



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO

Poznań, dnia 12 sierpnia 2015 r.

Poz. 4915

SPRAWOZDANIE NR 1
BURMISTRZA ZDUN

z dnia 30 marca 2015 r.

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Zduny wraz z objaśnieniami za 2014 roku

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA
BUDŻETU GMINY ZDUNY WRAZ Z
OBJAŚNIENIAMI ZA 2014 ROK

Zduny, 30 marca 2015 r.

Spis treści

| | | |
|-------|---|----|
| I. | Informacje ogólne | 3 |
| • | Wykonanie dochodów i wydatków w ujęciu tabelarycznym..... | 5 |
| • | Porównanie dochodów i przychodów oraz wydatków i rozchodów | 6 |
| • | Dynamika wzrostu dochodów i wydatków bieżących | 7 |
| • | Wydatki oświatowe a subwencja oświatowa..... | 9 |
| II. | Dochody budżetowe | 11 |
| • | Struktura dochodów | 12 |
| • | Źródła dochodów budżetowych | 14 |
| • | Porównanie dochodów w działach | 15 |
| • | Dochody – część tabelaryczna | 16 |
| • | Objaśnienia do zrealizowanych dochodów | 22 |
| • | Dynamika wzrostu dochodów budżetowych | 26 |
| • | Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa | 30 |
| III. | Wydatki budżetowe | 33 |
| • | Struktura wydatków majątkowych i bieżących | 34 |
| • | Struktura wydatków | 35 |
| • | Wydatki – część tabelaryczna | 36 |
| • | Objaśnienia do zrealizowanych wydatków | 48 |
| IV. | Wydatki majątkowe | 63 |
| V. | Stan należności i zobowiązań..... | 66 |
| VI. | Wynik finansowy i podsumowanie sytuacji finansowej gminy..... | 67 |
| VII. | Plan i wykonanie dochodów i wydatków z zakresu ochrony środowiska..... | 68 |
| VIII. | Rachunek dochodów własnych | 69 |
| IX. | Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków z UE..... | 69 |
| X. | Stopień realizacji programów wieloletnich | 70 |

Rozdział I.

Informacje ogólne w sprawie wykonania budżetu Gminy Zduny za 2014 rok.

Na podstawie art. 265, 267 oraz 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013, poz. 885 ze zm.), Burmistrz do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej 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, informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego oraz stopień zaawansowania programów wieloletnich.

Oprócz tego Burmistrz przedstawia Radzie Miejskiej sprawozdania roczne z wykonania planu finansowego instytucji kultury.

Budżet na 2014 r. został uchwalony przez Radę Miejską w Zdunach uchwałą Nr XXXIV/237/2013 z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie uchwały budżetowej na 2014 r.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu wyraziła:

- pozytywną opinię o projekcie budżetu na 2014 r.,
- pozytywną opinię o możliwości sfinansowania deficytu budżetu
- pozytywną opinię o prawidłowości planowanej kwoty długu wynikającej z planowanych i zaciągniętych zobowiązań Gminy i Miasta Zduny.

I. Podstawowe wartości budżetu Gminy Zduny wg uchwały budżetowej na początek 2014 r.

W uchwale budżetowej na 2014 rok uchwalono:

1. dochody w wysokości **21 940 817,00 zł.** w tym:

- dochody bieżące w kwocie 20 606 319,00 zł.
- dochody majątkowe w kwocie 1 334 498,00 zł.

2. wydatki w wysokości **21 940 817,00 zł.** w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 19 264 073,00 zł.
- wydatki majątkowe w kwocie 2 676 744,00 zł.

3. Na 2014 r. zaplanowano budżet zrównoważony, przy jednoczesnym nie planowaniu jakichkolwiek przychodów oraz rozchodów.

W uchwale budżetowej na 2014 rok określono również:

1. plan dotacji udzielanych z budżetu gminy dla sektora finansów publicznych jak i dla sektora spoza sektora finansów publicznych w kwocie 981 179,00 zł.,
2. upoważnienie Burmistrza,
3. dochody z tytułu wydawania zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki na realizację gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii,
4. dochody z wpływów z tytułu opłat i kar z zakresu ochrony środowiska
5. rezerwę ogólną w wysokości oraz rezerwę na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego.
6. plan wydatków dla jednostek pomocniczych dla sześciu sołectw.

W 2014 roku w budżecie gminy dokonano dwadzieścia zmian. Zmiany te wprowadzane były uchwałami Rady Miejskiej w Zdunach oraz Zarządzeniami Burmistrza Zdun.

Zgodnie z art. 265 ustawy o finansach publicznych po zakończeniu I półrocza 2014 r., Burmistrz przedstawił Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w ustawowym terminie sprawozdanie z wykonania budżetu za miniony okres. Informacja została przyjęta przez Radę Miejską oraz uzyskała pozytywną opinię Składu Orzekającego RIO w Poznaniu.

II. Podstawowe wartości budżetu Gminy Zduny wg uchwały budżetowej po zmianach na koniec 2014 r.

Po dokonanych w trakcie roku zmianach budżetowych, ostatecznie, **planowane dochody i wydatki** na koniec 2014 roku wynosiły:

1. dochody budżetowe ogółem – **23 670 446,37 zł.** w tym:
 - dochody bieżące 22 135 555,47 zł.
 - dochody majątkowe 1 534 890,90 zł.

2. wydatki budżetowe ogółem – **24 427 443,93 zł.** w tym:
 - wydatki bieżące 20 808 084,04 zł.
 - wydatki majątkowe 3 619 359,89 zł.

Na koniec 2014 r. zaplanowane **przychody** wynosiły 756 997,56 zł. i były to wolne środki stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych.

Jednocześnie, tak jak na początku roku nie planowano jakichkolwiek rozchodów (spłat pożyczek, kredytów lub wykupu obligacji).

III. Wykonanie podstawowych wartości budżetu.

1. dochody budżetowe ogółem – **23 670 446,37 zł.** w tym:
 - dochody bieżące 22 135 555,47 zł.
 - dochody majątkowe 1 534 890,90 zł.

2. wydatki budżetowe ogółem – **24 427 443,93 zł.** w tym:
 - wydatki bieżące 20 808 084,04 zł.
 - wydatki majątkowe 3 619 359,89 zł.

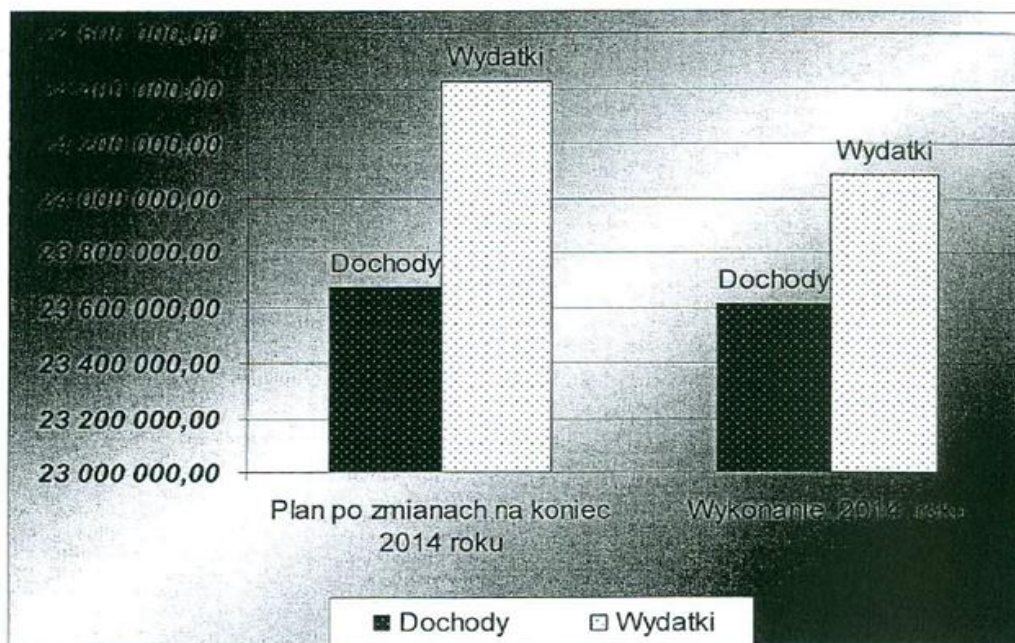
Na koniec roku deficyt budżetu wyniósł ostatecznie - 479 967,69 zł.,

Po zbilansowaniu wykonanych dochodów i przychodów oraz wydatków i rozchodów, na koniec 2014 roku pozostały wolne środki (art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych) stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 277 029,87 zł.

Wykonanie planu dochodów i wydatków w ujęciu tabelarycznym

Tab. nr 1

| Wyszczególnienie | Plan w uchwały budżetowej na początek 2014 r. | Plan po zmianach na koniec 2014 roku | Wykonanie 2014 roku | Procent wykonania planu (3:2) |
|--------------------------|---|--------------------------------------|----------------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| DOCHODY w tym: | 21 940 817,00 | 23 670 446,37 | 23 607 401,31 | 99,73% |
| <i>dochody bieżące</i> | 20 606 319,00 | 22 135 555,47 | 22 236 668,10 | 100,46% |
| <i>dochody majątkowe</i> | 1 334 498,00 | 1 534 890,90 | 1 370 733,21 | 89,30% |
| WYDATKI w tym: | 21 940 817,00 | 24 427 443,93 | 24 087 369,00 | 98,61% |
| <i>wydatki bieżące</i> | 19 264 073,00 | 20 808 084,04 | 20 491 036,35 | 98,48% |
| <i>wydatki majątkowe</i> | 2 676 744,00 | 3 619 359,89 | 3 596 332,65 | 99,36% |



**Porównanie dochodów i przychodów oraz wydatków i rozchodów w latach
2010 - 2014.**

Tab. nr 2

| Wyszczególnienie | Wykonanie 2010 r. | Wykonanie 2011 r. | Wykonanie 2012 r. | Wykonanie 2013 r. | Plan na początek 2014 r. | Plan na koniec 2014 r. | Wykonanie 2014 r. |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------|
| 1 Dochody w tym: | 18 941 901 | 20 654 717 | 21 798 679 | 23 041 354 | 21 940 817,00 | 23 670 446,37 | 23 607 401,31 |
| <i>dochody bieżące</i> | 18 444 530 | 19 191 951 | 19 986 040 | 21 906 291 | 20 606 319,00 | 22 135 555,47 | 22 236 668,10 |
| <i>dochody majątkowe</i> | 497 371 | 1 462 765 | 1 812 640 | 1 135 063 | 1 334 498,00 | 1 534 890,90 | 1 370 733,21 |
| <i>w tym dochody ze sprzedaży majątku</i> | | | | | 218 600,00 | 208 600,00 | 203 848,31 |
| 2 Przychody w tym: | 4 152 831 | 6 018 673 | 2 386 520 | 3 519 604 | 0,00 | 756 997,56 | 756 997,56 |
| <i>zaciągnięte kredyty, obligacje</i> | 2 900 000 | 4 100 000 | 1 100 000 | 3 200 000 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>pożyczki z BGK</i> | 1 115 711 | 1 698 547 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>wolne środki z lat ubiegłych</i> | 137 120 | 220 126 | 1 286 520 | 319 604 | 0,00 | 756 997,56 | 756 997,56 |
| 1+2 Razem dochody + przychody | 23 094 731 | 26 673 390 | 24 185 200 | 26 560 958 | 21 940 817,00 | 24 427 443,93 | 24 364 398,87 |
| 3 Wydatki w tym: | 21 634 605 | 24 290 085 | 21 367 049 | 22 323 960 | 21 940 817,00 | 24 427 443,93 | 24 087 369,00 |
| <i>wydatki bieżące</i> | 18 573 736 | 19 127 018 | 20 168 922 | 20 039 697 | 19 264 073,00 | 20 808 064,04 | 20 491 036,35 |
| <i>wydatki majątkowe</i> | 3 060 868 | 5 163 068 | 1 198 127 | 2 284 263 | 2 676 744,00 | 3 619 359,89 | 3 596 332,65 |
| 4 Rozchody (spłata kredytów i pożyczek) | 1 240 000 | 1 096 785 | 2 498 547 | 3 480 000 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE</i> | | 296 785 | 1 698 547 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Wykup papierów wartościowych</i> | | 800 000 | 800 000 | 3 480 000 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3+4 Razem wydatki + rozchody | 22 874 605 | 25 386 870 | 23 865 596 | 25 803 960 | 21 940 817,00 | 24 427 443,93 | 24 087 369,00 |
| Wynik finansowy (nadwyżka/deficyt=dochody ogół. - wydatki ogół.) | -2 692 704 | -3 635 368 | 431 631 | 717 394 | 0 | -756 998 | -479 968 |
| Dochody bieżące - wydatki bieżące | -129 206 | 64 933,64 | -182 882 | 1 866 594 | 1 342 246 | 1 327 471 | 1 745 632 |
| Dochody bieżące + dochody ze sprzedaży - wydatki bieżące | | 452 690,12 | -114 185 | 2 039 303 | 1 660 846 | 1 536 071 | 1 949 480 |
| Nadwyżka/Wolne środki stanowiące nadwyżkę na koniec roku | 220 127 | 1 286 520 | 319 604 | 756 998 | 0 | 0 | 277 030 |
| wskaźnik z art. 243 ufp | x | 2,19% | -0,52% | 8,85% | x | x | 8,26% |

Z powyższej tabeli, podkreślenia wymagają następujące fakty:

- **Wykonane dochody bieżące**, były wyższe od dochodów bieżących zaplanowanych na początku roku o 1 630 349,10 zł., z czego 478 000,00 zł. stanowiły środki pochodzące ze zwrotu podatku VAT. Pozostała, zwiększona kwota dochodów bieżących to dotacje otrzymywane w ciągu roku z budżetu państwa w kwocie około 800 000,00 zł., jak również podwyższono zaplanowane wpływy z podatków i opłat lokalnych.

Jednocześnie dochody bieżące były wyższe od dochodów bieżących 2013 r., o 330 377,00 zł.

- Dochody majątkowe wykonano na poziomie zaplanowanym na początku roku.
- Dochody ze sprzedaży majątku wykonano również prawie na zaplanowanym poziomie.
- **Wykonane wydatki bieżące** były wyższe od wydatków zaplanowanych na początku roku o 1 222 963, zł. głównie z tytułu otrzymanych dotacji, które należy wydać zgodnie z przeznaczeniem oraz na inne cele.
- Jednocześnie wydatki bieżące były wyższe od wydatków bieżących 2013 r. o 451 339,35 zł.

Oznacza to, że wzrost wydatków bieżących był wyższy niż wzrost dochodów bieżących, co w przypadku budżetu naszej gminy jest niewskazane.

pozytywnie należy podsumować rok 2014 pod kątem wysokości wskaźnika wynikającego z art.243 ustawy o finansach publicznych.

- w 2013 r. wskaźnik ten wynosił 8,85 %
- w 2014 r. wskaźnik ten wynosił 8,26 %

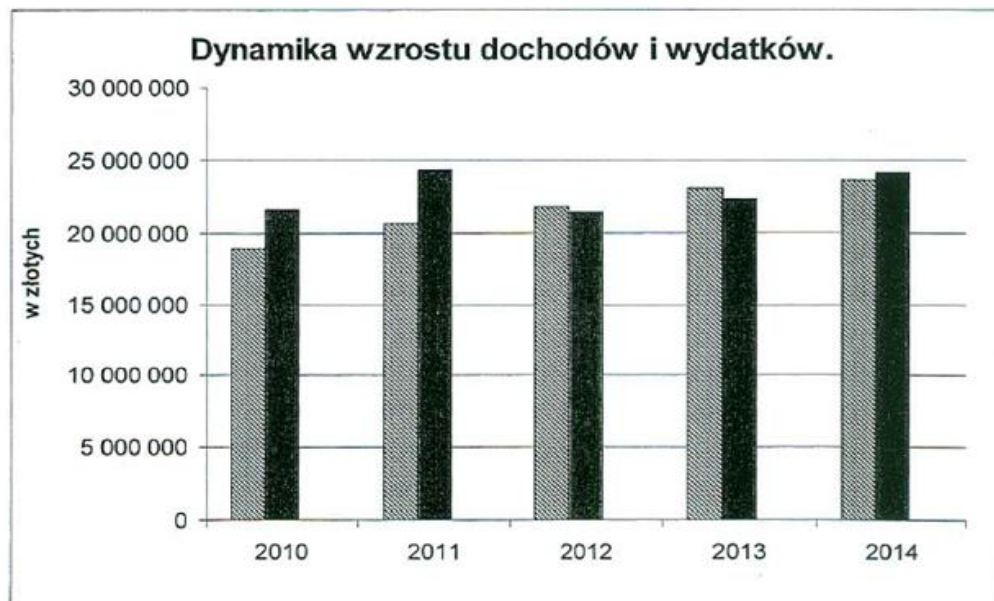
Utrzymanie takiego poziomu nadwyżki operacyjnej pozwoli gminie na rozpoczęcie od 2015 roku zaplanowanych wykupów obligacji.

Dynamika wzrostu dochodów bieżących i wydatków bieżących w latach 2010 – 2014

Tab. nr 3

| Wyszczególnienie | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | wzrost dochodów bieżących 2014/2010 |
|--|------------|------------|------------|------------|---------------|-------------------------------------|
| DOCHODY WYKONANE w tym: | 18 941 901 | 20 654 717 | 21 798 679 | 23 041 354 | 23 607 401,31 | |
| <i>tempo wzrostu dochodów ogółem w latach 2010- 2014</i> | 103% | 109% | 106% | 106% | 102% | |
| dochody bieżące | 18 444 530 | 19 191 951 | 19 986 040 | 21 906 291 | 22 236 668,10 | 121% |
| <i>tempo wzrostu dochodów bieżących w latach 2010-2014</i> | 106% | 104% | 104% | 110% | 102% | |
| dochody majątkowe | 497 371 | 1 462 765 | 1 812 640 | 1 135 063 | 1 370 733,21 | |
| <i>wzrost/spadek dochodów majątkowych</i> | 52% | 294% | 124% | 63% | 121% | |
| w tym dochody ze sprzedaży majątku | 321 797 | 387 756 | 68 688 | 172 709 | 203 848 | |

| WYDATKI WYKONANE w tym: | 21 634 605 | 24 290 085 | 21 367 049 | 22 323 960 | 24 087 369,00 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------|
| <i>tempo wzrostu wydatków w latach 2010 - 2014</i> | 114% | 112% | 88% | 104% | 108% | |
| wydatki bieżące | 18 573 736 | 19 127 018 | 20 168 922 | 20 039 697 | 20 491 036,35 | 110% |
| <i>tempo wzrostu wydatków bieżących w latach 2010 - 2014</i> | 107% | 103% | 105% | 99% | 102% | |
| wydatki majątkowe | 3 060 868 | 5 163 068 | 1 198 127 | 2 284 263 | 3 596 332,65 | |
| <i>tempo wzrostu wydatków majątkowych w latach 2010 - 2014</i> | 189% | 169% | 23% | 191% | 157% | |



Powyższa tabela przedstawia dynamikę wzrostu podstawowych wartości budżetu gminy w latach 2010 – 2014.

Bardzo ważnym czynnikiem wpływającym na poprawę sytuacji finansowej naszej gmin był szybszy wzrost dochodów bieżących w porównaniu do wzrostu wydatków bieżących.

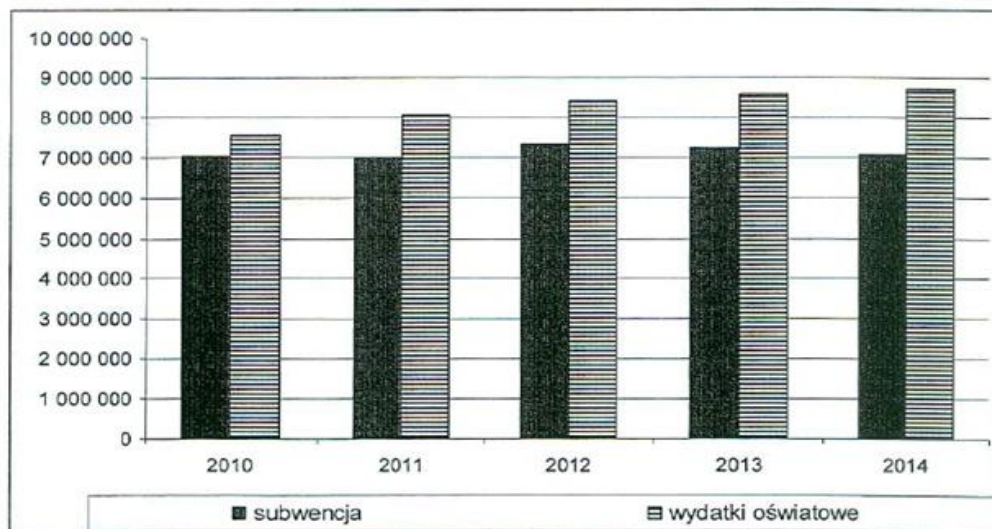
Dochody bieżące w 2014 r. były wyższe w porównaniu do dochodów bieżących w 2010 r. o 21% a jednocześnie w stosunku do 2013 r. dochody zrealizowane w 2014 r. wzrosły o 2%. Na ten wzrost miał wpływ między innymi wzrost podatków o 136 226 zł., wzrost udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych o 105 711 zł., wzrost dotacji na zadania własne i zlecone o 337 594 zł.

Jednocześnie **wydatki bieżące** w 2014 r. wzrosły w okresie ostatnich 5 lat o 10%, a jednocześnie w stosunku do 2013 r. wydatki zrealizowane w 2014 r. wzrosły podobnie jak dochody o 2%.

