadań inwestycyjnych (dofinansowywanych środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej oraz zewnętrznych środków krajowych) pn. „Modernizacja świetlic wiejskich w Brokęcinie i Łomczewie” oraz „Wyposażenie sali widowiskowej MGOK – zakup krzeseł”. Na łącznie planowaną kwotę dotacji w wysokości 185 716,00 zł zrealizowano w okresie sprawozdawczym 183 234,15 zł (proporcjonalnie do zgłaszanego przez dotowanego zapotrzebowania) co stanowiło 98,66 % zakładanego planu rocznego;
- dotacji celowej dla Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Okonku na realizację zadania inwestycyjnego (finansowanego środkami własnymi lokalnego samorządu – zadanie związane z budową zbiornika bezodpływowego przy świetlicy wiejskiej w Brokęcinie). Na łącznie planowaną kwotę dotacji w wysokości 9 500,00 zł zrealizowano w okresie sprawozdawczym 7 942,00 zł (proporcjonalnie do zgłaszanego przez dotowanego zapotrzebowania), co stanowiło 83,60 % zakładanego planu rocznego.

W analizowanym rozdziale na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania.

4. dotację podmiotową dla Biblioteki Publicznej w Okonku przekazano w kwocie 374 990,00 zł co stanowiło 100,00 % zakładanego planu rocznego po dokonanych zmianach. W analizowanym rozdziale na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania
5. w zakresie ochrony zabytków i opieki nad zabytkami wydano łącznie kwotę 13 759,50 zł co stanowiło 59,82 % planu rocznego ustalonego w wysokości 23 000,00 zł. W omawianym rozdziale w pełnym zakresie w kwocie 9 000,00 zł zrealizowano planowaną dotację celową na dofinansowanie remontu zabytkowego kościoła w Węgorzewie (dofinansowanie kosztów opracowania specjalistycznej dokumentacji projektowej). Ponadto na poziomie 4 759,50 zł wykonano planowane wydatki (plan 5 000,00 zł) w paragrafie wynagrodzeń bezosobowych dotyczących opracowania gminnej ewidencji zabytków archeologicznych. W paragrafie zakupu usług pozostałych (plan w wysokości 9 000,00 zł) w okresie sprawozdawczym nie wykonano wydatków ze względu na brak wstępnie planowanego zapotrzebowania na usługi związane z ewidencją zabytków na terenie gminy. W analizowanym rozdziale na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania

### **Dział 926 - KULTURA FIZYCZNA I SPORT**

Ogólne wydatki w dziale wykonano w wysokości 444 700,36 zł co stanowiło 93,67 % zakładanego planu rocznego ustalonego na poziomie 474 750,50 zł.

- W ramach rozdziału zadań w zakresie kultury fizycznej w poszczególnych paragrafach wydatki kształtowały się następująco:

1. W okresie sprawozdawczym przekazano w pełnej wysokości zakładanego planu w kwocie 60 000,00 zł dotację celową z budżetu dla klubu sportowego MLKS „Włókniarz” na dofinansowanie zadania w zakresie krzewienia kultury fizycznej i sportu – propagowania, szkolenia i rozgrywek piłki nożnej w ramach Okręgowego Związku Piłki Nożnej.
2. W ramach dofinansowania zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom przekazano w okresie sprawozdawczym kwotę 40 000,00 zł co stanowiło 100,00 % planu rocznego. W zakresie przedmiotowo – podmiotowo dotacje przekazano dla następujących podmiotów:

Ochotnicza Straż Pożarna w Lotyniu otrzymała dotację w wysokości 13 650,00 zł na zadania:

- „My się wody nie bójmy pływać i jeździć spróbujemy” – kwota dofinansowania 9 750,00 zł
- „Wspólne spotkanie po latach” – kwota dofinansowania 3 900,00 zł

Związek Harcerstwa Polskiego Chorągiew Wielkopolska Hufiec Złotów otrzymał dofinansowanie w wysokości łącznej 17 100,00 zł na zadania:

- „Zuchy i harcerze – konno przez świat” – kwota dofinansowania 10 900,00 zł
- „Bieszczadzki trakt po harcerską przygodę” – kwota dofinansowania 6 200,00 zł

Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Oddział w Okonku otrzymało dofinansowanie w wysokości łącznej 9 250,00 zł na zadania:

- „Bawimy się biegając, skacząc, pływając” – kwota dofinansowania 4 350,00 zł
- „Półkolonia letnia „Kolorowy angielski” – nauka języka angielskiego połączona z zajęciami plastycznymi dla dzieci w wieku 7-13 lat” – kwota dofinansowania 4 900,00 zł