Wydatki ponoszone z budżetu gminy na zadania oświatowe w porównaniu do otrzymywanej z budżetu państwa subwencji oświatowej w latach 2010 – 2014

Tab. nr 4

| Wyszczególnienie | | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|------------------|--|------------|------------|------------|------------|---------------|
| 1 | DOCHODY WYKONANE w tym: | 18 941 901 | 20 654 717 | 21 798 679 | 23 041 354 | 23 607 401,31 |
| 2 | dochody bieżące | 18 444 530 | 19 191 951 | 19 986 040 | 21 906 291 | 22 236 668,10 |
| 3 | w tym subwencja oświatowa | 7 021 999 | 7 004 199 | 7 322 143 | 7 222 781 | 7 054 100,00 |
| 4 | WYDATKI WYKONANE w tym: | 21 634 605 | 24 290 085 | 21 367 049 | 22 323 960 | 24 087 369,00 |
| 5 | wydatki bieżące | 18 573 736 | 19 127 018 | 20 168 922 | 20 039 697 | 20 491 036,35 |
| 6 | w tym wydatki na oświatę w działach 801 "Oświata i wych." (bez przedszkoli i wydatków Urzędu Miejskiego na dowożenie) oraz "Edukacyjna opieka wych." | 7 549 959 | 8 057 397 | 8 418 456 | 8 573 619 | 8 716 331,20 |
| 7 | Kwota jaką Gmina Zduny dokłada każdego roku ze środków własnych na zadania oświatowe (bez wychowania przedszkolnego) | -527 960 | -1 053 198 | -1 096 313 | -1 350 838 | -1 661 231 |



W minionych, analizowanych w powyższej tabeli latach, organizacja szkół w Gminie Zduny nie uległa zmianie.

Analizując wysokość subwencji oświatowej oraz wydatki ponoszone na oświatę, należy podkreślić, iż wciąż rośnie kwota, którą gmina musi dokładać z własnych środków w celu utrzymania na niezmiennym poziomie zadań oświatowych (szkolnych).

W 2014 r. do zadań oświatowych finansowanych teoretycznie z subwencji oświatowej, gmina musiała dołożyć 1 661 231, zł.

Niezależnie od tego, gmina w całości finansowała utrzymanie przedszkoli, w tym: koszty przedszkola publicznego 1 505 462,12 zł., dotację do przedszkola niepublicznego 167 244,19 zł. oraz dotację dla gmin ościennych, do których uczęszczają dzieci zamieszkałe na terenie naszej gminy. Gmina finansowała również dowozy dzieci niepełnosprawnych do szkół oraz częściowo koszty dożywiania dzieci.

W celu pokrycia wydatków związanych z prowadzeniem wychowania przedszkolnego, w 2014 r. gmina otrzymała dotację z budżetu państwa na realizację tego zadania w kwocie 328 169,52 zł.

Dochody ze środków unijnych w latach 2010 – 2014, nadwyżka operacyjna oraz stan zadłużenia Gminy Zduny.

| Lp. | Wyszczególnienie | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|-----|---|------------|------------|------------|--------------|---------------|
| 1 | Dochody wykonane w tym: | 18 941 901 | 20 654 717 | 21 798 679 | 23 041 354 | 23 607 401,31 |
| | w tym środki z UE | 77 870 | 1 147 348 | 1 850 466 | 1 102 748 | 1 165 884,90 |
| 2 | dochody bieżące | 18 444 530 | 19 191 951 | 19 986 040 | 21 906 291 | 22 236 668,10 |
| 3 | dochody majątkowe | 497 371 | 1 462 765 | 1 812 640 | 1 135 063 | 1 370 733,21 |
| | w tym dochody ze sprzedaży majątku | 321 797 | 387 756 | 68 688 | 172 709 | 203 848,00 |
| 4 | Wydatki wykonane w tym: | 21 634 605 | 24 290 085 | 21 367 049 | 22 323 960 | 24 087 369,00 |
| 5 | wydatki bieżące | 18 573 736 | 19 127 018 | 20 168 922 | 20 039 697 | 20 491 036,35 |
| 6 | wydatki majątkowe | 3 060 868 | 5 163 068 | 1 198 127 | 2 284 263 | 3 596 332,65 |
| 7 | Dochody bieżące + dochody ze sprzedaży majątku - wydatki bieżące (kwota potrzebna do ustalenia wskaźnika z art. 243 ufp) | 192 591 | 452 690 | -114 194 | 2 039 303 | 1 949 400 |
| 8 | Wskaźnik doch. bieżących powiększony o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszony o wydatki bieżące do odchodów budżetowych dla danego roku | x | x | -0,52 | 8,85 | 8,26 |
| 9 | Spląty pożyczek kredytów | 1 240 000 | 1 096 785 | 2 498 547 | 3 480 000,00 | 0,00 |
| 10 | Koszty obsługi długu | 247 674 | 329 484 | 526 379 | 393 555,11 | 348 406,00 |
| 11 | Zaciągnięte kredyty długoterminowe (obligacje) | 2 900 000 | 4 100 000 | 1 100 000 | 3 200 000 | 0,00 |
| 12 | Stan zadłużenia na koniec roku | 4 780 000 | 8 080 000 | 8 380 000 | 8 100 000 | 8 100 000,00 |

W tabeli tej przedstawia się dane dotyczące roku 2014 oraz lat ubiegłych uwzględniające wykonanie dochodów pozyskanych ze środków Unii Europejskiej otrzymanych w latach 2010 – 2014, które jednocześnie miały wpływ na wysokość wskaźnika z art. 243 ufp.

Ze względu na wysoki poziom zadłużenia Gminy Zduny, niezbędne jest ciągłe monitorowanie podstawowych wielkości budżetu w celu wypracowania na odpowiednim poziomie wskaźnika wynikającego z art. 243 ufp.

Tabela przedstawia również stan zadłużenia na koniec 2014 r., z tytułu wyemitowanych obligacji, których terminy wykupu zaplanowane są na lata 2015 – 2023.

Rozdział II. Dochody budżetowe

Dochody budżetowe na 2014 r. zaplanowano w wysokości 23 670 446,37 zł., a ich wykonanie wyniosło ogółem 23 607 401,31 zł., co oznacza, że zaplanowane dochody zrealizowano w 99,73 %.

W trakcie roku w budżecie dokonano zmian, które w efekcie końcowym zwiększyły plan dochodów o 1 666 584,10 zł. Istotne zmiany zostały dokonane w następujących działach:

- **Rolnictwo i łowiectwo** – wprowadzono do budżetu dotację na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych w wysokości 276 760,80 zł. oraz dotacje ze środków unijnych w związku z realizacją budowy terenu rekreacyjnego w Baszkowie.
- **Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę** – po ustaleniu nowych stawek za ciepło i wodę zwiększono zaplanowane dochody z tytułu sprzedaży ciepła i wody łącznie o 23 349,00 zł.
- **Transport i łączność** – wprowadzono dotację z powiatu na sprzątanie ulic z przeznaczeniem na wydatki bieżące w wysokości 15 000,00 zł.
- **Gospodarka mieszkaniowa** – zaplanowane dochody z tytułu gospodarki gruntami i nieruchomościami (sprzedaż gruntów) zwiększono o kwotę 14 349,51 zł. ze względu na wyższe dochody z najmu.
- **Administracja publiczna** - zmniejszono dochody o 30 922,00 zł. ze względu na niższe niż pierwotnie planowano wpływy z różnych dochodów.
- **Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem.** Zaplanowane w tym dziale dochody podatkowe zwiększono o 243 925,92 zł. ze względu na wyższe wykonanie dochodów podatkowych
- **Różne rozliczenia** – zmniejszono pierwotnie zaplanowane dochody z tytułu subwencji oświatowej 45 465 zł. po ostatecznym wyliczeniu kwoty subwencji.
- **Oświata i wychowanie** – zwiększono pierwotnie zaplanowane dochody o 55 097,24 zł. w tym szczególnie ze względu na wyższe dochody ze stołówek.
- **Pomoc społeczna** – planowane dotacje w tym dziale zwiększono w ciągu roku o kwotę 328 758,00 zł. z tytułu zwiększenia dotacji na zadania własne i zlecone.
- **Edukacyjna opieka wychowawcza** - w dziale tym zwiększono zaplanowane dochody o kwotę 107 379,00 zł. ze względu na otrzymane w trakcie roku dotacje na pomoc materialną dla uczniów.

- *Gospodarka komunalna i ochrona środowiska* zwiększono plan dochodów o kwotę 480 074,82 zł. ze względu na zwrot podatku VAT z tytułu budowy kanalizacji sanitarnej.
- *Kultura fizyczna i sport* zwiększono planowane dochody z tytułu dotacji na realizację placu zabaw i siłowni zewnętrznej wraz z zagospodarowaniem terenu o 151 406,00 zł.

Struktura dochodów w latach 2012 – 2014

Tab. nr 4

| Lp | Wyszczególnienie | Dochody wykonane w 2012 r. | % | Dochody wykonane w 2013 r. | % | Dochody wykonane w 2014 r. | % |
|-----|---|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|
| I | Dochody własne w tym: | 7 268 374 | 33% | 9 015 210,90 | 39% | 9 213 682,45 | 39% |
| | <i>dochody z podatków i opłat lokalnych</i> | 3 351 319 | | 3 846 948,44 | | 4 053 789,15 | |
| | <i>udziały gminy w podatkach PIT</i> | 2 357 015 | | 2 883 895,00 | | 2 989 606,00 | |
| | <i>udziały gminy w podatkach CIT</i> | 67 061 | | 127 126,86 | | 56 512,09 | |
| | <i>pozostałe dochody własne w tym:</i> | 1 492 979 | | 2 157 240,60 | | 2 113 775,21 | |
| | <i>dochody ze sprzedaży majątku</i> | 68 688 | | 172 708,81 | | 203 848,31 | |
| II | Subwencje w tym: | 9 741 782 | 45% | 9 785 018,41 | 42% | 9 759 470,00 | 41% |
| | <i>subwencja oświatowa</i> | 7 322 143 | | 7 222 781,00 | | 7 054 100,00 | |
| | <i>subwencja wyrównawcza</i> | 2 244 627 | | 2 423 336,00 | | 2 561 600,00 | |
| | <i>subwencja równoważąca</i> | 135 751 | | 119 026,00 | | 143 770,00 | |
| | <i>zwrot funduszu sołeckiego /uzupełnienie</i> | 39 261 | | 19 875,41 | | 0,00 | |
| III | Dotacje i pomoc finansowa w tym: | 4 788 523 | 22% | 4 241 125 | 18% | 4 634 249 | 20% |
| | <i>dotacje na zadania zlecone</i> | 2 816 448 | | 2 659 851,35 | | 2 781 494,28 | |
| | <i>dotacje otrzymane z budżetu państwa na zadania własne</i> | 285 377 | | 427 617,64 | | 639 110,35 | |
| | <i>pozostałe dotacje</i> | 12 067 | | 39 366,45 | | 46 759,33 | |
| | <i>dotacje ze środków UE na dofinansowanie zadań bieżących</i> | 176 084 | | 151 935,37 | | 0,00 | |
| | razem dotacje na zadania bieżące | 3 089 975,84 | | 3 278 770,81 | | 3 467 363,96 | |
| | <i>dotacje ze środków UE na dofinansowanie zadań inwestycyjnych</i> | 1 698 547 | | 962 353,74 | | 1 166 884,90 | |
| | Dochody ogółem | 21 798 679 | 100% | 23 041 353,86 | 100% | 23 607 401,31 | 100% |

Dochody ogółem wykonane 2014 r. były wyższe od dochodów wykonanych w roku 2013 r., o 475 459,45 zł., przy czym struktura dochodów pozostała bardzo zbliżona do roku poprzedniego.

Dochody własne

1. Dochody z podatków i opłat lokalnych wykonane zostały w wysokości 4 053 789,15 zł., co oznacza, że były wyższe od roku ubiegłego o 206 840,71 zł., tj. o 5,4 %.
2. Udziały gminy w podatkach PIT wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 15 123,00 zł. tj. o 22,4 %.
3. Udziały gminy w podatku CIT były niższe od wykonania roku poprzedniego o 70 614,77 zł.
4. Pozostałe dochody własne wynosiły 2 204 363,21 zł. i były niższe od wykonania roku 2013 o 70 614,77 zł.

Subwencje

Subwencje w 2014 r. wyniosły 9 759 470 zł. i były niższe od roku poprzedniego 5 673,00 zł.

1. Subwencja oświatowa wykonana została w wysokości 7 054 100,00 zł., co oznacza, że była niższa od roku ubiegłego o 168 681,00 zł. Wyliczenia tej subwencji dokonuje Ministerstwo Edukacji Narodowej wg liczby uczniów podanej w Systemie Informacji Oświatowej.
2. Subwencja wyrównawcza wyniosła 2 561 600,00 zł. i była wyższa od subwencji wyrównawczej roku poprzedniego o 138 264,00 zł.
Podstawę do wyliczenia kwoty tej subwencji stanowią dane ze sparwozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za rok poprzedni oraz dane o liczbie mieszkańców.
3. Subwencja równoważąca wyniosła 143 770,00 zł. i była wyższa od subwencji równoważącej roku ubiegłego o 24 744,00 zł.
Do wyliczenia tej subwencji uwzględnia się wydatki na dodatki mieszkaniowe wykonane w roku poprzedzającym rok bazowy oraz dochody za rok poprzedni z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z podatku rolnego i z podatku leśnego w przeliczeniu na jednego mieszkańca.

Subwencje ogólne to środki przekazywane jednostkom samorządu terytorialnego, które stanowią ogólne dofinansowanie budżetów gminnych i gmina samodzielne decyduje o ich wykorzystaniu.

Dotacje

W 2014 r. kwota dotacji na zadania bieżące wyniosła ogółem 3 467 363,96 zł., co oznacza, że dotacje były wyższe w stosunku do roku ubiegłego o 188 593,15 zł.

Z kwoty tej gmina Zduny otrzymała dotacje na następujące zadania:

- dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, które wynosiły 2 781 494,28 zł.
- dotacje na zadania własne wyniosły 639 110,35 zł. z czego dotacje otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin.
- pozostałe dotacje na zadania bieżące wynosiły 46 759,33 zł.
- dotacje ze środków unijnych za zrealizowane zadania inwestycyjne wyniosły 1 166 884,90 zł.

Źródła dochodów budżetowych w podziale na działy oraz struktura tych dochodów w 2014 r.

Tab. Nr 5

| Uk. | Dział | Nazwa działu | Dochody wykonane w 2014 r. | Struktura dochodów (%) |
|-----|-------|---|----------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | 758 | Różne rozliczenia | 9 759 470,00 | 41,34% |
| 2 | 756 | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej | 7 099 907,64 | 30,07% |
| 3 | 852 | Pomoc społeczna | 2 659 171,56 | 11,26% |
| 4 | 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 1 544 347,19 | 6,54% |
| 5 | 400 | Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę | 774 273,15 | 3,28% |
| | 801 | Oświata i wychowanie | 608 302,69 | 2,58% |
| | 700 | Gospodarka mieszkaniowa | 435 675,52 | 1,85% |
| 6 | 010 | Rolnictwo i łowiectwo | 347 490,88 | 1,47% |
| | 750 | Administracja publiczna | 95 981,00 | 0,41% |
| | 854 | Edukacyjna opieka wychowawcza | 95 639,33 | 0,41% |
| | 600 | Transport i łączność | 94 182,00 | 0,40% |
| | 751 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 49 807,32 | 0,21% |
| 12 | 926 | Kultura fizyczna i sport | 40 080,76 | 0,17% |
| 14 | 020 | Leśnictwo | 3 072,27 | 0,01% |
| | | Razem | 23 607 401,31 | 100,00% |

Analizując dochody w układzie klasyfikacji budżetowej najwyższy procentowy udział w dochodach pochodzi z działu 758; Różne rozliczenia, w którym ewidencjonuje się subwencje.

Najniższy udział w dochodach ma dział 020; Leśnictwo, w którym ewidencjonuje się dochody z dzierżaw i wyniosły one w 2014 r. - 3 072,27 zł.

Porównanie dochodów w działach w latach 2010 – 2014

Tab. nr 6

| Dz. | Nazwa działu | dochody wykonane w 2010 r. | dochody wykonane w 2011 r. | dochody wykonane w 2012 r. | dochody wykonane w 2013 r. | dochody wykonane w 2014 r. |
|-----|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 010 | Rolnictwo i łowiectwo | 473 724 | 1 311 810 | 759 733 | 263 873 | 347 490,88 |
| 020 | Leśnictwo | 2 028 | 2 239 | 4 400 | 4 579 | 3 072,27 |
| 400 | Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę | 746 892 | 771 234 | 784 160 | 838 674 | 774 273,15 |
| 600 | Transport i łączność | 45 067 | 12 067 | 12 067 | 12 067 | 94 182,00 |
| 700 | Gospodarka mieszkaniowa | 646 687 | 589 641 | 261 903 | 400 901 | 435 675,52 |
| 750 | Administracja publiczna | 90 732 | 135 577 | 113 445 | 135 982 | 95 981,00 |
| 751 | Urzędy Naczelnych Organów Władzy Państwowej, Kontroli i Ochrony Prawa | 30 871 | 11 187 | 1 220 | 1 223 | 49 807,32 |
| 756 | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej | 4 936 142 | 5 438 734 | 5 785 395 | 6 857 970 | 7 099 907,64 |
| 758 | Różne Rozliczenia (subwencje) | 8 900 375 | 9 386 133 | 9 741 782 | 9 785 018 | 9 759 470,00 |
| 801 | Oświata i Wychowanie | 215 309 | 252 010 | 281 996 | 404 492 | 608 302,69 |
| 852 | Pomoc Społeczna | 2 481 549 | 2 511 027 | 2 526 755 | 2 598 160 | 2 659 171,56 |
| 853 | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 81 993 | 76 169 | 122 823 | 93 590 | 0,00 |
| 854 | Edukacyjna Opieka Wychowawcza | 98 430 | 59 610 | 68 418 | 99 849 | 95 639,33 |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 126 261 | 65 902 | 1 289 483 | 1 286 612 | 1 544 347,19 |
| 921 | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 0 | 0 | 0 | 206 790 | 0,00 |
| 926 | Kultura Fizyczna i Sport | 65 840 | 31 377 | 45 100 | 51 575 | 40 080,76 |
| | Razem | 18 941 901 | 20 654 717 | 21 798 679 | 23 041 354 | 23 607 401,31 |

W powyższej tabeli przedstawione są dochody w podziale na działy klasyfikacji budżetowej w porównaniu do lat poprzednich. Porównanie to pokazuje jak zmieniały się dochody w poszczególnych działach w okresie minionych pięciu lat.

Plan i wykonanie dochodów - część tabelaryczna

| Dział | Rozdział | Paragraf | Treść | Planowane dochody w 2014 r. | Wykonane dochody w 2014 r. | % wykonania planu |
|-------|----------|----------|---|-----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 010 | | | Rolnictwo i łowiectwo | 347 490,88 | 347 490,88 | 100,00% |
| | 01041 | | Program rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 | 70 730,08 | 70 730,08 | 100,00% |
| | | 6207 | Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich | 70 730,08 | 70 730,08 | 100,00% |
| | 01095 | | Pozostała działalność | 276 760,80 | 276 760,80 | 100,00% |
| | | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami | 276 760,80 | 276 760,80 | 100,00% |
| 020 | | | Leśnictwo | 3 300,00 | 3 072,27 | 93,10% |
| | 02001 | | Gospodarka leśna | 3 300,00 | 3 072,27 | 93,10% |
| | | 0750 | Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze | 3 300,00 | 3 072,27 | 93,10% |
| 400 | | | Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę | 808 349,00 | 774 273,15 | 95,78% |
| | 40001 | | Dostarczanie ciepła | 403 349,00 | 367 160,19 | 91,03% |
| | | 0830 | Wpływy z usług | 403 349,00 | 367 160,19 | 91,03% |
| | 40002 | | Dostarczanie wody | 405 000,00 | 407 112,96 | 100,52% |
| | | 0750 | Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów | 10 000,00 | 9 300,01 | 93,00% |
| | | 0830 | Wpływy z usług | 395 000,00 | 395 677,09 | 100,17% |
| | | 0920 | Pozostałe odsetki | 0,00 | 2 135,86 | |
| 600 | | | Transport i łączność | 94 182,00 | 94 182,00 | 100,00% |
| | 60014 | | Drogi publiczne powiatowe | 15 000,00 | 15 000,00 | 100,00% |
| | | 2320 | Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego | 15 000,00 | 15 000,00 | 100,00% |
| | 60016 | | Drogi publiczne gminne | 79 182,00 | 79 182,00 | 100,00% |

Plan i wykonanie dochodów - część tabelaryczna

| | | | | | |
|------------|-------|--|-------------------|-------------------|----------------|
| | 6207 | Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 | 79 182,00 | 79 182,00 | 100,00% |
| 700 | | Gospodarka mieszkaniowa | 432 638,51 | 435 675,52 | 100,70% |
| | 70005 | Gospodarka gruntami i nieruchomościami | 432 638,51 | 435 675,52 | 100,70% |
| | 0470 | Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie, służebność i użytkowanie wieczyste nieruchomości | 13 177,00 | 10 922,95 | 82,89% |
| | 0750 | Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze | 200 861,51 | 209 592,80 | 104,35% |
| | 0770 | Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości | 208 600,00 | 203 848,31 | 97,72% |
| | 0830 | Wpływy z usług | 10 000,00 | 9 572,80 | 95,73% |
| | 0920 | Pozostałe odsetki | 0,00 | 1 738,66 | |
| 750 | | Administracja publiczna | 96 187,00 | 95 981,00 | 99,79% |
| | 75011 | Urzędy wojewódzkie | 63 187,00 | 63 187,00 | 100,00% |
| | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych | 63 187,00 | 63 187,00 | 100,00% |
| | 75023 | Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) | 33 000,00 | 32 794,00 | 99,38% |
| | 0920 | Pozostałe odsetki | 8 000,00 | 7 387,50 | 92,34% |
| | 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 25 000,00 | 25 406,50 | 101,63% |
| 751 | | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 63 533,00 | 49 807,32 | 78,40% |
| | 75101 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa | 1 230,00 | 1 230,00 | 100,00% |
| | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami | 1 230,00 | 1 230,00 | 100,00% |
| | 75109 | wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie | 46 290,00 | 32 571,91 | 70,36% |
| | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) | 46 290,00 | 32 571,91 | 70,36% |
| | 75113 | Wybory do Parlamentu Europejskiego | 16 013,00 | 16 005,41 | 99,95% |

Plan i wykonanie dochodów - część tabelaryczna

| | | | | | |
|-------|------|---|---------------------|---------------------|----------------|
| | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami | 16 013,00 | 16 005,41 | 99,95% |
| 756 | | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 6 942 714,92 | 7 099 907,64 | 102,26% |
| 75601 | | Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych | 5 000,00 | 4 460,37 | 89,21% |
| | 0350 | Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej | 5 000,00 | 4 420,27 | 88,41% |
| | 0910 | Odsekti od nieterminowych wpłat z tytułu podatków | 0,00 | 40,10 | |
| 75615 | | Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych | 2 144 651,92 | 2 154 940,69 | 100,48% |
| | 0310 | Podatek od nieruchomości | 1 958 651,92 | 1 989 679,00 | 101,58% |
| | 0320 | Podatek rolny | 12 000,00 | 10 910,00 | 90,92% |
| | 0330 | Podatek leśny | 50 000,00 | 48 202,00 | 96,40% |
| | 0340 | Podatek od środków transportowych | 64 000,00 | 52 165,00 | 81,51% |
| | 0500 | Podatek od czynności cywilnoprawnych | 60 000,00 | 47 312,42 | 78,85% |
| | 0910 | Odsekti od nieterminowych wpłat z tytułu podatków | 0,00 | 6 672,27 | |
| 75616 | | Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych | 1 615 774,00 | 1 734 277,25 | 107,33% |
| | 0310 | Podatek od nieruchomości | 914 074,00 | 931 613,36 | 101,92% |
| | 0320 | Podatek rolny | 322 000,00 | 355 537,53 | 110,42% |
| | 0330 | Podatek leśny | 4 000,00 | 3 715,00 | 92,88% |
| | 0340 | Podatek od środków transportowych | 153 000,00 | 161 641,50 | 105,65% |
| | 0360 | Podatek od spadków i darowizn | 44 000,00 | 54 425,00 | 123,69% |
| | 0370 | Oplata od posiadania psów | 5 500,00 | 4 415,00 | 80,27% |
| | 0430 | Wpływy z opłaty targowej | 11 000,00 | 11 288,00 | 102,62% |
| | 0500 | Podatek od czynności cywilnoprawnych | 158 000,00 | 192 288,00 | 121,70% |
| | 0560 | zaległości z tytułu podatków i opłat zniszczonych | 4 200,00 | 2 921,69 | 69,56% |
| | 0910 | Odsekti od nieterminowych wpłat z tytułu podatków | 0,00 | 16 432,17 | |
| 75618 | | Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw | 170 500,00 | 160 111,24 | 93,91% |
| | 0410 | Wpływy z opłaty skarbowej | 25 000,00 | 22 309,00 | 89,24% |
| | 0460 | Wpływy z opłaty eksploatacyjnej | 6 000,00 | 4 091,16 | 68,19% |
| | 0480 | Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu | 115 000,00 | 108 635,28 | 94,64% |

Plan i wykonanie dochodów - część tabelaryczna

| | | | | | |
|-------|-------|---|---------------------|---------------------|----------------|
| | 0490 | Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych | 24 500,00 | 24 875,80 | 101,53% |
| 75621 | | Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa | 3 006 789,00 | 3 046 118,09 | 101,31% |
| | 0010 | Podatek dochodowy od osób fizycznych | 2 956 789,00 | 2 989 606,00 | 101,11% |
| | 0020 | Podatek dochodowy od osób prawnych | 50 000,00 | 56 512,09 | 113,02% |
| 758 | | Różne rozliczenia | 9 759 470,00 | 9 759 470,00 | 100,00% |
| | 75801 | Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego | 7 054 100,00 | 7 054 100,00 | 100,00% |
| | 2920 | Subwencje ogólne z budżetu państwa | 7 054 100,00 | 7 054 100,00 | 100,00% |
| | 75807 | Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin | 2 561 600,00 | 2 561 600,00 | 100,00% |
| | 2920 | Subwencje ogólne z budżetu państwa | 2 561 600,00 | 2 561 600,00 | 100,00% |
| | 75831 | Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin | 143 770,00 | 143 770,00 | 100,00% |
| | 2920 | Subwencje ogólne z budżetu państwa | 143 770,00 | 143 770,00 | 100,00% |
| 801 | | Oświata i wychowanie | 602 165,24 | 608 302,69 | 101,02% |
| | 80101 | Szkoły podstawowe | 50 897,24 | 50 485,15 | 99,19% |
| | 0830 | Wpływy z usług | 16 885,00 | 16 840,41 | 99,74% |
| | 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 8 639,00 | 8 671,48 | 100,38% |
| | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami | 7 549,24 | 7 149,26 | 94,70% |
| | 2030 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) | 17 824,00 | 17 824,00 | 100,00% |
| | 80104 | Przedszkola | 365 408,00 | 367 468,40 | 100,56% |
| | 0830 | Wpływy z usług | 27 000,00 | 35 529,92 | 131,59% |
| | 0920 | Pozostałe odsetki | 100,00 | 58,68 | 58,68% |
| | 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 3 700,00 | 3 710,28 | 100,28% |
| | 2030 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) | 334 608,00 | 328 169,52 | 98,08% |
| | 80130 | Szkoły zawodowe | 8 260,00 | 12 753,44 | 154,40% |
| | 0690 | Wpływy z różnych opłat | 260,00 | 175,00 | 67,31% |
| | 0830 | Wpływy z usług | 8 000,00 | 12 578,44 | 157,23% |
| | 80148 | Stołówki szkolne i przedszkolne | 177 600,00 | 177 595,70 | 100,00% |
| | 0830 | Wpływy z usług | 177 600,00 | 177 595,70 | 100,00% |
| 852 | | Pomoc społeczna | 2 668 658,00 | 2 659 171,56 | 99,64% |
| | 85202 | Domy pomocy społecznej | 10 800,00 | 16 250,00 | 150,46% |
| | 0830 | Wpływy z usług | 10 800,00 | 16 250,00 | 150,46% |

Plan i wykonanie dochodów - część tabelaryczna

| | | | | | |
|-------|------|---|--------------|--------------|---------|
| 85206 | | Wspieranie rodziny | 22 532,00 | 20 320,91 | 90,19% |
| | 2030 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) | 22 532,00 | 20 320,91 | 90,19% |
| 85212 | | Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego | 2 314 000,00 | 2 309 012,18 | 99,78% |
| | 0920 | Pozostałe odsetki | 1 000,00 | 0,00 | 0,00% |
| | 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 3 000,00 | 3 138,79 | 104,63% |
| | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami | 2 310 000,00 | 2 294 582,00 | 99,33% |
| | 2360 | Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami | 0,00 | 11 291,39 | |
| 85213 | | Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre | 13 390,00 | 13 176,26 | 98,40% |
| | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami | 5 300,00 | 5 235,72 | 98,79% |
| | 2030 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) | 8 090,00 | 7 940,54 | 98,15% |
| 85214 | | Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe | 35 758,00 | 35 418,38 | 99,05% |
| | 2030 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) | 35 758,00 | 35 418,38 | 99,05% |
| 85215 | | Dotatki mieszkaniowe | 3 154,00 | 270,25 | 8,57% |
| | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych | 3 154,00 | 270,25 | 8,57% |
| 85216 | | Zasiłki stałe | 84 936,00 | 84 936,00 | 100,00% |
| | 2030 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) | 84 936,00 | 84 936,00 | 100,00% |
| 85219 | | Ośrodki pomocy społecznej | 71 421,00 | 70 787,05 | 99,11% |
| | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami | 22 900,00 | 22 266,05 | 97,23% |
| | 2030 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) | 48 521,00 | 48 521,00 | 100,00% |
| 85228 | | Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze | 16 800,00 | 14 664,65 | 87,29% |
| | 0830 | Wpływy z usług | 16 800,00 | 14 664,65 | 87,29% |

Plan i wykonanie dochodów - część tabelaryczna

| | | | | | |
|---------------|-------|---|----------------------|----------------------|---------------|
| 85295 | | Pozostała działalność | 95 867,00 | 94 335,88 | 98,40% |
| | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) | 63 767,00 | 62 235,88 | 97,60% |
| | 2030 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) | 32 100,00 | 32 100,00 | 100,00% |
| 854 | | Edukacyjna opieka wychowawcza | 107 379,00 | 95 639,33 | 89,07% |
| 85415 | | Pomoc materialna dla uczniów | 107 379,00 | 95 639,33 | 89,07% |
| | 2030 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) | 64 010,00 | 63 880,00 | 99,80% |
| | 2040 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach | 43 369,00 | 31 759,33 | 73,23% |
| 900 | | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 1 544 972,82 | 1 544 347,19 | 99,96% |
| 90001 | | Gospodarka ściekowa i ochrona wód | 1 494 972,82 | 1 495 565,36 | 100,04% |
| | 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 478 000,00 | 478 592,54 | 100,12% |
| | 6207 | Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich | 1 016 972,82 | 1 016 972,82 | 100,00% |
| | 90019 | Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska | 50 000,00 | 48 781,83 | 97,56% |
| | 0690 | Wpływy z różnych opłat | 50 000,00 | 48 781,83 | 97,56% |
| 926 | | Kultura fizyczna | 199 406,00 | 40 080,76 | 20,10% |
| 92605 | | Zadania w zakresie kultury fizycznej | 159 406,00 | 0,00 | 0,00% |
| | 6207 | Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 | 159 406,00 | 0,00 | 0,00% |
| 92695 | | Pozostała działalność | 40 000,00 | 40 080,76 | 100,20% |
| | 0830 | Wpływy z usług | 40 000,00 | 40 080,76 | 100,20% |
| Razem: | | | 23 670 446,37 | 23 607 401,31 | 99,73% |

Objaśnienia do zrealizowanych dochodów budżetowych w 2014 roku.

Wykonanie dochodów z poszczególnych źródeł finansowania i ewentualne przyczyny odchylenia od zaplanowanych wielkości wyjaśnione, zostaną w niniejszych objaśnieniach.

W tej części sprawozdania, opisana jest również realizacja planu dochodów z mienia komunalnego.

Szczegółowej analizie poddane jest również wykonanie dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych wraz ze skutkami udzielonych ulg, odroczeń, rozłożenia na raty i umorzeń.

Oprócz tego w niniejszej części opisany jest stan należności, zaległości oraz działania jakie zostały podjęte w celu wyegzekwowania należności.

Dz. 010; Rolnictwo i łowiectwo

W dziale „Rolnictwo i łowiecki” w 2014 r. gmina otrzymała dotację celową z budżetu państwa na realizację ustawy z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych w wysokości 276 760,80 zł. Zwrot akcyzy dla rolników nastąpił w dwóch transzach w miesiącu kwietniu i w październiku 2014 r.

Dz. 020; Leśnictwo

W dziale „Leśnictwo” zaplanowano dochody w wysokości 3 300,00 zł.

Dochody z tytułu dzierżaw za obwody łowieckie wyniosły 3 072,27 zł. Dzierżawa jest płatna zgodnie z umową w wysokości obliczonej wg średniej ceny skupu żyta, za okres trzech kwartałów poprzedniego roku.

Dz. 400; Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę.

W dziale „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę”, zaplanowano wpływy za świadczone usługi z tytułu dostarczania ciepła i wody w łącznej wysokości 808 349,00 zł. Ostateczne wykonanie dochodów z tego tytułu wyniosło 774 273,15 zł., co stanowi 95,78 % planu.

Rozdział 40001; Dostarczanie ciepła.

Zgodnie z planem wykonane zostały dochody z tytułu dostawy i sprzedaży ciepła do Spółdzielni Mieszkaniowej w Krotoszynie, Wspólnot Mieszkaniowych w Zdunach oraz odbiorców indywidualnych zgodnie z zawartymi umowami.

Ze sprzedaży ciepła zaplanowano kwotę 403 349,00 zł., a wykonanie za 2014 r. wyniosło 367 160,19 zł. tj. 91,03 % planu.

Na koniec roku ze względu na terminy odczytów pozostały należności w kwocie 61 250,56 zł., które jak co roku są regulowane w styczniu następnego roku.

Zgodnie z zawartymi umowami ciepło było sprzedawane do końca września 2014 wg ceny 61,87 netto plus 23% VAT, a od 1 października wg ceny 63,41 zł. netto plus 23% VAT.

Rozdział 40002; Dostarczanie wody

Zgodnie z planem wykonane zostały dochody z tytułu dostawy i sprzedaży wody na obszarach wiejskich naszej gminy.

Dochody ze sprzedaży wody zaplanowano w kwocie 405 000,00 zł., a wykonanie za 2014 r. wyniosło 407 112,96 zł.

W 2014 roku cena za wodę z wodociągów wiejskich wyniosła 2,13 zł. netto plus 8 % VAT.

Na koniec roku w rozdziale „dostarczanie wody” pozostały zaległości w kwocie 40 371,75 zł.

Zaległości odbiorców w poszczególnych wsiach wynosiły:

- Baszków 12 779,08 zł. - zaległość od 17 odbiorców,
- Bestwin 14 584,70 zł. - zaległość od 7 odbiorców,
- Ruda 3 260,53 zł. - zaległość od 7 odbiorców,
- Konarzew 7 191,76 - zaległość od 21 odbiorców,
- Perzycze 2 555,68 zł. - zaległość od 11 odbiorców.

Odsetki od należności naliczone na koniec grudnia 2014 r. wynosiły 3 537,18 zł.

Dz. 600; Transport i łączność

W rozdziale 60014 „Drogi publiczne powiatowe,” zaplanowano i otrzymano z powiatu dotację na podstawie zawartego porozumienia na sprzątnięcie dróg powiatowych w wysokości 15 000 ,00 zł.

W rozdziale 60016 „Drogi publiczne gminne” zaplanowano i wykonano zadanie „Budowa parkingu przy ul. Masłowskiego w Zdunach”

Zadanie to realizowane było w ramach umowy o przyznanie pomocy w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” PROW na lata 2007 – 2013. Gmina otrzymała na ten cel pomoc finansową w kwocie 79 182,00 zł.

Dz. 700; Gospodarka Mieszkaniowa

W dziale „Gospodarka Mieszkaniowa” zaplanowano dochody w wysokości 432 638,51 zł., a wykonanie wyniosło 435 675,52 zł., co stanowiło 100,70 % planu.

W rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” pochodziły z następujących źródeł:

- Wpływy z opłaty rocznej za użytkowanie wieczyste nieruchomości wykonane zostały w wysokości 10 922,95 zł.
Na terenie miasta i gminy pozostaje 31 użytkowników wieczystych.
- Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych skarbu państwa i jednostki samorządu terytorialnego zaplanowano w kwocie 200 861,51 zł. z czego wykonanie wyniosło 209 592,80 zł. to jest 104, 80 % planu.
Są to czynsze z budynków komunalnych znajdujących się na terenie miasta i gminy Zduny oraz z dzierżaw gruntów gminnych .
 - a. dochody z wynajmu lokali użytkowych wyniosły 142 792,29 zł.
 - b. dochody z czynszów za lokale mieszkalne 60 401,68 zł.
 - c. dochody z dzierżawy gruntów 2 694,32 zł.
 - d. pozostałe dochody (CAS, Pancom) 3 704,51 zł.

Na koniec roku pozostały zaległości do zapłaty w wysokości 9 893,43 zł.

Z tego zaległości z tytułu:

- najmu lokali mieszkalnych wynosiły 9 183,73 zł.
 - najmu lokali użytkowych wynosiły 307,20 zł.
 - dzierżawy gruntów wynosiły 402,50 zł.
- Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności w 2014 r. wyniosły 203 848,31 zł.
z tego:

- dochody ze sprzedaży lokali mieszkalnych wyniosły 115 453,20 zł.
- dochody ze sprzedaży gruntów komunalnych 81 955,91 zł.
- sprzedaż mienia realizowana w ramach umów wieloletnich za kwotę 6 439,20 zł.

Dz. 750 Administracja publiczna

W rozdziale „Urzędy wojewódzkie” zaplanowana została dotacja na realizację zadań z zakresu administracji rządowej.

Dotacja z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w 2014 roku była zaplanowana i zrealizowana w wysokości 63 187,00 zł.

W rozdziale „Urzędy gmin” zrealizowano dochody w wysokości 32 794,00 zł. w następujących paragrafach;

- § 0920 - odsetki bankowe 7 387,50 zł.
- § 0970 - różne dochody w kwocie (zwrot ubezpieczenia, kara umowna i inne) 25 406,50 zł.

Dz. 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa.

W rozdziale „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa” dotacja na realizację zadań zleconych gminie z przeznaczeniem na:

- prowadzenie i aktualizację stałego spisu wyborców przekazana została zgodnie z planem w wysokości 1 230,00 zł.
- przeprowadzenie wyborów do Rady Miejskiej 32 571,91 zł.
- przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego 16 005,41 zł.

Dz. 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem.

Dochody ogółem w dziale 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej, zostały zaplanowane i wykonane w następującej wysokości 7 099 907,64 zł., co stanowi 102,26 % planu.

Rada Miejska podejmując uchwały podatkowe na 2014 rok, skorzystała z możliwości obniżenia górnych stawek podatkowych w odniesieniu do podatku od nieruchomości, podatku rolnego i podatku od środków transportowych.

- **Skutki obniżenia** górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy 2014 r. wynosiły 787 436,81 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek wносиły:

- z podatku od nieruchomości - od osób prawnych 213 871,14 zł.
- od osób fizycznych 404 603,90 zł.
 - z podatku od środków transportowych - od osób prawnych 42 802,21 zł.
- od osób fizycznych 126 159,56 zł.
- **Skutki udzielonych ulg i zwolnień** w 2014 r. wynikających z miejscowej uchwały z tytułu podatku od nieruchomości wynosiły 73 935,12 zł. w tym :
 - od osób fizycznych 43 998,94 zł.
 - od osób prawnych 29 936,18 zł.

- **Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ordynacji podatkowej** w zakresie umorzeń zaległości podatkowych wyniosły 34 648,20 zł. w zakresie rozłożenia na raty i odroczenia terminu 507,00 zł.

Należności podatkowe pozostałe do zapłaty z tytułu niezapłaconych podatków wyniosły:

- od osób prawnych (wraz z naliczonymi na ostatni dzień roku odsetkami) wyniosły 5 877 985,57 zł., w tym zaległości zabezpieczone hipotecznie 2 777 863,50 zł.
- od osób fizycznych (wraz z naliczonymi odsetki na ostatni dzień roku) wyniosły 1 905 217,67 zł., w tym zaległości zabezpieczone hipotecznie 1 025 207,83 zł.

Ogółem kwota należności zabezpieczona hipotecznie na koniec 2014 r. roku wynosiła 3 803 071,33 zł.

Egzekwowanie należności z tytułu podatków i opłat lokalnych.

1. Do podatników posiadających zaległości podatkowe wysłano: 636 upomnień na kwotę: 926.818,50 zł (z tytułu podatku rolnego, leśnego i od nieruchomości), oraz 11 upomnień na kwotę: 36.720,00 zł (z tytułu zaległości od środków transportowych).

2. Na zaległość podatkową wystawiono: 301 tytułów wykonawczych (podatek rolny, leśny i od nieruchomości) na łączną kwotę: 466.743,00 zł, oraz 5 tytułów wykonawczych na kwotę: 8.959,00 zł (z tytułu środków transportowych), które przekazano do Naczelników Urzędów Skarbowych w celu wyegzekwowania (Kalisz, Krotoszyn, Milicz, Ostrów Wlkp., Rawicz).

Do Urzędów Skarbowych przekazano 123 informacje o stanie zaległości tj. umniejszenia lub wycofania tytułów wykonawczych z tytułu podatku rolnego, leśnego i od nieruchomości oraz 1 informację wycofującą tytuł wykonawczy z tytułu zaległości od środków transportowych.

3. W 2014 roku, do Sądu Rejonowego w Ostrowie Wlkp., Wydział IX Ksiąg Wieczystych w Krotoszynie, złożonych zostało 8 wniosków o wpis hipoteki przymusowej na zaległość podatkową w kwocie: 382.192,11 zł z tytułu podatku rolnego, leśnego i od nieruchomości.

4. Podatnicy zalegający w zobowiązaniach podatkowych – os. fizyczne:

- podatek rolny – zalega 97 osób na kwotę: 22.458,31 zł,
- podatek od nieruchomości – zalega 218 osób na kwotę: 132.446,98 zł,
- podatek leśny – zalegają 3 osoby na kwotę: 5,00 zł,
- podatek od środków transportowych – zalega 6 osób na kwotę: 29.909,55 zł,
- zaległość podatkowa (z tytułu podatku rolnego, leśnego i od nieruchomości) zabezpieczona wpisem hipotecznym objęła 9 osób i wynosi: 1.020.237,83 zł,
- zaległość zabezpieczona wpisem hipotecznym z tytułu podatku od środków transportowych obejmuje 3 osoby i wynosi: 4.970,00 zł.

5. Podatnicy zalegający w zobowiązaniach podatkowych – os. prawne:

- podatek od nieruchomości – zalegają 3 osoby na kwotę: 162.728,07 zł,
- podatek leśny – zalega 1 osoba na kwotę: 8,00 zł,
- podatek od środków transportowych – zalega 0 osób,
- na koniec roku 2014 zaległość podatkowa zabezpieczona wpisem hipotecznym objęła 1 osobę prawną i wyniosła: 2.777.863,50 zł.