3. Różne wydatki na rzecz osób fizycznych zostały wykonane w okresie sprawozdawczym na poziomie 75,00 % co oznaczało realizację kwoty 1 500,00 zł. Całość poniesionych kosztów wynikała z wysokości przyznanych nagród dla uczestników półmaratonu lipcowego.
4. W zakresie składek na ubezpieczenia społeczne wykonano wydatki na poziomie 91,68 % planu co stanowi kwotę 137,52 zł.
5. W zakresie wynagrodzeń bezosobowych zrealizowano 100,00 % zakładanego planu w kwocie 800,00 zł stanowiącej koszt obsługi półmaratonu lipcowego.
6. Zakup materiałów i wyposażenia stanowił w okresie sprawozdawczym kwotę 53 203,09 zł co oznaczało wykonanie na poziomie 98,03 % zakładanego planu. W zakresie przedmiotowym wydatki poniesiono m.in. na: zakup artykułów na organizację imprez sportowych – 13 189,09 zł (w tym: turniej tenisa stołowego – 186,40 zł, turniej halowej piłki nożnej – 1 985,23 zł, towarzyskie zawody wędkarskie w Lędyczku – 307,96 zł, półmaraton lipcowy – 7 732,92 zł, zawody sportowe podczas Dni Okonka – 83,64 zł, bieg z okazji 450-lecia wsi Ciosaniec – 65,19 zł, turniej plażowej piłki siatkowej – 159,24 zł, zawody wędkarskie o puchar Burmistrza Okonka – 2 668,51 zł) oraz materiały niezbędne do utrzymania obiektów sportowych – 15 125,09 zł (hali sportowej w Okonku – 5 177,20 zł, stadionu – 3 291,65 zł, obiektu plaży – 6 656,24 zł). Z całości zrealizowanych wydatków kwota 24 888,91 zł została zrealizowana w ramach wyodrębnionego funduszu sołeckiego.
7. Wydatki związane z zakupem energii w 2013 roku stanowiły kwotę 99 550,89 zł co oznaczało wykonanie na poziomie 97,60 % zakładanego planu. Całość wydatków w paragrafie wynikała z utrzymania obiektów sportowych na terenie gminy. Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania niewymagalne kształtowały się na poziomie 6 639,30 zł.

8. Zakup usług pozostałych stanowił w okresie sprawozdawczym kwotę 44 256,94 zł co oznaczało wykonanie na poziomie 99,61 % zakładanego planu. W zakresie przedmiotowym wydatki poniesiono m.in. na: organizację imprez sportowych, w tym półmaratonu lipcowego – 3 254,50 zł oraz niezbędne koszty utrzymania obiektów sportowych (hali sportowej w Okonku, stadionu, obiektu plaży itp.) w tym między innymi: monitoring systemu alarmowego nad jeziorem Bąk – 738,00 zł, wydatki związane z utrzymaniem czystości obiektów – 19 192,85 zł, wywóz nieczystości płynnych z obiektów sportowych – 1 124,78 zł, przeglądy obiektów – 6 963,63 zł, drobne naprawy – 7 601,91 zł. Z całości zrealizowanych wydatków kwota 5 279,94 zł została zrealizowana w ramach wyodrębnionego funduszu sołeckiego. Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania niewymagalne kształtowały się na poziomie 73,80 zł.
9. W zakresie różnych opłat i składek poniesiono wydatki w wysokości 3 489,36 zł co stanowi 99,70% zakładanego planu rocznego ustalonego na poziomie 3 500,00 zł. Całość wydatków stanowi opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w obiektach sportowych.
10. W okresie sprawozdawczym zrealizowano na wysokim poziomie wydatki majątkowe (w formie wydatków inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych) w łącznej kwocie 138 812,02 zł co stanowiło niemalże 100,00 % wykonanie. Z całości wydatków kwota 24 538,35 zł realizowana była w ramach wyodrębnionego funduszu sołeckiego (szczegółowe zestawienie stopnia realizacji zadań inwestycyjnych zawiera załącznik nr 9 do niniejszej informacji).
- W ramach rozdziału pozostałej działalności zrealizowano wydatki na poziomie 2 950,54 zł co stanowi 95,18% planu ustalonego na poziomie 3 100,00 zł. W całości wydatki poniesiono na organizację dofinansowywanego ze środków zewnętrznych projektu pn. „Reaktywacja Skateparku i organizacja imprezy w Okonku”.

#### ☐ ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE BUDŻETU GMINY

Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania z tytułu wydatków budżetowych (wskazane w zakresie powyższej analizy poszczególnych działów) stanowiły łącznie kwotę 1 137 693,31 zł w tym zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2013 r. określono w wysokości 105,00 zł.

BURMISTRZ OKONKA

  
Mieczysław Kapiła