6. Wystawiono 66 zaświadczeń o nie zaleganiu w podatkach lub stwierdzające stan zaległości na dzień wystawienia.

7. Do obsługi interesantów w kasie urzędu wykorzystano 56 kwitariuszy przychodowych – K103.

Dynamika wzrostu dochodów podatkowych w latach 2010 – 2014

Tab. nr 8

| | § | Wyszczególnienie | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | Porównanie dochodów 2014 do 2013 (+wzrost, -spadek) |
|-------|------|--|-----------|-----------|-----------|--------------|--------------|---|
| 75601 | | Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych | 7 497 | 5 369 | 3 759 | 4 442,96 | 4 460,37 | 17,41 |
| | 0350 | Podatek od działalności gospodarczej osób fiz. opłacany w formie karty podatkowej | 7 311 | 5 239 | 3759 | 4 202,76 | 4 420,27 | 217,51 |
| | 0910 | Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat | 185 | 130 | 0 | 240,20 | 40,10 | -200,10 |
| 75615 | | Wpływy z pod. rolnego, pod. leśnego, pod. od czynności cywilnoprawnych oraz pod. i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 1 783 388 | 1 851 805 | 1 809 221 | 2 129 251,96 | 2 154 940,69 | 25 688,73 |
| | 0310 | Podatek od nieruchomości | 1 690 976 | 1 715 134 | 1 694 894 | 2 006 349,92 | 1 989 679,00 | -16 670,92 |
| | 0320 | Podatek rolny | 5 503 | 6 495 | 11059 | 10 704,20 | 10 910,00 | 205,80 |
| | 0330 | Podatek leśny | 38 367 | 44 365 | 53424 | 52 998,00 | 48 202,00 | -4 796,00 |
| | 0340 | Podatek od środków transportowych | 22 323 | 56 257 | 42482 | 51 915,00 | 52 165,00 | 250,00 |
| | 0500 | Podatek od czynności cywilnoprawnych | 5 837 | 9 642 | 2330 | 19,00 | 47 312,42 | 47 293,42 |
| | 0560 | Zaległości z podatków zniesionych | 11 018 | 5 092 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0910 | Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat | 9 363 | 14 819 | 5032 | 7 265,84 | 6 672,27 | -593,57 |
| 75616 | | Wpływy z pod. rolnego, pod. leśnego, pod. od spadków i darowizn, pod. od czynności cywilnoprawnych oraz pod. i opłat lokalnych od osób fizycznych | 1 114 815 | 1 105 808 | 1 388 231 | 1 561 301,86 | 1 734 277,25 | 172 975,39 |
| | 0310 | Podatek od nieruchomości | 638 485 | 657 473 | 727 364 | 824 451,58 | 931 613,36 | 107 161,78 |
| | 0320 | Podatek rolny | 158 776 | 177 196 | 310 852 | 345 546,42 | 355 537,53 | 9 991,11 |
| | 0330 | Podatek leśny | 2 959 | 2 995 | 3 777 | 4 035,00 | 3 715,00 | -320,00 |
| | 0340 | Podatek od środków transportowych | 81 561 | 72 315 | 119 077 | 147 425,80 | 161 641,50 | 14 215,70 |

| | | | | | | | |
|---|---|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 0360 | Podatek od spadków i darowizn | 13 401 | 17 614 | 32 343 | 17 499,00 | 54 425,00 | 36 926,00 |
| 0370 | Podatek od posiadania psów | 4 136 | 4 216 | 4 377 | 4 520,50 | 4 415,00 | -105,50 |
| 0430 | Wpływy z opłaty targowej | 7 623 | 10 459 | 9 789 | 10 499,00 | 11 288,00 | 789,00 |
| 0500 | Podatek od czynności cywilnoprawnych | 195 605 | 150 135 | 163 071 | 188 934,00 | 192 288,00 | 3 354,00 |
| 0560 | Zaległości z podatków zniesionych | 0 | 0 | 0 | 534,02 | 2 921,69 | 2 387,67 |
| 0910 | Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat | 12 268 | 13 406 | 17 581 | 17 856,54 | 16 432,17 | -1 424,37 |
| 75618 | Wpływy z innych opłat stanowiących dochody j.s.t. na podstawie ustaw | 133 981 | 143 687 | 150 108 | 151 951,66 | 160 111,24 | 8 159,58 |
| 0410 | Wpływy z opłaty skarbowej | 25 105 | 22 700 | 23 841 | 20 894,75 | 22 309,00 | 1 414,25 |
| 0460 | Wpływy z opłaty eksploatacyjnej | 6 620 | 13 535 | 4 523 | 3 698,30 | 4 091,16 | 392,86 |
| 0480 | Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu | 99 117 | 103 860 | 109 739 | 113 256,11 | 108 835,28 | -4 420,83 |
| 0490 | Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw | 3 139 | 3 318 | 12 005 | 14 102,50 | 24 875,80 | 10 773,30 |
| 0910 | Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat | 0 | 273 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 75621 | Udział gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa | 1 896 462 | 2 332 065 | 2 434 076 | 3 011 021,86 | 3 046 118,00 | 35 096,14 |
| 0010 | Podatek dochodowy od osób fizycznych | 1 853 494 | 2 182 808 | 2 367 015 | 2 883 895,00 | 2 989 606,00 | 105 711,00 |
| 0020 | Podatek dochodowy od osób prawnych | 42 968 | 149 257 | 67 061 | 127 126,86 | 56 512,00 | -70 614,86 |
| Ogółem dochody podatkowe | | 4 936 142 | 5 438 734 | 5 785 395 | 6 857 970,30 | 7 099 907,55 | 241 937,25 |
| <i>procent wzrostu dochodów podatkowych w stosunku do roku poprzedniego</i> | | <i>102,84%</i> | <i>110,18%</i> | <i>106,37%</i> | <i>118,54%</i> | <i>103,53%</i> | <i>x</i> |

Ogółem dochody podatkowe w 2014 roku w stosunku do 2013 roku wzrosły o 241 937,25 zł. Powyższa tabela przedstawia szczegółowo, w których podatkach nastąpił wzrost, a w których nastąpił spadek dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych. Wzrost dochodów podatkowych był znacznie niższy niż w roku poprzednim.

Rozdział 75601 – Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej wyniosły 4 420,27 zł.

Dochody te pozostają corocznie na podobnym poziomie.

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

1. Wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych wyniosły 1 989 679,69 zł. Pomimo, iż stawka podatku związanego z działalnością gospodarczą wzrosła a 19,25 na 19,5 zł. zrealizowane dochody za rok 2014 były niższe o 16 670,92 zł. Należności pozostałe do zapłaty wyniosły 162 728,07 zł. (pozostałe należności są zabezpieczone hipotecznie)
 - skutki obniżenia górnych stawek od podatku od nieruchomości wyniosły 213 871,14 zł.
 - skutki zastosowanych zwolnień (DPS, drogi gruntowe, przedsiębiorcy) wyniosły 43 998,94 zł.
2. Wpływy z podatku rolnego od osób prawnych wyniosły 10 910,00 zł.,
3. Wpływy z podatku leśnego wyniosły 48 202,00 zł., należności 8,00 zł.
4. Podatek od środków transportowych wyniósł 52 165,00 zł. Skutki obniżenia górnych stawek wynoszą 42 802,21 zł.
5. Dochód z podatku od czynności cywilnoprawnych wyniósł 47 312,42,00 zł.
6. Pozostałe do spłaty zaległości zajęte hipotecznie wynoszą 2 777 863,50 zł.
7. Dochody z tytułu zapłaty odsetek wyniosły 6 672,27 zł. Naliczone na dzień 31 grudnia 2014 r. odsetki wynosiły 2 937 386,00 zł.

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

Wpływy z tych podatków wyniosły 1 734 277,25 zł. na zaplanowaną kwotę 1 615 774,00 zł.

1. Wpływy z podatku od nieruchomości od osób fizycznych wyniosły 931 613,36 zł. Pomimo, iż kwota podatku od nieruchomości od budynków mieszkalnych wzrosła o 1 gr. (z 0,70 zł. na 0,71 zł) dochody za budynki mieszkalne wzrosły aż o 13 %. Należności pozostałe do zapłaty wyniosły 132 446,98 zł. Skutki obniżenia przez Radę Miejską górnych stawek wyniosły 404 603,90 zł. Skutki udzielonych ulg i zwolnień wyniosły 29 936,18 zł. Skutki umorzenia zaległości przez Burmistrza wyniosły 1 699,00 zł.
2. Wpływy z podatku rolnego wyniosły 355 537,53 zł. Należności pozostałe do zapłaty wyniosły 22 458,31 zł. Skutki umorzenia zaległości wyniosły 1 152,20 zł.
3. Wpływy z podatku leśnego wyniosły 3 715,00 zł.
4. Podatek od środków transportowych wyniósł 161 641,50 zł. Należności pozostałe do zapłaty wyniosły 29 909,55 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek wynoszą 126 159,56 zł.

5. Dochody z podatku od **spadków i darowizn** znacznie wzrosły i wyniosły 54 425,00 zł.

Podatkowi temu podlega nabycie przez osoby fizyczne własności rzeczy znajdujących się na terytorium RP lub praw majątkowych wykonywanych na terytorium RP tytułem spadku, darowizny, zasiedzenia, nieodpłatnego zniesienia współwłasności, zachowku itp.

6. Dochody z opłaty od posiadania **psów** wyniosły 4 415,00 zł.

7. Wpływy z opłaty **targowej** wyniosły 11 288,00 zł.

8. Wpływy z podatku od czynności **cywilnoprawnych** wyniosły 192 288,00 zł. Podatkowi temu podlegają czynności cywilnoprawne takie jak umowy sprzedaży, pożyczki, poręczenia, umowy darowizny, majątkowe, ustanowienia hipoteki oraz wszelkie zmiany wymienionych umów jeżeli powodują podwyższenie podstawy opodatkowania.

9. Dochody z tytułu naliczonych odsetek karnych za nieterminowe wpłaty wyniosły 16 432,17 zł.

Rozdział 75618 - Wpływy z innych opłat stanowiących dochody j.s.t. na podstawie ustaw.

1. Wpływy z opłaty skarbowej w 2014 r. wyniosły 22 309,00 zł.
Opłacie skarbowej podlegały w sprawach indywidualnych z zakresu administracji publicznej podania, czynności urzędowe, zaświadczenia wydawane na wniosek, zezwolenia wydawane na wniosek zainteresowanego oraz dokumenty stwierdzające ustanowienie pełnomocnika, weksle, dokumenty zawierające oświadczenie woli.
2. Wpływy z opłaty eksploatacyjnej – wyniosły 4 091,16 zł. Była to opłata za wydobywanie żwiru i piasku.
3. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – wyniosły 108 835,28 zł.
4. Wpływy z innych lokalnych opłat wyniosły 24 875,80 zł. - opłata za zajęcie pasa drogowego.

Rozdział 75621 - Udziały gmin w podatkach stanowiącym dochód budżetu państwa.
wyniosły ogółem 3 046 118,09 zł.

1. Kwota udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych wyniosła 2 989 606,00 zł.

Planowane udziały w 2014 roku zgodnie z ustawą o dochodach gmin od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy Zduny wyniosły **37,53 %** dochodów od osób fizycznych (PIT).

Na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów dochody te zostały zaplanowane na poziomie 2 956 789,00 zł., co oznacza, że wykonanie było wyższe od planowanego o 32 817,00 zł.

2. Kwota udziału w podatku dochodowym od osób prawnych wyniosła 56 512,00 zł. i jest 6,71 % podatków od firm posiadających siedzibę na terenie gminy.

Wysokość udziału gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w latach 2010 - 2014

Tab. Nr 9

| | § | Udział gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|--|------|---|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | 0010 | Podatek dochodowy od osób fizycznych | 1 853 494 | 2 182 808 | 2 367 015 | 2 883 895,00 | 2 989 606,00 |
| | | % wzrost/spadek udziałów w kolejnych latach | 102% | 118% | 108% | 122% | 104% |
| | 0020 | Podatek dochodowy od osób prawnych | 42 968 | 149 257 | 67 061 | 127 126,86 | 56 512,00 |
| | | % wzrost/spadek udziałów w kolejnych latach | 159% | 347% | 45% | 190% | 44% |
| | | Razem | 1 896 462 | 2 332 065 | 2 434 076 | 3 011 021,86 | 3 046 118,00 |

Dz. 758 Różne rozliczenia

W dziale „Różne rozliczenia” zaplanowane zostały subwencje dla gminy .
Ostateczna kwota subwencji ogólnej dla Gminy Zduny wyniosła w 2014 roku 9759470,00 zł.
Poszczególne części subwencji zostały przekazane w zaplanowanej, następującej wysokości:

- część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie 7 054 100,00 zł.
- część wyrównawcza w kwocie 2 561 600,00 zł.
- część równoważąca w kwocie 143 770,00 zł.

Wszystkie subwencje przekazane zostały w 100 %.

Tab. nr 10

| | § | Subwencje | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|-------|-----|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 75801 | 292 | Część oświatowa subwencji ogólnej | 7 021 999 | 7 004 199 | 7 322 143 | 7 222 781 | 7 054 100 |
| | 292 | Część wyrównawcza subwencji ogólnej | 1 830 822 | 2 191 990 | 2 244 627 | 2 423 336 | 2 561 600 |
| | 292 | Część równoważąca subwencji ogólnej | 37 054 | 171 498 | 135 751 | 119 026 | 143 770 |
| | | Razem | 8 889 875 | 9 367 687 | 9 702 521 | 9 765 143 | 9 759 470 |
| | | | 104% | 105% | 104% | 101% | 100% |

Dz. 801 Oświata i wychowanie

- I. W rozdziale 80101 „Szkoly podstawowe” dochody wyniosły 50 485,15 zł., na które składały się:
- wpływy z usług 16 840,41 zł. w tym:
 - 13 835,41 zł. dochody w ZS w Zdunach,
 - 3 005,00 zł. dochody w SP w Baszkowie.
 - wpływy z różnych dochodów – 8 671,48 zł.
- II. W rozdziale 80104 – „Przedszkole” dochody wyniosły 367 468,40 zł.
- wpływy z usług (odpłatność rodziców) wyniosły 24 443,36 zł.
*wpływy gminy z tytułu opłat za uczęszczanie do przedszkoli na terenie gminy Zduny dzieci zamieszkałych na terenie innych gmin wyniosły 11 086,56 zł.
Razem dochody w tym paragrafie wyniosły 35 529,92 zł.*
 - odsetki bankowe 58,68 zł.
 - wpływy z różnych dochodów 3 710,28 zł.
 - dotacja dla przedszkoli z budżetu państwa 328 169,52 zł.
- III. W rozdziale 80130 – „Szkoly Zawodowe” dochody wyniosły 12 753,44 zł.
- wpływy z różnych opłat 175,00 zł.
 - wpływy z usług wyniosły 12 578,44 zł.
- IV. W rozdziale 80148 – „Stolówki szkolne i przedszkolne” dochody ze sprzedaży obiadów w szkole wyniosły 177 595,70 zł.

Dz.852 Pomoc społeczna.

Po stronie dochodów w dziale Pomoc Społeczna wykazane są dotacje celowe jakie wpływają na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, na realizację zadań własnych oraz wpływy z usług za świadczone usługi opiekuńcze.

W 2014 r. wysokość dochodów w dziale Pomoc Społeczna wyniosła łącznie 2 659 171,56 zł. w tym:

Rozdział 85202: Domy pomocy społecznej - dochody w wysokości 16 250,00 zł. pochodziły z odpłatności stanowiącej rekompensatę za pobyt członka rodziny w Domu Pomocy Społecznej.

Rozdział 85206; Wspieranie rodziny – dotacja z budżetu państwa wyniosła 20 320,91 zł.

Rozdział 85212; Środki finansowe otrzymane i przekazane do MGOPS z przeznaczeniem na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego wynosiły w 2014 roku 2 309 012,18 zł.

W rozdziale tym sklasyfikowane są dochody z tytułu wyegzekwowanych kwot dłużników alimentacyjnych, które wynoszą:

- z tytułu zaliczki alimentacyjnej 3 138,79 zł. (50 % dla gminy).
Nieściągnięty dług od momentu wypłat zaliczek alimentacyjnych tj. od 01.09.2005 r.

wynosi łącznie 176 584,97 zł.

- Dochody z tytułu funduszu alimentacyjnego dla Gminy Zduny w 2014 r. wyniosły 33 259,04 zł.
Dług z tytułu funduszu alimentacyjnego narastająco od 01.10.2010 r. łącznie dla budżetu państwa i dla budżetu gminy wynosi 971 867,82 zł.

Rozdział 85213; Środki finansowe przeznaczone na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej wyniosły 13 176,26 zł.

- składki zdrowotne osób nie posiadających innego źródła do ubezpieczenia (zadanie zlecone) 5 235,72 zł.
- składki zdrowotne osób pobierających zasiłki stałe (zadanie własne) 7 940,54 zł.

Rozdział 85214; Środki finansowe otrzymane na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne.

- dotacja na zadania własne z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków okresowych wyniosła 35 418,38 zł.

Rozdział 85215; Środki finansowe otrzymane na dodatek energetyczny wyniosły 270,25 zł.

Rozdział 85216; Środki finansowe otrzymane na zasiłki stałe

- wypłacane są z dotacji otrzymanej z budżetu państwa i wyniosły w minionym roku 84 936,00 zł.

Rozdział 85219; Środki finansowe otrzymane z budżetu państwa z przeznaczeniem na prowadzenie Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zdunach w wysokości 70 787,05 zł.

- dotacja na zadania zlecone (kuratorzy osób niepełnoletnich lub ubezwłasnowolnionych) 22 266,05 zł.
- dotacja na utrzymanie MGOPS 48 521,00 zł.

Rozdział 85228; Dochody gminy z tytułu świadczonych usług opiekuńczych wyniosły 14 664,65 zł. Usługi opiekuńcze nad osobami starszymi, samotnymi w ciężkim stanie zdrowia sprawują siostry PCK. Osoby objęte świadczeniem ponoszą odpłatność od 20 do 80 % kosztów.

Rozdział 85295; W rozdziale „pozostała działalność” zaplanowano i otrzymano dotację na

- dodatki dla osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne na dzieci niepełnosprawne w kwocie 62 235,88,00 zł.

- realizację rządowego programu „Pomoc państwa w zakresie żywienia” w wysokości 32 100,00 zł.

Dz. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza.

Rozdział 85415; Pomoc materialna dla uczniów:

- na realizację zadania w formie stypendiów dla uczniów gmina otrzymała dotację w kwocie 63 880,00 zł.

- na realizację zadania w ramach programów rządowych (wyprawka szkolna) gmina otrzymała 31 759,33 zł.

Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**Rozdział 90001; Gospodarka ściekowa i ochrona wód.**

W 2014 r. Gmina Zduny otrzymała zwrot podatku VAT z tytułu przekazania aportem do Spółki gminnej nowo wybudowanej kanalizacji w kwocie 478 592,54 zł.

W 2014 roku w ramach umowy o dofinansowanie projektu pt. „Budowa kanalizacji sanitarnej dla miasta Zduny – etap I, zadanie B” gmina otrzymała kwotę 1 016 972,82 zł. z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013.

Rozdział 90019; Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Wpływy z tytułu tych opłat dla Gminy Zduny w 2014 r. wyniosły 48 781,83 zł. i środki te zostały wydatkowane na zadania związane z ochroną środowiska.

Dz. 926 Kultura fizyczna i sport**Rozdział 92695; Pozostała działalność**

Dochody wykonane w 2014 roku z tytułu prowadzenia basenu kąpielowego wyniosły 40 080,76 zł.

Rozdział III. Wydatki budżetowe

Wydatki budżetowe Gminy i Miasta Zduny w 2014 r. wyniosły **24 087 369,00 zł.**, co oznacza, że zostały zrealizowane w stosunku do planu w 98,61 %, który na koniec roku wynosił 24 427 443,93 zł.

Podkreślić należy, że w trakcie roku nastąpił wzrost planu wydatków o 2 486 626,93 zł.

Na kwotę tą składa się wzrost planu **wydatków bieżących** w wysokości 1 544 011,04 zł., oraz wzrost planu **wydatków majątkowych** 942 615,89 zł.

Część zadań własnych gminy była została powierzona do realizacji innym jednostkom i organizacjom pozarządowym. Na zaplanowane cele z budżetu przekazano następujące dotacje:

- dotacje dla sektora finansów publicznych przekazano w kwocie 1 499 922,00 zł.
- dotacje dla organizacji pozarządowych (spoza sektora finansów publicznych) przekazano w łącznej kwocie 329 326,00 zł.

Wydatki ogółem zostały poniesiono na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

I. Wydatki bieżące w 2014 r., wyniosły 20 491 036,35 zł. co oznacza, że wzrosły w stosunku do 2013 r. o 451 339,03 zł. tj. o 2,25 %

Aktualnie zaplanowana kwota na wydatki bieżące w 2015 r. wynosi 20 519 773,00 zł. czyli pozostaje na porównywanym poziomie do roku 2014 r.

Z wydatków bieżących płace z pochodnymi wyniosły 10 449 092,87 zł., co stanowiło 50,99 % ogółu wydatków bieżących.

- § 4010 wynagrodzenia osobowe pracowników - 7 872 915,99 zł.
- § 4040 dodatkowe wynagrodzenie roczne - 598 026,07 zł.
- § 4110 składki na ubezpieczenia społeczne - 1 543 366,28 zł.
- § 4120 składki na fundusz pracy - 164 042,08 zł.
- § 4170 wynagrodzenia bezosobowe - 270 742,45 zł.

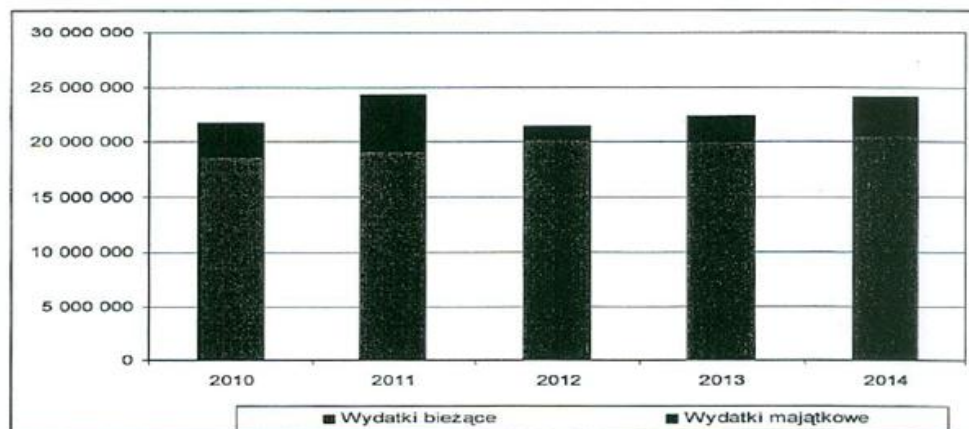
- II. **Wydatki majątkowe w 2014 r.** wynosiły 3 596 332,65 zł. i stanowiły 15 % ogółu wydatków.

Szczegółowe informacje na temat wydatków majątkowych przedstawione zostaną w dalszej części sprawozdania.

Struktura wydatków bieżących i wydatków majątkowych w latach 2010-2014

Tab. Nr 11

| Rodzaj wydatków | 2010 | Struktura wydatków | 2011 | Struktura wydatków | 2012 | Struktura wydatków | 2013 | Struktura wydatków | 2014 | Struktura wydatków |
|--------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| Wydatki bieżące | 18 573 736 | 86% | 19 127 018 | 79% | 20 166 922 | 94% | 20 039 697 | 89,77% | 20 491 036,35 | 85,07% |
| Wydatki majątkowe | 3 060 868 | 14% | 5 163 068 | 21% | 1 196 127 | 6% | 2 284 263 | 10,23% | 3 596 332,65 | 14,93% |
| Wydatki ogółem | 21 634 605 | 100% | 24 290 086 | 100% | 21 367 049 | 100% | 22 323 960 | 100,00% | 24 087 369,00 | 100,00% |



W latach 2010 – 2014 na wydatki majątkowe w Gminie Zduny przeznaczono łącznie 15 302 658,05 zł.

W tym samym okresie czasu w celu pokrycia niedoboru finansowego gmina wyemitowała obligacje komunalne o wartości 8 100 000,00 zł. Kwota ta stanowiła jednocześnie stan zadłużenia na koniec 2014 r.

Pozostałe środki na realizację inwestycji zostały pokryte dotacjami z budżetu Unii Europejskiej w łącznej kwocie 5 355 317,44 zł. oraz środkami własnymi w kwocie 1 847 340,61 zł.

Tak więc w latach 2010 – 2014 środki europejskie stanowiły 35 % ogółu wydatków majątkowych realizowanych przez Urząd Miejski oraz wszystkie jednostki budżetowe gminy (bez Biblioteki, ZOK, Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji).

**Porównanie wydatków wg działów klasyfikacji budżetowej w latach
2010 – 2014**

Tab. Nr 12

| Dział | Nazwa działu | wykonane wydatki za 2010 r. | wykonane wydatki za 2011 r. | wykonane wydatki za 2012 r. | wykonane wydatki za 2013 r. | wykonane wydatki za 2014 r. | składowe procenty w 2014 r. |
|-------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 010 | Rolnictwo i Łowiectwo | 2 206 562 | 2 250 680 | 406 334 | 413 910 | 316 662,89 | 1,85% |
| 400 | Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę | 767 037 | 788 131 | 780 942 | 819 249 | 660 753,78 | 3,67% |
| 600 | Transport i Łączność | 803 425 | 251 928 | 517 500 | 93 047 | 370 062,45 | 0,42% |
| 700 | Gospodarka mieszkaniowa | 549 962 | 119 431 | 96 402 | 162 483 | 473 462,16 | 0,73% |
| 710 | Działalność usługowa | 87 318 | 64 149 | 117 107 | 93 636 | 116 765,26 | 0,42% |
| 750 | Administracja publiczna | 2 136 644 | 2 209 467 | 2 253 204 | 2 424 545 | 2 391 451,79 | 10,86% |
| 751 | Urzędy Naczelnych Organów Władzy Państwowej, Kontroli i Ochrony Prawa | 30 871 | 11 187 | 1 220 | 1 223 | 49 807,32 | 0,01% |
| 754 | Bezpieczeństwo Publiczne i Ochrona Przeciwopozarowa | 145 195 | 132 962 | 127 876 | 125 140 | 126 151,51 | 0,56% |
| 756 | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej | 13 413 | 20 987 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00% |
| 757 | Obsługa długu publicznego | 247 674 | 329 484 | 526 379 | 393 555 | 348 406,00 | 1,76% |
| 758 | Różne rozliczenia | 10 000 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | |
| 801 | Oświata i Wychowanie | 8 717 429 | 9 324 272 | 9 952 207 | 9 906 123 | 10 190 138,90 | 44,37% |
| 851 | Ochrona Zdrowia | 101 678 | 104 448 | 95 491 | 101 717 | 188 979,68 | 0,46% |
| 852 | Pomoc Społeczna | 3 101 245 | 3 229 827 | 3 316 657 | 3 460 352 | 3 595 998,06 | 15,50% |
| 853 | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 93 038 | 81 649 | 141 820 | 104 570 | 1 700,00 | 0,47% |
| 854 | Edukacyjna Opieka Wychowawcza | 422 120 | 404 424 | 370 180 | 419 419 | 416 443,45 | 1,88% |
| 900 | Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska | 1 015 627 | 3 672 811 | 951 111 | 1 886 838 | 2 663 048,83 | 8,45% |
| 921 | Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego | 833 438 | 948 228 | 1 405 453 | 1 646 023 | 1 590 239,94 | 7,37% |
| 926 | Kultura Fizyczna i Sport | 351 928 | 346 020 | 307 166 | 272 130 | 587 296,98 | 1,22% |
| | Razem | 21 654 605 | 24 290 085 | 21 367 049 | 22 323 960 | 24 087 869 | 100,00% |
| | <i>w tym wydatki inwestycyjne</i> | <i>3 060 868</i> | <i>5 163 088</i> | <i>1 198 127</i> | <i>2 284 253</i> | <i>3 819 359,89</i> | |

Plan i wykonanie wydatków - część tabelaryczna

| Dział | Rozdział | Paragraf | Treść | Planowane wydatki w 2014 | Wykonane wydatki w 2014 | % wykonania planu |
|-------|----------|----------|---|--------------------------|-------------------------|-------------------|
| 010 | | | Rolnictwo i łowiectwo | 316 785,80 | 316 662,89 | 99,96% |
| | 01008 | | Melioracje wodne | 30 225,00 | 30 205,31 | 99,93% |
| | | 4270 | Zakup usług remontowych | 8 000,00 | 7 980,31 | 99,75% |
| | | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 22 225,00 | 22 225,00 | 100,00% |
| | 01030 | | Izby rolnicze | 7 300,00 | 7 218,02 | 98,88% |
| | | 2850 | Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego | 7 300,00 | 7 218,02 | 98,88% |
| | 01095 | | Pozostała działalność | 279 260,80 | 279 239,56 | 99,99% |
| | | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 376,20 | 376,20 | 100,00% |
| | | 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 5,00 | 5,00 | 100,00% |
| | | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 2 200,00 | 2 200,00 | 100,00% |
| | | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 2 562,06 | 2 562,06 | 100,00% |
| | | 4300 | Zakup usług pozostałych | 2 783,42 | 2 762,18 | 99,24% |
| | | 4430 | Różne opłaty i składki | 271 334,12 | 271 334,12 | 100,00% |
| 400 | | | Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę | 692 840,00 | 660 753,78 | 95,37% |
| | 40001 | | Dostarczanie ciepła | 393 240,00 | 369 806,88 | 94,04% |
| | | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 4 000,00 | 3 522,60 | 88,07% |
| | | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 34 000,00 | 33 585,60 | 98,78% |
| | | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 500,00 | 174,97 | 34,99% |
| | | 4260 | Zakup energii | 334 400,00 | 312 277,90 | 93,38% |
| | | 4300 | Zakup usług pozostałych | 18 600,00 | 18 507,81 | 99,50% |
| | | 4430 | Różne opłaty i składki | 1 740,00 | 1 738,00 | 99,89% |
| | 40002 | | Dostarczanie wody | 299 600,00 | 290 946,90 | 97,11% |
| | | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 23 000,00 | 22 337,68 | 97,12% |
| | | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 2 200,00 | 2 143,73 | 97,44% |
| | | 4230 | Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych | 4 000,00 | 3 601,15 | 90,03% |
| | | 4260 | Zakup energii | 76 700,00 | 69 940,37 | 91,19% |
| | | 4270 | Zakup usług remontowych | 24 700,00 | 24 657,60 | 99,83% |
| | | 4300 | Zakup usług pozostałych | 94 000,00 | 93 433,02 | 99,40% |
| | | 4430 | Różne opłaty i składki | 17 100,00 | 17 002,50 | 99,43% |
| | | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 57 900,00 | 57 830,85 | 99,88% |
| 600 | | | Transport i łączność | 370 369,51 | 370 062,45 | 99,92% |
| | 60014 | | Drogi publiczne powiatowe | 15 000,00 | 15 000,00 | 100,00% |
| | | 4300 | Zakup usług pozostałych | 15 000,00 | 15 000,00 | 100,00% |
| | 60016 | | Drogi publiczne gminne | 355 369,51 | 355 062,45 | 99,91% |

Plan i wykonanie wydatków - część tabelaryczna

| | | | | | |
|-----|-------|---|---------------------|---------------------|---------------|
| | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 52 000,00 | 51 718,84 | 99,46% |
| | 4270 | Zakup usług remontowych | 137 639,05 | 137 613,16 | 99,98% |
| | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 40 000,00 | 39 999,99 | 100,00% |
| | 6057 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 75 369,51 | 75 369,51 | 100,00% |
| | 6059 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 50 360,95 | 50 360,95 | 100,00% |
| 700 | | Gospodarka mieszkaniowa | 494 162,82 | 473 462,16 | 95,81% |
| | 70005 | Gospodarka gruntami i nieruchomościami | 494 162,82 | 473 462,16 | 95,81% |
| | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 3 000,00 | 2 701,09 | 90,04% |
| | 4260 | Zakup energii | 9 574,82 | 9 499,78 | 99,22% |
| | 4270 | Zakup usług remontowych | 113 200,00 | 113 126,74 | 99,94% |
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 43 300,00 | 43 288,98 | 99,97% |
| | 4520 | Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego | 12 888,00 | 12 236,00 | 94,94% |
| | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 312 200,00 | 292 609,57 | 93,73% |
| 710 | | Działalność usługowa | 117 000,00 | 116 765,26 | 99,80% |
| | 71004 | Plany zagospodarowania przestrzennego | 70 000,00 | 69 972,72 | 99,96% |
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 70 000,00 | 69 972,72 | 99,96% |
| | 71014 | Opracowania geodezyjne i kartograficzne | 47 000,00 | 46 792,54 | 99,56% |
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 47 000,00 | 46 792,54 | 99,56% |
| 750 | | Administracja publiczna | 2 435 612,56 | 2 391 451,79 | 98,19% |
| | 75011 | Urzędy wojewódzkie | 110 211,00 | 110 211,00 | 100,00% |
| | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 81 876,00 | 81 876,00 | 100,00% |
| | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 6 823,00 | 6 823,00 | 100,00% |
| | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 15 578,00 | 15 578,00 | 100,00% |
| | 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 2 053,00 | 2 053,00 | 100,00% |
| | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 2 000,00 | 2 000,00 | 100,00% |
| | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 1 881,00 | 1 881,00 | 100,00% |
| | 75022 | Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) | 135 000,00 | 133 451,92 | 98,85% |
| | 3030 | Różne wydatki na rzecz osób fizycznych | 125 000,00 | 125 000,00 | 100,00% |
| | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 5 500,00 | 4 634,19 | 84,26% |
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 4 500,00 | 3 817,73 | 84,84% |
| | 75023 | Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) | 2 116 569,00 | 2 074 652,94 | 98,02% |
| | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 3 000,00 | 2 954,71 | 98,49% |
| | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 1 132 373,00 | 1 121 864,93 | 99,07% |
| | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 78 604,00 | 78 347,28 | 99,67% |
| | 4100 | Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne | 17 000,00 | 16 824,98 | 98,97% |

Plan i wykonanie wydatków - część tabelaryczna

| | | | | | |
|-------|-------|---|------------|------------|---------|
| | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 189 977,00 | 189 774,75 | 99,89% |
| | 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 15 128,50 | 14 245,04 | 94,16% |
| | 4140 | Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych | 17 000,00 | 13 923,00 | 81,90% |
| | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 37 000,00 | 32 096,81 | 86,75% |
| | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 138 200,00 | 131 389,76 | 95,07% |
| | 4260 | Zakup energii | 22 600,00 | 19 213,37 | 85,01% |
| | 4270 | Zakup usług remontowych | 10 000,00 | 9 759,42 | 97,59% |
| | 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 1 000,00 | 960,00 | 96,00% |
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 191 161,00 | 183 891,30 | 96,20% |
| | 4350 | Zakup usług dostępu do sieci Internet | 1 800,00 | 1 522,17 | 84,57% |
| | 4360 | Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej | 5 500,00 | 5 459,87 | 99,27% |
| | 4370 | Oплата z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w | 7 000,00 | 6 975,82 | 99,65% |
| | 4410 | Podróże służbowe krajowe | 27 000,00 | 26 306,23 | 97,43% |
| | 4420 | Podróże służbowe zagraniczne | 1 600,00 | 1 277,31 | 79,83% |
| | 4430 | Różne opłaty i składki | 40 000,00 | 39 677,87 | 99,19% |
| | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń społecznych | 33 033,50 | 33 033,50 | 100,00% |
| | 4480 | Podatek od nieruchomości | 95 800,00 | 95 778,58 | 99,98% |
| | 4520 | Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego | 1 392,00 | 1 392,00 | 100,00% |
| | 4610 | Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego | 4 000,00 | 3 895,15 | 97,38% |
| | 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 11 400,00 | 9 821,23 | 86,15% |
| | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 35 000,00 | 34 267,86 | 97,91% |
| 75075 | | Promocja jednostek samorządu terytorialnego | 69 832,56 | 69 633,85 | 99,72% |
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 69 832,56 | 69 633,85 | 99,72% |
| 75095 | | Pozostała działalność | 4 000,00 | 3 502,08 | 87,55% |
| | 2900 | Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na | 4 000,00 | 3 502,08 | 87,55% |
| 751 | | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 63 533,00 | 49 807,32 | 78,40% |
| | 75101 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa | 1 230,00 | 1 230,00 | 100,00% |
| | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 175,94 | 175,94 | 100,00% |
| | 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 25,20 | 25,20 | 100,00% |
| | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 1 028,86 | 1 028,86 | 100,00% |
| 75109 | | wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie | 46 290,00 | 32 571,91 | 70,36% |
| | 3030 | Różne wydatki na rzecz osób fizycznych | 27 825,00 | 18 000,00 | 64,69% |
| | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 950,00 | 811,42 | 85,41% |
| | 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 130,00 | 105,98 | 81,52% |

Plan i wykonanie wydatków - część tabelaryczna

| | | | | | |
|-------|------|--|----------------------|----------------------|---------------|
| | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 6 271,00 | 5 405,16 | 86,19% |
| | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 4 840,91 | 3 665,35 | 75,72% |
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 5 114,00 | 3 424,91 | 66,97% |
| | 4410 | Podróże służbowe krajowe | 1 159,09 | 1 159,09 | 100,00% |
| 75113 | | Wybory do Parlamentu Europejskiego | 16 013,00 | 16 005,41 | 99,95% |
| | 3030 | Różne wydatki na rzecz osób fizycznych | 5 580,00 | 5 580,00 | 100,00% |
| | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 488,37 | 488,37 | 100,00% |
| | 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 55,02 | 55,02 | 100,00% |
| | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 3 045,70 | 3 045,70 | 100,00% |
| | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 4 479,97 | 4 479,97 | 100,00% |
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 1 900,00 | 1 900,00 | 100,00% |
| | 4410 | Podróże służbowe krajowe | 463,94 | 456,35 | 98,36% |
| 754 | | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 174 500,00 | 126 151,51 | 72,29% |
| 75412 | | Ochotnicze straże pożarne | 125 000,00 | 124 977,19 | 99,98% |
| | 2820 | Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań | 10 926,00 | 10 925,69 | 100,00% |
| | 3030 | Różne wydatki na rzecz osób fizycznych | 6 162,00 | 6 162,00 | 100,00% |
| | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 1 000,00 | 1 000,00 | 100,00% |
| | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 39 416,19 | 39 416,19 | 100,00% |
| | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 33 156,23 | 33 134,50 | 99,93% |
| | 4260 | Zakup energii | 3 578,58 | 3 578,58 | 100,00% |
| | 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 2 040,00 | 2 040,00 | 100,00% |
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 25 924,00 | 25 923,23 | 100,00% |
| | 4430 | Różne opłaty i składki | 2 797,00 | 2 797,00 | 100,00% |
| 75421 | | Zarządzanie kryzysowe | 48 500,00 | 174,32 | 0,36% |
| | 4360 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w | 500,00 | 174,32 | 34,86% |
| | 4810 | Rezerwy | 48 000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 75495 | | Pozostała działalność | 1 000,00 | 1 000,00 | 100,00% |
| | 3000 | Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy | 1 000,00 | 1 000,00 | 100,00% |
| 757 | | Obsługa długu publicznego | 348 574,00 | 348 406,00 | 99,95% |
| 75702 | | Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu | 348 574,00 | 348 406,00 | 99,95% |
| | 8110 | Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego | 348 574,00 | 348 406,00 | 99,95% |
| 758 | | Różne rozliczenia | 25 000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 75818 | | Rezerwy ogólne i celowe | 25 000,00 | 0,00 | 0,00% |
| | 4810 | Rezerwy | 25 000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 801 | | Oświata i wychowanie | 10 224 003,24 | 10 190 138,90 | 99,67% |
| 80101 | | Szkoły podstawowe | 4 368 450,24 | 4 368 025,13 | 99,99% |
| | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 174 796,00 | 174 794,87 | 100,00% |
| | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 2 804 134,00 | 2 804 133,19 | 100,00% |
| | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 219 241,00 | 219 240,10 | 100,00% |
| | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 511 700,00 | 511 699,64 | 100,00% |

Plan i wykonanie wydatków - część tabelaryczna

| | | | | |
|-------|---|--------------|--------------|---------|
| 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 63 471,00 | 63 469,85 | 100,00% |
| 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 3 000,00 | 3 000,00 | 100,00% |
| 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 116 530,00 | 116 517,68 | 99,99% |
| 4220 | Zakup środków żywności | 1 513,00 | 1 511,81 | 99,92% |
| 4230 | Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych | 170,00 | 169,45 | 99,68% |
| 4240 | Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek | 67 727,24 | 67 326,34 | 99,41% |
| 4260 | Zakup energii | 75 247,00 | 75 245,96 | 100,00% |
| 4270 | Zakup usług remontowych | 25 882,00 | 25 881,23 | 100,00% |
| 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 1 311,00 | 1 311,00 | 100,00% |
| 4300 | Zakup usług pozostałych | 46 297,00 | 46 295,85 | 100,00% |
| 4350 | Zakup usług dostępu do sieci Internet | 1 181,00 | 1 180,80 | 99,98% |
| 4360 | Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w | 2 635,00 | 2 634,55 | 99,98% |
| 4370 | Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej | 2 455,00 | 2 453,82 | 99,95% |
| 4390 | Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii | 742,00 | 742,00 | 100,00% |
| 4410 | Podróże służbowe krajowe | 7 713,00 | 7 712,90 | 100,00% |
| 4430 | Różne opłaty i składki | 5 535,00 | 5 535,00 | 100,00% |
| 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 154 229,00 | 154 229,00 | 100,00% |
| 4520 | Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego | 4 284,00 | 4 284,00 | 100,00% |
| 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 2 499,00 | 2 498,73 | 99,99% |
| 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 58 765,00 | 58 765,00 | 100,00% |
| 6060 | Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych | 17 393,00 | 17 392,36 | 100,00% |
| 80104 | Przedszkola | 1 584 862,00 | 1 576 251,56 | 99,46% |
| 2310 | Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między | 86 500,00 | 84 817,21 | 98,05% |
| 2540 | Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty | 168 000,00 | 167 244,19 | 99,55% |
| 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 55 135,00 | 55 134,62 | 100,00% |
| 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 846 538,00 | 845 620,99 | 99,89% |
| 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 59 295,00 | 59 294,17 | 100,00% |
| 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 160 899,00 | 160 648,28 | 99,84% |
| 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 17 516,00 | 17 415,26 | 99,42% |
| 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 6 834,00 | 6 834,00 | 100,00% |
| 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 33 229,00 | 33 184,44 | 99,87% |
| 4230 | Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych | 221,00 | 220,10 | 99,59% |
| 4240 | Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek | 878,00 | 877,59 | 99,95% |
| 4260 | Zakup energii | 44 704,00 | 41 049,41 | 91,82% |
| 4270 | Zakup usług remontowych | 5 000,00 | 4 164,59 | 83,29% |
| 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 1 028,00 | 1 028,00 | 100,00% |

Plan i wykonanie wydatków - część tabelaryczna

| | | | | | |
|-------|------|---|--------------|--------------|---------|
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 22 560,00 | 22 307,93 | 98,88% |
| | 4350 | Zakup usług dostępu do sieci Internet | 462,00 | 461,63 | 99,92% |
| | 4360 | Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w | 100,00 | 100,00 | 100,00% |
| | 4370 | Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej | 2 100,00 | 2 007,20 | 95,58% |
| | 4410 | Podróże służbowe krajowe | 1 550,00 | 1 529,27 | 98,66% |
| | 4430 | Różne opłaty i składki | 1 876,00 | 1 876,00 | 100,00% |
| | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 51 541,00 | 51 540,68 | 100,00% |
| | 4520 | Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego | 4 896,00 | 4 896,00 | 100,00% |
| | 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 700,00 | 700,00 | 100,00% |
| | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 13 300,00 | 13 300,00 | 100,00% |
| 80110 | | Gimnazja | 1 767 717,00 | 1 767 610,40 | 99,99% |
| | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 96 368,00 | 96 367,38 | 100,00% |
| | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 1 177 234,00 | 1 177 234,00 | 100,00% |
| | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 94 711,00 | 94 710,18 | 100,00% |
| | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 228 742,00 | 228 741,46 | 100,00% |
| | 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 25 083,00 | 25 082,16 | 100,00% |
| | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 2 000,00 | 2 000,00 | 100,00% |
| | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 34 360,00 | 34 360,00 | 100,00% |
| | 4240 | Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek | 7 500,00 | 7 500,00 | 100,00% |
| | 4260 | Zakup energii | 18 341,00 | 18 325,32 | 99,91% |
| | 4270 | Zakup usług remontowych | 11 934,00 | 11 928,54 | 99,95% |
| | 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 751,00 | 751,00 | 100,00% |
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 3 181,00 | 3 181,00 | 100,00% |
| | 4360 | Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej | 887,00 | 886,50 | 99,94% |
| | 4370 | Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej | 380,00 | 380,00 | 100,00% |
| | 4410 | Podróże służbowe krajowe | 1 500,00 | 1 417,86 | 94,52% |
| | 4430 | Różne opłaty i składki | 2 573,00 | 2 573,00 | 100,00% |
| | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 61 572,00 | 61 572,00 | 100,00% |
| | 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 600,00 | 600,00 | 100,00% |
| 80113 | | Dowożenie uczniów do szkół | 291 330,00 | 289 395,35 | 99,34% |
| | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 1 824,00 | 1 824,00 | 100,00% |
| | 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 101,00 | 100,22 | 99,23% |
| | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 19 101,00 | 18 410,96 | 96,39% |
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 270 304,00 | 269 060,17 | 99,54% |
| 80130 | | Szkoły zawodowe | 1 734 487,00 | 1 713 823,91 | 98,81% |
| | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 97 346,00 | 94 921,53 | 97,51% |
| | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 1 122 226,00 | 1 120 476,39 | 99,84% |

Plan i wykonanie wydatków - część tabelaryczna

| | | | | | |
|-------|------|---|------------|------------|---------|
| | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 83 472,00 | 83 470,96 | 100,00% |
| | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 212 000,00 | 211 314,78 | 99,68% |
| | 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 23 700,00 | 23 634,35 | 99,72% |
| | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 1 800,00 | 1 459,50 | 81,08% |
| | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 36 860,00 | 36 809,48 | 99,86% |
| | 4240 | Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek | 2 000,00 | 1 943,98 | 97,20% |
| | 4260 | Zakup energii | 31 139,00 | 17 082,75 | 54,86% |
| | 4270 | Zakup usług remontowych | 17 000,00 | 16 991,86 | 99,95% |
| | 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 300,00 | 240,00 | 80,00% |
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 25 067,00 | 25 027,19 | 99,84% |
| | 4350 | Zakup usług dostępu do sieci Internet | 400,00 | 350,88 | 87,72% |
| | 4360 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w | 1 600,00 | 904,57 | 56,54% |
| | 4370 | Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej | 1 300,00 | 949,08 | 73,01% |
| | 4410 | Podróże służbowe krajowe | 2 000,00 | 1 983,61 | 99,18% |
| | 4430 | Różne opłaty i składki | 2 093,00 | 2 079,00 | 99,33% |
| | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 72 744,00 | 72 744,00 | 100,00% |
| | 4520 | Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego | 1 440,00 | 1 440,00 | 100,00% |
| 80146 | | Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli | 30 138,00 | 28 766,74 | 95,45% |
| | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 2 769,00 | 2 769,00 | 100,00% |
| | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 3 460,00 | 3 455,29 | 99,86% |
| | 4240 | Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek | 710,00 | 604,10 | 85,08% |
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 2 500,00 | 2 500,00 | 100,00% |
| | 4410 | Podróże służbowe krajowe | 5 506,00 | 4 923,45 | 89,42% |
| | 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 15 193,00 | 14 514,90 | 95,54% |
| 80148 | | Stołówki szkolne i przedszkolne | 393 247,00 | 392 493,81 | 99,81% |
| | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 1 941,00 | 1 940,71 | 99,99% |
| | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 166 722,00 | 166 400,08 | 99,81% |
| | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 12 093,00 | 12 092,24 | 99,99% |
| | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 29 700,00 | 29 632,33 | 99,77% |
| | 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 2 929,00 | 2 919,07 | 99,66% |
| | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 13 150,00 | 13 084,39 | 99,50% |
| | 4220 | Zakup środków żywności | 151 341,00 | 151 339,31 | 100,00% |
| | 4260 | Zakup energii | 3 346,00 | 3 072,40 | 91,82% |
| | 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 291,00 | 291,00 | 100,00% |
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 3 529,00 | 3 517,28 | 99,67% |
| | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 8 205,00 | 8 205,00 | 100,00% |
| 80195 | | Pozostała działalność | 53 772,00 | 53 772,00 | 100,00% |
| | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 2 300,00 | 2 300,00 | 100,00% |
| | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 51 472,00 | 51 472,00 | 100,00% |

Plan i wykonanie wydatków - część tabelaryczna

| 851 | | Ochrona zdrowia | 196 062,00 | 188 979,68 | 96,39% |
|-----|-------|---|--------------|--------------|---------|
| | 85111 | Szpitala ogólne | 50 000,00 | 50 000,00 | 100,00% |
| | | 6300 Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie | 50 000,00 | 50 000,00 | 100,00% |
| | 85153 | Zwalczanie narkomanii | 10 000,00 | 5 560,20 | 55,60% |
| | | 4210 Zakup materiałów i wyposażenia | 5 000,00 | 2 060,20 | 41,20% |
| | | 4300 Zakup usług pozostałych | 5 000,00 | 3 500,00 | 70,00% |
| | 85154 | Przeciwdziałanie alkoholizmowi | 136 062,00 | 133 419,48 | 98,06% |
| | | 2710 Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących | 2 500,00 | 2 500,00 | 100,00% |
| | | 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych | 20 500,00 | 20 485,26 | 99,93% |
| | | 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników | 38 695,00 | 38 695,00 | 100,00% |
| | | 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 2 096,00 | 2 095,75 | 99,99% |
| | | 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne | 15 541,00 | 15 540,67 | 100,00% |
| | | 4120 Składki na Fundusz Pracy | 983,00 | 982,67 | 99,97% |
| | | 4170 Wynagrodzenia bezosobowe | 5 583,00 | 5 583,00 | 100,00% |
| | | 4210 Zakup materiałów i wyposażenia | 11 043,00 | 10 226,83 | 92,61% |
| | | 4240 Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek | 671,00 | 671,00 | 100,00% |
| | | 4260 Zakup energii | 2 480,00 | 2 480,00 | 100,00% |
| | | 4300 Zakup usług pozostałych | 26 150,00 | 25 041,57 | 95,76% |
| | | 4410 Podróże służbowe krajowe | 1 000,00 | 817,73 | 81,77% |
| | | 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 4 320,00 | 4 320,00 | 100,00% |
| | | 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 4 500,00 | 3 980,00 | 88,44% |
| 852 | | Pomoc społeczna | 3 663 868,00 | 3 595 998,06 | 98,15% |
| | 85201 | Placówki opiekuńczo-wychowawcze | 1 000,00 | 0,00 | 0,00% |
| | | 4330 Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego | 1 000,00 | 0,00 | 0,00% |
| | 85202 | Domy pomocy społecznej | 257 673,00 | 255 208,70 | 99,04% |
| | | 4330 Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek | 257 673,00 | 255 208,70 | 99,04% |
| | 85204 | Rodziny zastępcze | 4 000,00 | 3 783,48 | 94,59% |
| | | 2900 Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na | 4 000,00 | 3 783,48 | 94,59% |
| | 85205 | Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie | 1 600,00 | 1 594,99 | 99,69% |
| | | 4210 Zakup materiałów i wyposażenia | 1 600,00 | 1 594,99 | 99,69% |
| | 85206 | Wspieranie rodziny | 28 855,00 | 25 599,72 | 88,72% |
| | | 3110 Świadczenia społeczne | 800,00 | 0,00 | 0,00% |
| | | 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne | 3 656,00 | 3 654,95 | 99,97% |
| | | 4120 Składki na Fundusz Pracy | 521,00 | 520,02 | 99,81% |
| | | 4170 Wynagrodzenia bezosobowe | 23 678,00 | 21 225,00 | 89,64% |

Plan i wykonanie wydatków - część tabelaryczna

| | | | | | |
|-------|------|--|--------------|--------------|---------|
| | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 149,00 | 148,75 | 99,83% |
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 51,00 | 51,00 | 100,00% |
| 85212 | | Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego | 2 325 000,00 | 2 305 377,53 | 99,16% |
| | 2910 | Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości | 3 000,00 | 0,00 | 0,00% |
| | 3110 | Świadczenia społeczne | 2 153 926,97 | 2 143 835,80 | 99,53% |
| | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 54 000,00 | 52 468,83 | 97,16% |
| | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 4 455,00 | 4 454,79 | 100,00% |
| | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 89 392,00 | 86 040,52 | 96,25% |
| | 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 1 622,00 | 1 164,77 | 71,81% |
| | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 7 700,00 | 7 700,00 | 100,00% |
| | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 900,00 | 891,82 | 99,09% |
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 1 100,00 | 1 072,79 | 97,53% |
| | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń społecznych | 1 915,00 | 1 914,38 | 99,97% |
| | 4580 | Pozostałe odsetki | 6 606,03 | 5 606,03 | 84,86% |
| | 4610 | Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego | 383,00 | 227,80 | 59,48% |
| 85213 | | Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej | 14 996,00 | 13 176,26 | 87,87% |
| | 4130 | Składki na ubezpieczenie zdrowotne | 14 996,00 | 13 176,26 | 87,87% |
| 85214 | | Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe | 151 708,00 | 150 683,80 | 99,32% |
| | 3110 | Świadczenia społeczne | 151 495,00 | 150 471,38 | 99,32% |
| | 4220 | Zakup środków żywności | 213,00 | 212,42 | 99,73% |
| 85215 | | Dodatki mieszkaniowe | 160 154,00 | 157 169,04 | 98,14% |
| | 3110 | Świadczenia społeczne | 160 092,00 | 157 163,75 | 98,17% |
| | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 62,00 | 5,29 | 8,53% |
| 85216 | | Zasiłki stałe | 92 190,00 | 89 041,93 | 96,59% |
| | 3110 | Świadczenia społeczne | 92 190,00 | 89 041,93 | 96,59% |
| 85219 | | Ośrodki pomocy społecznej | 434 367,00 | 406 757,98 | 93,64% |
| | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 1 095,00 | 1 091,01 | 99,64% |
| | 3030 | Różne wydatki na rzecz osób fizycznych | 22 561,00 | 21 937,30 | 97,24% |
| | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 273 000,00 | 250 366,58 | 91,71% |
| | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 22 552,00 | 22 124,35 | 98,10% |
| | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 50 287,00 | 47 259,90 | 93,98% |
| | 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 6 876,00 | 6 210,21 | 90,32% |
| | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 2 000,00 | 1 920,00 | 96,00% |

Plan i wykonanie wydatków - część tabelaryczna

| | | | | |
|-------|--|-------------------|-------------------|----------------|
| 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 20 514,00 | 20 494,94 | 99,91% |
| 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 700,00 | 637,00 | 91,00% |
| 4300 | Zakup usług pozostałych | 11 385,00 | 11 368,25 | 99,85% |
| 4360 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej | 1 485,00 | 1 460,23 | 98,33% |
| 4370 | Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej. | 1 371,00 | 1 351,75 | 98,60% |
| 4400 | Opłaty za administrowanie i czyszcze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe | 8 974,00 | 8 971,56 | 99,97% |
| 4410 | Podróże służbowe krajowe | 2 350,00 | 2 349,52 | 99,98% |
| 4430 | Różne opłaty i składki | 435,00 | 435,00 | 100,00% |
| 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 7 020,00 | 7 019,38 | 99,99% |
| 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 1 762,00 | 1 761,00 | 99,94% |
| 85228 | Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze | 70 000,00 | 66 810,75 | 95,44% |
| 2360 | Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do | 70 000,00 | 66 810,75 | 95,44% |
| 85295 | Pozostała działalność | 122 325,00 | 120 793,88 | 98,75% |
| 3110 | Świadczenia społeczne | 119 398,00 | 118 758,00 | 99,46% |
| 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 2 153,00 | 1 714,00 | 79,61% |
| 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 268,00 | 258,30 | 96,38% |
| 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 39,00 | 36,75 | 94,23% |
| 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 467,00 | 26,83 | 5,75% |
| 853 | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 1 700,00 | 1 700,00 | 100,00% |
| 85311 | Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych | 1 700,00 | 1 700,00 | 100,00% |
| 2710 | Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu | 1 700,00 | 1 700,00 | 100,00% |
| 854 | Edukacyjna opieka wychowawcza | 428 222,00 | 416 443,45 | 97,25% |
| 85401 | Świetlice szkolne | 303 898,00 | 303 892,62 | 100,00% |
| 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 21 914,00 | 21 913,43 | 100,00% |
| 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 212 066,00 | 212 066,00 | 100,00% |
| 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 15 374,00 | 15 373,25 | 100,00% |
| 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 32 852,00 | 32 852,00 | 100,00% |
| 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 5 708,00 | 5 708,00 | 100,00% |
| 4240 | Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek | 1 500,00 | 1 495,94 | 99,73% |
| 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 200,00 | 200,00 | 100,00% |

Plan i wykonanie wydatków - część tabelaryczna

| | | | | | |
|-------|------|---|---------------------|---------------------|---------------|
| | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 14 284,00 | 14 284,00 | 100,00% |
| 85415 | | Pomoc materialna dla uczniów | 123 382,00 | 111 609,33 | 90,46% |
| | 3240 | Stypendia dla uczniów | 80 013,00 | 79 850,00 | 99,80% |
| | 3260 | Inne formy pomocy dla uczniów | 43 369,00 | 31 759,33 | 73,23% |
| 85446 | | Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli | 942,00 | 941,50 | 99,95% |
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 400,00 | 400,00 | 100,00% |
| | 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 542,00 | 541,50 | 99,91% |
| 900 | | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 2 693 141,40 | 2 663 048,83 | 98,88% |
| 90001 | | Gospodarka ściekowa i ochrona wód | 2 237 609,28 | 2 231 981,57 | 99,75% |
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 400 796,00 | 396 321,87 | 98,86% |
| | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 213 000,00 | 211 846,42 | 99,46% |
| | 6057 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 1 008 812,82 | 1 008 812,82 | 100,00% |
| | 6059 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 615 000,46 | 615 000,46 | 100,00% |
| 90002 | | Gospodarka odpadami | 113 000,00 | 104 363,95 | 92,36% |
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 103 000,00 | 94 457,95 | 91,71% |
| | 4520 | Opiaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego | 10 000,00 | 9 906,00 | 99,06% |
| 90003 | | Oczyszczanie miast i wsi | 29 504,12 | 29 267,90 | 99,20% |
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 29 504,12 | 29 267,90 | 99,20% |
| 90004 | | Utrzymanie zieleni w miastach i gminach | 9 762,00 | 9 730,86 | 99,68% |
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 9 762,00 | 9 730,86 | 99,68% |
| 90013 | | Schroniska dla zwierząt | 23 266,00 | 23 266,00 | 100,00% |
| | 2900 | Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na | 22 131,00 | 22 131,00 | 100,00% |
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 1 135,00 | 1 135,00 | 100,00% |
| 90015 | | Oświetlenie ulic, placów i dróg | 280 000,00 | 264 438,55 | 94,44% |
| | 4260 | Zakup energii | 273 235,00 | 257 673,55 | 94,30% |
| | 4270 | Zakup usług remontowych | 6 765,00 | 6 765,00 | 100,00% |
| 921 | | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 1 591 663,00 | 1 590 239,94 | 99,91% |
| 92105 | | Pozostałe zadania w zakresie kultury | 35 400,00 | 34 835,96 | 98,41% |
| | 2820 | Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań | 5 400,00 | 5 385,00 | 99,72% |
| | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 13 900,00 | 13 427,76 | 96,60% |
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 16 100,00 | 16 023,20 | 99,52% |
| 92109 | | Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby | 581 055,00 | 580 197,05 | 99,85% |
| | 2480 | Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury | 391 000,00 | 391 000,00 | 100,00% |
| | 4260 | Zakup energii | 38 581,00 | 38 157,96 | 98,90% |
| | 4270 | Zakup usług remontowych | 7 364,00 | 7 363,21 | 99,99% |
| | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 144 110,00 | 143 675,88 | 99,70% |

Plan i wykonanie wydatków - część tabelaryczna

| | | | | | |
|-------|------|---|----------------------|----------------------|---------------|
| 92116 | | Biblioteki | 968 222,00 | 968 222,00 | 100,00% |
| | 2480 | Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury | 338 140,00 | 338 140,00 | 100,00% |
| | 6220 | Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów | 630 082,00 | 630 082,00 | 100,00% |
| 92195 | | Pozostała działalność | 6 986,00 | 6 984,93 | 99,98% |
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 6 986,00 | 6 984,93 | 99,98% |
| 926 | | Kultura fizyczna | 590 406,60 | 587 296,98 | 99,47% |
| 92601 | | Obiekty sportowe | 51 771,85 | 50 120,87 | 96,81% |
| | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 4 000,00 | 3 717,58 | 92,94% |
| | 4260 | Zakup energii | 4 000,00 | 3 101,44 | 77,54% |
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 43 771,85 | 43 301,85 | 98,93% |
| 92605 | | Zadania w zakresie kultury fizycznej | 354 685,75 | 353 634,24 | 99,70% |
| | 2820 | Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom | 75 000,00 | 75 000,00 | 100,00% |
| | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 3 844,60 | 3 840,26 | 99,89% |
| | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 2 076,00 | 2 076,00 | 100,00% |
| | 6057 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 159 406,00 | 159 406,00 | 100,00% |
| | 6059 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 114 359,15 | 113 311,98 | 99,08% |
| 92695 | | Pozostała działalność | 183 949,00 | 183 541,87 | 99,78% |
| | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 2 173,00 | 2 172,17 | 99,96% |
| | 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 310,00 | 309,51 | 99,84% |
| | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 58 482,00 | 58 424,99 | 99,90% |
| | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 6 623,00 | 6 444,12 | 97,30% |
| | 4230 | Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych | 52 100,00 | 52 068,01 | 99,94% |
| | 4260 | Zakup energii | 16 900,00 | 16 843,48 | 99,67% |
| | 4270 | Zakup usług remontowych | 33 600,00 | 33 521,54 | 99,77% |
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 13 761,00 | 13 758,05 | 99,98% |
| | | Razem: | 24 427 443,93 | 24 087 369,00 | 98,61% |

Objaśnienia do zrealizowanych wydatków budżetowych w 2014 roku.

Dz. 010; Rolnictwo i Łowiectwo – wydatki wykonanie w 2014 r. wyniosły łącznie 316 662,89 zł. z tego:

Rozdział 01008; Melioracje wodne - w rozdziale poniesiono wydatki w wysokości 30 205,31 zł. na konserwację i meliorację rowów gminnych oraz modernizację obiektów melioracyjnych na Borownicy.

Rozdział 01030; Izby rolnicze - zaplanowano i wydatkowano środki finansowe na Izby Rolnicze. Wysokość środków odprowadzanych na rzecz Izb Rolniczych nalicza się w wysokości 2 % podatku rolnego. Kwota ta jest naliczana i odprowadzana zgodnie z ustawą o izbach rolniczych (Dz. U. nr 81 poz. 875 z dnia 21 czerwca 2001 r.)
Naliczona i przekazana wg powyższych przepisów kwota na koniec roku wynosiła 7 218,02 zł.

Rozdział 01095; Pozostała działalność - w rozdziale pozostała działalność zaplanowano i wykonano wydatki w wysokości 279 239,56 zł. Środki pochodzące z budżetu państwa zostały przeznaczone na:

- koszty związane z obsługą zwrotu podatku akcyzowego dla rolników w wysokości 7 905,44 zł.
- zwrot podatku akcyzowego 271 334,12 zł.

Dz. 400; Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę.

Rozdział 40001;

W 2014 roku wydatki związane z **dostarczaniem ciepła** wyniosły 369 806,88 zł. na zaplanowane 393 240,00 zł.

W rozdziale tym ewidencjonowane zostały wydatki związane z prowadzeniem kotłowni miejskich

- wydatki na wynagrodzenie i pochodne 37 108,20 zł.
- środki czystości, środki chemiczne, materiały budowlane za kwotę 174,97 zł.
- zakup gazu do kotłowni miejskich w kwocie 312 277,90 zł.
- pozostałe usługi dozór techniczny, usługi kominiarskie, przegląd kotłowni, opłata za śmieci wyniosły 18 507,81 zł.
- opłaty za emisję spalin wyniosły 1 738,00 zł.

Rozdział 40002;

w 2014 r. wydatki związane z **dostarczaniem wody** wyniosły 290 946,90 zł.

- wynagrodzenia za zbieranie należności za wodę oraz inne usługi związane z utrzymaniem bieżącym stacji wyniosły 22 337,68 zł.
- wydatki na zakupy materiałów w kwocie 2 143,73 zł.
- zakup środków chemicznych za kwotę 3 601,15 zł.
- zakup energii, koszty wyniosły 69 940,37 zł.
- zakup usług remontowych na stacjach uzdatniania wody 24 657,60 zł. to wydatki na usunięcie awarii, które wystąpiły w 2014 r.
- pozostałe usługi to wydatki poniesione na obsługę stacji w kwocie 63 493,20 zł. oraz inne wydatki takie jak badanie wody, naprawa pompy, naprawa agregatu, naprawa bramy. Łącznie wydatki na zakup usług wyniosły 93 433,02 zł.
- poniesiono również wydatki związane z opłatami za pobór wód podziemnych oraz dozór techniczny w wysokości 17 002,50 zł.

- wydatki majątkowe w kwocie 57 830,85 zł. zostały poniesione na:
 - a) przyłącze wody w Konarzewie 19 199,81 zł.
 - b) wodociąg na ul. Wiosennej w Zdunach 8 800,00 zł.
 - c) wodociąg przy ul. Bursztynowej 29 831,04 zł.

Dz. 600 Transport i Łączność.

Rozdział 60014; Drogi publiczne powiatowe

W 2014 roku pomiędzy Gminą Zduny, a Powiatem Krotoszyńskim zostało zawarte porozumienie w sprawie sprzątnięcia dróg. Wydatki na cel wyniosły 15 000,00 zł.

Rozdział 60016; Drogi publiczne gminne

Wydatki w tym rozdziale wyniosły ogółem 355 062,45 zł., z czego wydatki bieżące wyniosły 189 332,00 zł. a wydatki majątkowe 165 730,45 zł.

1. z wydatków bieżących zakupiono tablice z nazwami ulic głównie do miejscowości Konarzew i Chachalnia za 39 799,13 zł., znaki tablice, mieszankę bitumiczną, przystanek, łącznie za kwotę 51 718,84 zł.
2. na remonty dróg przeznaczono 137 613,16 zł. Wydatki poniesiono między innymi na równanie dróg (Rochoy), naprawę nawierzchni w mieście, montaż tablic, kruszenie gruzu, transport i inne.
3. wydatki majątkowe poniesiono na budowę drogi dojazdowej w miejscowości Ruda w wysokości 39 999,99 zł. oraz na budowę parkingu przy ul. Masłowskiego w wysokości 125 730,46 zł.

Dz. 700; Gospodarka mieszkaniowa.

Rozdział 70005; Gospodarka gruntami i nieruchomościami - wydatkowano środki finansowe na utrzymanie budynków komunalnych w łącznej wysokości 473 462,16 zł.

- wydatki bieżące na zakupy materiałów takich jak węgiel, rozdrabniacz do gałęzi razem 2 701,09 zł.
- opłaty za energię w budynkach komunalnych wyniosły 9 499,78 zł.
- przeprowadzono remonty budynków komunalnych za 113 126,74 zł. w tym remont dachu ul. Kobylińska, wymiana okien, remont pieca, remont dachu, Rynek 16, remont pomieszczeń w budynku przy ul. Sienkiewicza Pomieszczenia wynajmowane Policji).
- pozostałe usługi wyniosły 43 288,98 zł. Środki zostały przeznaczone na rozliczenie czynszu, usługi kominiarskie i inne.
- opłaty za śmieci do Eko siódemki 12 236,00 zł.
- wydatki majątkowe: wybudowano kostnicę w Baszkowie za kwotę 210 467,02 zł. oraz przeprowadzono modernizację kręgielni za 82 142,55 zł.

Dz. 710; Działalność usługowa.

Rozdział 71004; Plany zagospodarowania przestrzennego – zlecono opracowanie ekofizjograficzne na potrzeby studium zagospodarowania przestrzennego za 20 295,00 zł. poniesiono również wydatki na przygotowanie decyzji o warunkach zabudowy związanych z planami zagospodarowania za łączną kwotę 49 677,72 zł.

przygotowanie decyzji o warunkach zabudowy związanych z planami zagospodarowania, ewidencję zabytków, studium uwarunkowań w łącznej wysokości 69 972,72 zł.

Rozdział 71014; Opracowania geodezyjne i kartograficzne – na wypisy, wyrisy, wyceny, akty notarialne, wyceny, ogłoszenia prasowe poniesiono łącznie wydatki w wysokości 46 792,54 zł.

Dz. 750; Administracja Publiczna.

W dziale tym wydatki ogółem wyniosły 2 391 451,79 zł. i zostały przeznaczone na realizację zadań z zakresu administracji państwowej, organizację pracy Rady Miejskiej oraz Urzędu Miejskiego w Zdunach.

Rozdział 75011; Urzędy Wojewódzkie.

Wydatki w tym rozdziale poniesiono dokładnie w zaplanowanej wysokości tj. w kwocie 110 211,00 zł. i zostały przeznaczone na wydatki osobowe pracowników wykonujących bezpośrednio zadania z zakresu administracji państwowej.

Z wydatków tych 63 187,00 zł. zostało pokryte z dotacji na zadania zlecone z budżetu państwa, pozostała kwota została pokryta z budżetu gminy.

Rozdział 75022; Rady Gmin.

Wydatki w tym rozdziale wyniosły 133 451,92 zł. z czego:

- koszty diet radnych wyniosły 125 000,00 zł.
- pozostałe wydatki rzeczowe związane z obsługą Rady Miejskiej wyniosły 8 451,92 zł.

Rozdział 75023; Urzędy gmin.

Wydatki w tym rozdziale wyniosły 2 074 652,94 zł., na zaplanowane wydatki 2 116 569,00 zł. w tym:

1. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi wyniosły 1 453 153,79 zł. co stanowi 70 % ogółu wydatków.
Zobowiązania w paragrafach osobowych są zobowiązaniami niewymagalnymi.
Występują na koniec roku zgodnie z obowiązującymi zasadami wpłat składek i podatku do ZUS i US.
2. Pozostałe bieżące wydatki rzeczowe w Urzędzie Miejskim w Zdunach wyniosły 587 231,29 zł.
Wydatki rzeczowe poniesiono między innymi na:
 - zakupy materiałów i wyposażenia w kwocie 131 389,76 zł. z czego zakupiono:
 - materiały biurowe 8 286,19 zł.
 - książki 1 340,45 zł.
 - różny materiał do bieżących napraw 12 393,23 zł.
 - środki czystości 9 456,95 zł.

- kwiaty 2 377,03 zł.
- węgiel, tonery i inne materiały 97 535,91 zł.
- zakup energii elektrycznej i gazowej – 19 213,37 zł.
- remonty, w ramach których wykonano klimatyzację, wymiana paneli oraz inne naprawy i remonty za 9 759,42 zł.
- zakup usług zdrowotnych – 960,00 zł.
- zakupy pozostałych usług wyniosły – 183 891,30 zł. w paragrafie tym sklasyfikowano następujące wydatki w szczególności:
 - usługi pocztowe 34 781,08 zł.
 - prowizje bankowe 4 100,00 zł. oraz 14 329,18 zł. za koszty kredytu w rachunku bieżącym
 - usługi prawne, opieki autorskie, ścieki i inne 130 681,04 zł.
- opłaty internetowe 1 522,17 zł.
- opłata za telefon komórkowy 5 459,87 zł.
- opłata za telefon stacjonarny 6 975,82 zł.
- podróże służbowe krajowe, w tym ryczałty i delegacje wyniosły 26 306,23 zł.
- podróże służbowe zagraniczne 1 277,31 zł.
- różne opłaty i składki – wydatki na składki WOKiSS, Związek Miast Polskich, Okno Południowej Wielkopolski oraz ubezpieczenie w łącznej kwocie 39 677,87 zł.
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – fundusz w wysokości 33 033,50 zł. naliczony zgodnie z obowiązującymi przepisami tj. 37,5 % od średniego wynagrodzenie w gospodarce narodowej w drugim półroczu poprzedniego roku.
- podatek od nieruchomości 95 778,58 zł.
- opłaty za odpady 1 392,00 zł.
- koszty postępowania sądowego 3 895,15 zł.
- szkolenia 9 821,23,00 zł.
- modernizacja budynku Urzędu 34 267,86 zł.

Rozdział 75075; Promocja jednostek samorządu terytorialnego.

W rozdziale tym wydatki wyniosły 69 633,85 zł. i zostały przeznaczone na sprawy związane z kontynuacją umów z miastami partnerskimi oraz imprezami i wydawnictwami promującymi miasto.

Rozdział 75095; Pozostała działalność

Poniesiono opłaty na rzecz Związku Gmin Zlewni Górnej Baryczy wysokości 3 502,08 zł.

Dz. 751; Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.

Rozdział 75101; Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa - zaplanowano wydatki na aktualizację spisu wyborców i zrealizowano w wysokości 1 230,00 zł.

Rozdział 75109; Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie – na przeprowadzenie wyborów zaplanowano wydatki w kwocie 46 290,00 zł. Ze względu na to, iż w Zdunach nie odbyła się druga tura wyborów na Burmistrza, zrealizowane wydatki wyniosły 32 571,91 zł.

Rozdział 75113; Wybory do Parlamentu Europejskiego

Koszty związane z przeprowadzeniem wyborów do Parlamentu Europejskiego wyniosły 16 005,41 zł.

Dz. 754; Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa.**Rozdział ; 75412 Ochotnicze Straże Pożarne;**

W rozdziale tym zaplanowano wydatki w wysokości 125 000,00 zł. Wydatki na ochronę przeciwpożarową wyniosły 124 977,19 zł. z czego:

- dotacja na zakup sprzętu ratowniczego w wysokości 10 925,69 zł.
- ekwiwalenty za udział w akcjach ratowniczych wyniosły 6 162,00 zł.
- wydatki wynagrodzenia bezosobowe oraz składki wyniosły 40 416,19 zł.
- zakupiono materiały za kwotę 33 134,50 zł. w tym paliwo, akcesoria do samochodów i inne.
- zużycie energii elektrycznej w wysokości 3 578,58 zł.,
- zakup usług zdrowotnych 2 040,00 zł.
- wydatki na zakup usług wyniosły 25 923,23 zł. i zostały przeznaczone na przeglądy samochodów, naprawy samochodów i inne.
- różne opłaty i składki 2 797,00 zł. – ubezpieczenia.

Rozdział 75421; Zarządzanie kryzysowe

Plan na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego w paragrafie 4360 – opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych wynosił 500,00 zł., a wykonanie 174,32 zł. i zostało przeznaczone na koszty eksploatacji telefonu komórkowego.

Oprócz tego w planie wydatków figuruje pozycja – rezerwa, która została zaplanowana w wysokości 48 000,00 zł.

Dz. 757; Obsługa długu publicznego.

Koszty odsetek od samorządowych papierów wartościowych w 2014 r. wyniosły 348 406,00 zł.

Dz. 758; Różne rozliczenia.

Na koniec roku pozostała niewykorzystana rezerwa w kwocie 25 000,00 zł.

Dz. 801; Oświata i wychowanie.

Wydatki na zadania oświatowe w dziale 801 łącznie szkoły, przedszkola, dowożenie i stołówki wyniosły **10 190 138,90 zł.** Łącznie wydatki oświatę tj. na prowadzenie szkół, przedszkoli wraz z prowadzeniem świetlic (Dział 854) wyniosły w 2014 r. – 10 606 582,35 zł. (w 2013 r. koszty tego samego zakresu zadań wyniosły 10 325 542,81 zł.), co stanowi 44,03 % wszystkich wydatków budżetowych Gminy Zduny.

1. Wydatki w Zespole Szkół w Zdunach w dziale 801 wyniosły ogółem **5 623 078,41 zł.**
 - R. 80101 - wydatki na szkołę podstawową wyniosły 3 360 395,99 zł.,
 - R. 80110 - wydatki na gimnazjum wyniosły 1 767 610,40 zł.,
 - R. 80113 - wydatki na dowożenie uczniów realizowane przez ZS w Zdunach 228 827,88 zł.,
 - R. 80146 - wydatki na dokształcanie nauczycieli w Szkole Podstawowej wyniosły 12 931,00 zł.,

Rozdział 75113; Wybory do Parlamentu Europejskiego

Koszty związane z przeprowadzeniem wyborów do Parlamentu Europejskiego wyniosły 16 005,41 zł.

Dz. 754; Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa.**Rozdział ; 75412 Ochotnicze Straże Pożarne;**

W rozdziale tym zaplanowano wydatki w wysokości 125 000,00 zł. Wydatki na ochronę przeciwpożarową wyniosły 124 977,19 zł. z czego:

- dotacja na zakup sprzętu ratowniczego w wysokości 10 925,69 zł.
- ekwiwalenty za udział w akcjach ratowniczych wyniosły 6 162,00 zł.
- wydatki wynagrodzenia bezosobowe oraz składki wyniosły 40 416,19 zł.
- zakupiono materiały za kwotę 33 134,50 zł. w tym paliwo, akcesoria do samochodów i inne.
- zużycie energii elektrycznej w wysokości 3 578,58 zł.,
- zakup usług zdrowotnych 2 040,00 zł.
- wydatki na zakup usług wyniosły 25 923,23 zł. i zostały przeznaczone na przeglądy samochodów, naprawy samochodów i inne.
- różne opłaty i składki 2 797,00 zł. – ubezpieczenia.

Rozdział 75421; Zarządzanie kryzysowe

Plan na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego w paragrafie 4360 – opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych wynosił 500,00 zł., a wykonanie 174,32 zł. i zostało przeznaczone na koszty eksploatacji telefonu komórkowego.

Oprócz tego w planie wydatków figuruje pozycja – rezerwa, która została zaplanowana w wysokości 48 000,00 zł.

Dz. 757; Obsługa długu publicznego.

Koszty odsetek od samorządowych papierów wartościowych w 2014 r. wyniosły 348 406,00 zł.

Dz. 758; Różne rozliczenia.

Na koniec roku pozostała niewykorzystana rezerwa w kwocie 25 000,00 zł.

Dz. 801; Oświata i wychowanie.

Wydatki na zadania oświatowe w dziale 801 łącznie szkoły, przedszkola, dowożenie i stołówki wyniosły 10 190 138,90 zł. Łącznie wydatki oświatę tj. na prowadzenie szkół, przedszkoli wraz z prowadzeniem świetlic (Dział 854) wyniosły w 2014 r. – 10 606 582,35 zł. (w 2013 r. koszty tego samego zakresu zadań wyniosły 10 325 542,81 zł.), co stanowi 44,03 % wszystkich wydatków budżetowych Gminy Zduny.

1. Wydatki w Zespole Szkół w Zdunach w dziale 801 wyniosły ogółem 5 623 078,41 zł.
 - R. 80101 - wydatki na szkołę podstawową wyniosły 3 360 395,99 zł.,
 - R. 80110 - wydatki na gimnazjum wyniosły 1 767 610,40 zł.,
 - R. 80113 - wydatki na dowożenie uczniów realizowane przez ZS w Zdunach 228 827,88 zł.,
 - R. 80146 - wydatki na dokształcanie nauczycieli w Szkole Podstawowej wyniosły 12 931,00 zł.,

- R. 80148 - wydatki na stołówkę szkolną 221 974,14 zł.,
R. 80195 - fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów
31 339,00 zł.
2. Wydatki w Szkole Podstawowej w Baszkowie wyniosły **1 007 558,36 zł.**
3. Wydatki w Przedszkolu Publicznym wyniosły **1 408 917,43 zł.**
R. 80104 - wydatki na prowadzenie przedszkola publicznego 1 324 190,16 zł.
R. 80146 - wydatki na dokształcanie nauczycieli wyniosły 4 243,29 zł.
R. 80148 - wydatki na stołówkę przedszkolną 170 519,67 zł.
R. 80195 - fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów 6 509,00 zł.
4. Dotacja dla Niepublicznego Przedszkola w Zdunach wyniosła 167 244,19 zł.
5. Dotacje dla innych gmin. Od 2014 r. za dzieci zamieszkałe na terenie gminy Zduny a uczęszczające do przedszkoli publicznych i niepublicznych na terenie innych gmin, Gmina Zduny ponosi koszty w wysokości obliczonej przez każdą gminę. Koszty te dla naszej gminy wyniosły 84 817,21 zł.
Jednocześnie podkreślić należy, że dochody z tego tytułu dla naszej gminy wyniosły 11 086,56 zł.
Oznacza to, że w wyniku wprowadzenia tych nowych, ustawowych zmian, gmina nasza poniosła dodatkowe, wcześniej nieplanowane koszty w wysokości **73 730,65 zł.** Jest to oczywisty negatywny skutek finansowy zmian dla małych gmin.
Wiadomo bowiem wiadomo, że ze względu na pracę rodziców, więcej dzieci z małych miejscowości takich jak Zduny jest dowożonych do większych miast takich jak Krotoszyn, a nie odwrotnie.
6. Wydatki w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w 2014 r. wyniosły **1 737 026,06 zł.**
R. 80130 - wydatki na prowadzenie szkoły 1 713 823,91 zł.
R. 80146 - wydatki na dokształcanie nauczycieli wyniosły 9 213,55 zł.
R. 80195 - fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów
13 624,00 zł
7. Wydatki na zadania z zakresu oświaty, ponoszone przez Urząd Miejski w Zdunach wyniosły:
R. 80101 - wydatki na realizację programu "Radosna szkoła" w kwocie 70,78 zł.
R. 80113 - dowożenie dzieci niepełnosprawnych 60 567,47 zł.
R. 80195 - wydatki na komisje egzaminacyjne w celu podnoszenia kwalifikacji zawodowych nauczycieli 2 300,00 zł.

Opis szczegółowy wydatków w poszczególnych placówkach oświatowych zawarte są w sprawozdaniach opisowych tych jednostek.

Dz. 851; Ochrona zdrowia

Rozdział 85111; Gmina przekazała dotację w wysokości 50 000,00 zł. do Powiatu Krotoszyńskiego, w celu zakupu 16 rzędowego tomografu komputerowego.

Rozdział 85153; Zwalczanie narkomanii

W rozdziale zwalczanie narkomanii wydatkowano kwotę 5 560,20 zł., z tego na:

- zakup materiałów 2 060,20 zł. (książki o narkomanii)
- zakup usług pozostałych – zajęcia profilaktyczne 3 500,00 zł. (zajęcia profilaktyczne)

Rozdział 85154; Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Zrealizowane w tym rozdziale wydatki wynosiły 133 419,48 zł.

Procedury związane z rozwiązywaniem problemów alkoholowych realizuje Gminna Komisja ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

W 2014 roku środki finansowe zaplanowane na przeciwdziałanie alkoholizmowi przeznaczone zostały na:

- dotację dla Powiatu Krotoszyńskiego z przeznaczeniem na prowadzenie dla Ośrodka Interwencji Kryzysowej Krotoszynie w wysokości 2 500,00 zł.
- wydatki zrealizowane przez szkołę na prowadzenie świetlicy socjoterapeutycznej funkcjonującej w Zespole Szkół w Zdunach wyniosły 72 061,09 zł.
- wydatki poniesione na Komisję ds. Przeciwdziałania Alkoholizmowi wyniosły 61 358,39 zł. w tym:
 - wynagrodzenia za posiedzenia Gminnej Komisji wyniosły 20 485,26 zł.
 - wynagrodzenia za umowy zlecenie 5 583,00 zł.
 - zakupy materiałów 5 300,83 zł. – bilety wstępu, artykuły biurowe, artykuły spożywcze, środki czystości.
 - zakupy pozostałych usług wyniosły 22 691,57 zł. (zajęcia terapeutyczne, czynsz, przewozy dzieci i inne)
 - wydatki na podróże służbowe poniesione zostały w kwocie 817,73 zł.
 - szkolenia 3 980,00 zł.

Szczegółowe informacje w tym zakresie zostaną przedstawione Radzie Miejskiej w odrębnym sprawozdaniu Komisji do spraw rozwiązywania programów alkoholowych za 2014 r.

Dz. 852 Pomoc Społeczna

Wydatki budżetowe na zadania realizowane przez **Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej** w Zdunach wykonane w dziale 852 w 2014 roku wyniosły ogółem 3 595 998,06 zł. Wydatki na zadania z zakresu pomocy społecznej stanowią 14,93 % ogółu wydatków gminy Zduny.

Plan na w/w zadania wynosił 3 663 868,00 zł., co oznacza, że wydatki zostały zrealizowane w 98,15 %.

1. Wydatki na zadania z zakresu pomocy społecznej, finansowane z budżetu gminy wyniosły **958 940,06 zł.**
2. Wydatki finansowane z dotacji z budżetu państwa na zadania własne wyniosły **231 937,00 zł.**
3. Wydatki finansowane z dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone wyniosły **2 405 121,00 zł.**

Rozdział 85201 „Placówki opiekuńczo-wychowawcze”**- zadanie własne**

Plan wydatków z środków budżetu gminy wynosił: 1 000,00 zł.
Wykonanie wydatków z za rok 2014 wyniosło: 0,00 zł.

Rozdział 85202 „Domy pomocy społecznej”**- zadanie własne**

Plan wydatków z środków budżetu gminy wynosił: 257 673,00 zł.
Wykonanie wydatków za rok 2014 wyniosło: 255 208,70 zł., tj. 99,04% planu.

Obecnie decyzją M-G OPS w Domach Pomocy Społecznej umieszczonych jest dziewięć osób. Siedem osób w DPS w Baszkowie, jedna w DPS w Pleszewie, jedna w DPS Kaszewy – średnia odpłatność w roku 2014 wyniosła 2311,00 zł.

Rozdział 85204 „Rodziny zastępcze”

- zadanie własne

Plan wydatków z środków budżetu gminy wynosił: 4 000,00 zł.
Wykonanie wydatków za rok 2014 wyniosło: 3 783,48 zł., tj. 94,59% planu
Obecnie decyzją PCPR Krotoszyn w rodzinie zastępczej z terenu naszej gminy umieszczonych jest dwoje dzieci. Dla tych dzieci rozpoczął się w roku 2014 drugi rok pobytu w rodzinie zastępczej, nasz udział wzrósł do 30% kosztów utrzymania.

Rozdział 85205 „Zadania w zakresie przeciwdziałanie przemocy w rodzinie”

- zadanie własne

Plan wydatków z środków budżetu gminy wynosił: 1 600,00 zł.
Wykonanie wydatków za rok 2014 wyniosło: 1 594,99 zł., tj. 99,69 % planu
Są to wydatki (metodyki i materiały) na obsługę prac Zespołu Interdyscyplinarnego.

Rozdział 85206 „Wspieranie rodziny”

zadanie własne

Na kwotę wydatków ogółem tego rozdziału składają się dwie następujące pozycje:

1. Plan wydatków z środków budżetu państwa na zadania własne z przeznaczeniem na asystenta rodziny wynosił: 22 532,00 zł.
Wykonanie wydatków za rok 2014 wyniosło: 20 320,91 zł., tj. 90,19 % planu

2. Plan wydatków z środków budżetu gminy – zadanie własne 6 323,00 zł.
Wykonanie wydatków własnych za rok 2014 wyniosło: 5 278,81 zł tj. 83,49% planu

Ogółem plan wydatków rozdziału 85206 wynosił: 28 855,00 zł.
wykonanie wydatków: 25 599,72 zł. tj. 88,72% planu

MGOPS Zduny przystąpił do realizacji „Resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2014 – Asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej”. Zatrudniony został Asystent Rodziny umowa zlecenie, w pełnym wymiarze czasu pracy, którego wynagrodzenie brutto zostało pokryte z środków dotacji budżetu państwa. Pochodne od wynagrodzenia stanowiły nasz wkład własny. Objętych pomocą zostało 11. rodzin dysfunkcyjnych, w nich łącznie 41. dzieci.
Wśród rodzin objętych opieką asystenta była m.in. rodzina, której trójka dzieci decyzją Sądu, z rodziny zastępczej wróciła do rodziny biologicznej.

Rozdział 85212 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego”

zadanie zlecone

Plan wydatków z środków budżetu państwa wynosił: 2 310 000,00 zł.
Wykonanie wydatków za rok 2014 wyniosło: 2 294 582,00 zł., tj. 99,33% planu

Jest to zadanie obligatoryjne. Na wydatki tego rozdziału składają się:

a) świadczenia społeczne (zasiłki rodzinne z dodatkami, jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka tzw. „Becikowe”, świadczenia pielęgnacyjne, specjalne zasiłki opiekuńcze,

zasiłek dla opiekuna, zasiłki pielęgnacyjne oraz fundusz alimentacyjny, łącznie § 3110: 2 143 835,80 zł.

b) składki ubezpieczenia społecznego osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy i zasiłek do opiekuna i uprawnionych do ubezpieczenia emerytalnego i rentowego – (za rok 2014 r. 422 świadczenia, średnio w roku 35 osób) § 4110: 75 840,17 zł.

c) wydatki osobowe, płace i pochodne oraz odpis na ZFŚS, §§ łącznie: 69 300,00 zł.

(kwota wymienionych wydatków obsługi (punkt c) pokrywana jest z wyliczonych 3% od wydatków na świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny i są to: wynagrodzenia i pochodne dwóch pracowników (łącznie 1,75 etatu) i odpis na ZFŚS.

Liczba świadczeń rodzinnych (z dodatkami, łącznie z zasiłkami i świadczeniami pielęgnacyjnymi) wynosi 12 687,00 zł. .

Z świadczeń rodzinnych korzystają 445 rodziny.

Liczba świadczeń z funduszu alimentacyjnego wynosi 757.

Z funduszu alimentacyjnego korzystają 32 rodziny.

Liczba dłużników alimentacyjnych w gminie: 42.

zadania własne

na podstawie art. 27 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, z dochodów, utworzono plan wydatków w ramach zadań własnych.

Plan wydatków wynosił:

11 000,00 zł.

Wykonanie wydatków za rok 2014 wyniosło:

10 795,53 zł., tj. 98,14% planu

Na wydatki tego rozdziału składają się koszty obsługi funduszu alimentacyjnego oraz podejmowane działania wobec dłużników alimentacyjnych, min. opłaty doręczeń pism i decyzji – tzn. usługi pocztowe (zgodnie z KPA każda decyzja musi zostać doręczona za zwrotnym potwierdzeniem odbioru; koszt takiej przesyłki wynosi 5,65 zł.) oraz umieszczenie w Krajowym Rejestrze Dłużników informacji o dłużnikach, premia dla osób wykonujących te zadania, materiały biurowe (papier, tonery), licencja oprogramowania ŚR i FA

Rozdział 85213 „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej”

zadanie zlecone

Plan wydatków z środków budżetu państwa wynosił:

5 300,00 zł.

Wykonanie wydatków za rok 2014 wyniosło:

5 235,72 zł., tj. 98,79%

planu

Zadanie obligatoryjne, ubezpieczeniem objęte są osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne oraz specjalny zasiłek opiekuńczy i zasiłek dla opiekuna, które nie mają innego źródła do ubezpieczenia zdrowotnego – opłacono 86 świadczeń, średnio za 9 osób miesięcznie.

zadania własne

Na kwotę wydatków ogółem tego rozdziału składają się dwie następujące pozycje:

1. Plan wydatków z środków budżetu państwa wynosił:

8 090,00 zł.

Wykonanie wydatków za rok 2014 wyniosło:

7 940,54 zł., tj. 98,15%

planu

2. Plan wydatków z środków budżetu gminy wynosił:

1 606,00 zł.

Wykonanie wydatków za rok 2014 wyniosło:

0,00 zł., tj. % planu

Ogółem plan wydatków 85213 zadania własne: 9 696,00 zł.,
wykonanie wydatków: 7 940,54 zł., tj. 81,90 % planu
Zadanie obligatoryjne, ubezpieczeniem objęte są osoby pobierające zasiłek stały, które nie mają innego źródła do ubezpieczenia zdrowotnego – średnio rocznie 20 osób.

**Rozdział 85214 „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne”
zadanie własne**

Na kwotę wydatków ogółem tego rozdziału składają się dwie następujące pozycje:

1. Plan wydatków z środków budżetu państwa na zadania własne z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków okresowych wynosił: 35 758,00 zł.
Wykonanie wydatków za rok 2014 wyniosło: 35 418,38 zł. tj. 99,05% planu

2. Plan wydatków z środków budżetu gminy – zadanie własne 115 950,00 zł.
Wykonanie wydatków własnych za rok 2014 wyniosło: 115 265,42 zł. tj. 99,41% planu

Ogółem plan wydatków rozdziału 85214 wynosił: 151 708,00 zł.
wykonanie wydatków: 150 683,80 zł. tj. 99,32% planu

Środki przeznaczone są na zasiłki celowe, celowe specjalne i okresowe dla mieszkańców całej gminy.

Zachowano 20% udział środków własnych z budżetu gminy na wypłaty zasiłków okresowych. Liczba świadczeń zasiłków okresowych wyniosła 163, średnia wysokość zasiłku okresowego to 275,00 zł.

Liczba osób, którym przyznano zasiłek celowy wyniosła 188, średnia wysokość zasiłku celowego to 150,00 zł.

Z tytułu 2. zdarzeń losowych wypłacono kwotę 2 740,00 zł.

Pokrycie 3% kosztów otrzymanej żywności z Wielkopolskiego Banku Żywności wyniosło 212,42 zł. Wartość pomocy w formie nieodpłatnej żywności wydanej potrzebującym rodzinom wyniosła 7 080,37 zł.

Rozdział 85215 „Dodatki mieszkaniowe”

zadanie zlecone

Plan wydatków z środków budżetu państwa wynosił 3 154,00 zł.
Wykonanie wydatków za rok 2014 wyniosło: 270,25 zł., tj. 8,57% planu

Jest to nowe zadanie – dodatek energetyczny

dla upoważnionych osób (wrażliwych odbiorców energii) pobierających dodatek mieszkaniowy, wypłacono 17. takich świadczeń.

zadanie własne

Plan wydatków z środków budżetu gminy wynosił: 157 000,00 zł.
Wykonanie wydatków własnych za rok 2014 wyniosło: 156 898,79 zł. tj. 99,94 % planu
Liczba świadczeń z tytułu dodatków mieszkaniowych wynosi 891. Średni dodatek miesięczny wynosił 176,09 zł.

Rozdział 85216 „Zasiłki stałe”

zadanie własne

Na kwotę wydatków ogółem tego rozdziału składają się dwie następujące pozycje:

Powiatowym Urzędem Pacy, - z Specjalistycznym Ośrodkiem Wsparcia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie w Zdunach.

Rozdział 85295 „Pozostała działalność”

1. Zadanie zlecone – rządowy program wspierania osób pobierających niektóre świadczenia pielęgnacyjne

Wykonanie wydatków za rok 2014 wyniósł 61 995,05 zł.,
Osobom pobierającym świadczenie pielęgnacyjne na dzieci przysługuje świadczenie w kwocie 620,00 zł. a od 01 maja 2014r. 800,00 zł. Dodatkowo wypłacano pomoc w wysokości 200,00 zł miesięcznie przez cały rok.

2. Zadanie zlecone – rządowy program dla rodzin wielodzietnych

Wykonanie wydatków za rok 2014 wyniosło: 240,83 zł., tj. 22,57% planu

Nowe zadanie – weszło w życie 16 czerwca 2014 „Karta Dużej Rodziny”

Kartę Dużej Rodziny wydano 27 rodzinom. Za wydane karty jednostce przysługuje 8,93 zł. jako koszty obsługi zadania.

3. Zadanie własne

Finansowane z budżetu gminy i budżetu państwa - wieloletni program „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na lata 2014-2020

Na kwotę wydatków ogółem tego rozdziału składają się dwie następujące pozycje:

1. Wydatki z budżetu państwa na zadania własne 32 100,00 zł..
2. Wydatki z budżetu gminy: 25 000,00 zł.

Z powyższych środków finansowano dożywianie dzieci i średnio pięć osób dorosłych.

Dożywianiem objęto dzieci z terenu miasta i gminy w Zdunach uczące się:

w Zespole Szkół w Zdunach i Szkole Podstawowej w Baszkowie, w Przedszkolu Publicznym w Zdunach, w Szkole Podstawowej Nr 4 i Nr 8 w Krotoszynie, w Ośrodku Szkolno - Wychowawczym w Konarzewie, w Zespole Szkół Specjalnych w Krotoszynie, w Bursie Szkolnej w Ostrowie.

Osoby dorosłe niezaradne życiowo korzystają z posiłków w restauracji Pasja w Zdunach – średnio 5 osób.

Liczba posiłków (liczba świadczeń) z tytułu dożywiania wyniosła 21 152.

Średnia liczba żywionych dzieci miesięcznie wyniosła 111 . Średni koszt posiłku wynosił 2,80 zł.

4. Prace społecznie użyteczne – 2 osoby przez okres dwóch miesięcy – 1 458,00 zł.

Z powyższych środków finansowano dożywianie dzieci i średnio pięć osób dorosłych.

Dz. 853 ; Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej .

Rozdział 85311 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Przekazano dotację dla Warsztatu Terapii Zajęciowej na pomoc finansową w kwocie 1 700,00 zł.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Rozdział 85401 „Świetlice szkolne „

Wydatki na prowadzenie świetlicy szkolnej w Szkole Podstawowej w Zdunach wyniosły zgodnie z planem 303 892,62 zł.
Z wydatków ogółem na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wydatki wyniosły 282 372,50 zł.
Pozostałe wydatki rzeczowe w wysokości 21 520,12 zł.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Rozdział 85415 - „Pomoc materialna dla uczniów”

Środki finansowe na realizację zadań z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej pochodzą z budżetu gminy – na zadania własne i z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych.

Rozdział 85415 „Pomoc materialna dla uczniów”

Na kwotę wydatków ogółem tego rozdziału składają się dwie następujące pozycje:

| | |
|---|----------------|
| <u>1. Plan</u> wydatków z środków budżetu państwa na zadania własne | 64 010,00 zł. |
| <u>Wykonanie</u> wydatków za rok 2014 wyniosło: | 63 880,00 zł., |
| <u>2. Plan</u> wydatków z środków budżetu gminy wynosił: | 16 003,00 zł. |
| <u>Wykonanie</u> wydatków własnych za rok 2014 wyniosło: | 15 970,00 zł., |
| <u>Ogółem plan</u> wydatków rozdziału 85415 wynosił: | 80 013,00 zł., |
| <u>wykonanie</u> wydatków: | 79 850,00 zł. |

Pomocą materialną w 2014 r. objęto 69 rodzin w tym 132 uczniów.

Rozdział 85446; Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Wydatki na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli świetlicy wyniosły 941,50 zł.

Dz. 900; Gospodarka komunalna.

W dziale gospodarka komunalna i ochrona środowiska wydatki wyniosły 2 663 048,83 zł. na zaplanowaną kwotę 2 693 141,40 zł.

Rozdział 90001;

Gospodarka ściekowa i ochrona wód.

Wydatki związane z gospodarką ściekową w 2014 r. wyniosły 2 231 981,57 zł., na co składały się:

- dopłata do ścieków w 2014 r. w wysokości 2,70 zł. za 1 m³ w ciągu całego roku wyniosła 396 321,87 zł.
- wydatki inwestycyjne finansowane ze środków unijnych wyniosły 1 008 812,82 zł.
- wydatki inwestycyjne ze środków własnych gminy w kwocie 826 846,88 zł.

Rozdział 90002;

Gospodarka odpadami.

- Wydatki związane z gospodarowaniem odpadami takie jak wywóz i unieszkodliwianie odpadów, monitoring składowiska, operat wodno – prawny, awarie, wyniosły 94 457,95 zł.
- Opłata za wywóz śmieci z terenu miasta uiszczana do Eko siódemki wyniosła 9 906,00 zł.

Rozdział 90003;

Oczyszczanie miast i wsi.

- zakup usług związanych z zimowym utrzymaniem dróg wynosił 29 267,90 zł.,

Rozdział 90004;***Utrzymanie zieleni w miastach i gminach***

- pielęgnacja drzew, wycinka drzew, naprawy sprzętu 9 730,86 zł.

Rozdział 90013;***Schroniska dla zwierząt***

Zgodnie z zawartym porozumieniem pomiędzy Miastem i Gminą Krotoszyn a Gminą Zduny w sprawie wspólnego partycypacji w kosztach utrzymania schroniska dla zwierząt wpłat na ten cel w 2014 r. wyniosła

w paragrafie 2900 - 22 131,00 zł.

w paragrafie 4300 – 1 135,00 zł.

Rozdział 90015;***Oświetlenie ulic, placów i dróg***

Wydatki związane z oświetleniem ulic, placów i dróg w 2014 roku wyniosły 264 438,55 zł. w tym:

- wydatki na energię elektryczną w celu oświetlenia ulic i placów wyniosły 257 673,55 zł.
- zakup usług remontowych za kwotę 6 765,00 zł.

Dz. 921; Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego.**Rozdział 92105;*****Pozostałe zadania w zakresie kultury***

1. Przekazano i rozliczono dotacje dla Zdunowskiego Stowarzyszenia Wzajemnej Pomocy oraz Polski Związek Emerytów i Rencistów w kwocie 5 385,00 zł.
2. Współorganizacja imprez kulturalnych organizowanych przez lokalne stowarzyszenia i koła łącznie wydatki na te cele wyniosły 29 450,96 zł.

Rozdział 92109;***Domy i Ośrodki Kultury świetlice i kluby***

1. Zdunowski Ośrodek Kultury jest instytucją kultury i działa na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Instytucja kultury otrzymała dotację w wysokości 391 000,00 zł.

Szczegółową analizę przychodów i kosztów ZOK za 2014 r. zawiera odrębne, załączone sprawozdanie.

2. Pozostałe wydatki bieżące w wysokości 45 521,17 zł. przeznaczone zostały na bieżące utrzymanie i remonty świetlic.

3. Wydatki majątkowe wyniosły 143 675,88 zł. i przeznaczone zostały na Modernizacja Centrum Animacji Społecznej, świetlicę w Konarzewie i w Bestwinie.

Rozdział 92116;

Biblioteka Publiczna jest instytucją kultury i działa również na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Biblioteka oprócz głównej siedziby posiada dwie filie - w Baszkowie i w Konarzewie

Dotacja z budżetu gminy wyniosła w 2014 roku 338 140,00 zł.
Dotacja na koszty realizacji inwestycji wyniosła 630 082,00 zł.
Szczegółową analizę przychodów i kosztów Biblioteki zawiera odrębne sprawozdanie.

Rozdział 92195:

Wydatki związane z utrzymaniem ratusza wyniosły 6 984,93 zł.

Dz. 926; Kultura Fizyczna i Sport.

Wydatki na działalność sportową wyniosły **ogółem 587 296,98 zł.** na zaplanowane 590 406,60 zł.

Rozdział 92601;

Wydatki związane z prowadzeniem boiska sportowego „Orlik 2012” wyniosły 50 120,87 zł.
z czego:

- 3 717,58 zł. zakup granulatu,
- 3 101,44 zł. zakup energii,
- 43 301,85 zł. koszty obsługi, monitoring, czyszczenie boiska, ścieki.

Rozdział 92605;**Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu;**

W budżecie gminy na 2014 r. zaplanowano i przekazano dotację klubów sportowych w wysokości 75 000,00 zł. z tego:

- dla Cukrowniczego Klubu Sportowego w kwocie 28 000,00 zł.
- dla UKS „Impuls” 7 000,00 zł.
- dla UKS „Pionier” 10 000,00 zł.
- dla UKS „Bila” 8 500,00 zł.
- dla UKS „Shodan” 21 500,00 zł.

Dotacje przekazano zgodnie z podpisanym porozumieniem, zawartym w wyniku przeprowadzonego konkursu ofert.

W wyznaczonym w porozumieniu terminie, kluby dokonały rozliczenia dotacji.

Rozdział 92695;**Pozostała działalność;**

Wydatki w tym rozdziale zaplanowano w wysokości 183 949,00 zł., a wykonanie wyniosło 183 541,87 zł. i zostały przeznaczone na:

1. Wydatki na organizację *sportu w szkole* zostały zrealizowane w kwocie 32 489,80 zł.

Dofinansowanie działalności sportowej **w szkołach** przeznaczone zostało na prowadzenie dodatkowej działalności sportowej (UKS-y)

Środki finansowe przeznaczone zostały w szczególności na:

- wynagrodzenia bezosobowe, umowy zlecenia wraz z pochodnymi w wysokości 29 463,67 zł.
- zakupy materiałów i wyposażenia wyniosły 1 615,13 zł.
- pozostałe usługi wyniosły 1 411,00 zł.

2. Pozostałe wydatki poniesione zostały na prowadzenie i utrzymanie **basenu oraz stadionu** sportowego w wysokości 151 052,07 zł.

- wydatki na basenie wyniosły 105 751,35 zł. między innymi na:
 - zatrudnienie ratowników z pochodnymi 24 466,00 zł.
 - zakup materiałów za kwotę 4 828,99 zł.
 - zakup środków chemicznych do utrzymania wody w basenie 52 068,09 zł.
 - zakup energii elektrycznej 15 400,43 zł.
 - wykonanie usług remontowych 33 521,54 zł.
 - pozostałe usługi 12 347,05 zł.
- wydatki na stadion wyniosły 8 420,05 zł. w tym na:
 - wynagrodzenie 6 977,00 zł.
 - energia i woda 1 443,05 zł.

IV. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe na początku 2014 r. zaplanowano w wysokości 2 676 744,00 zł. na następujące cele:

- budowę wodociągów 50 000,00 zł.
- budowę dróg chodników i parkingu 201 000,00 zł.
- budowę kostnicy 180 000,00 zł.
- modernizację budynku Urzędu Miejskiego 80 000,00 zł.
- zakup rejestratora w Zespole Szkół w Zdunach 6 280,00 zł.
- budowę kanalizacji etap I zadanie B 1 633 162,00 zł.
- przebudowę z nadbudową wraz ze zmianą układu kolorystyki elewacji Biblioteki Publicznej w Zdunach 530 082,00 zł.

W wyniku przeprowadzonych przetargów oraz zaistniałych nowych okoliczności ostateczny plan oraz realizacja zadań majątkowych przedstawiały się jak w poniższej tabeli.

Plan i wykonanie zadań inwestycyjnych

Tab. Nr 13

| Lp. | Nazwa zadania | Dział | Rozdz. | § | Planowana wartość inwestycji | Wykonana wartość inwestycji |
|------------|---|------------|--------------|-------------|------------------------------|-----------------------------|
| I | Rolnictwo i Łowiectwo | 010 | x | x | 22 225,00 | |
| 1. | Meliracje wodne | x | 01008 | x | 22 225,00 | |
| <i>1.1</i> | <i>Udział w kosztach regulacji Borownicy</i> | <i>x</i> | <i>x</i> | <i>6050</i> | <i>22 225,00</i> | <i>22 225,00</i> |
| II | Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną gaz i wodę | 400 | x | x | 57 900,00 | |
| 1. | Dostarczanie wody | x | 40002 | x | 57 900,00 | |
| <i>1.1</i> | <i>Budowa wodociągów</i> | <i>x</i> | <i>x</i> | <i>6050</i> | <i>57 900,00</i> | <i>57 830,85</i> |

| | | | | | | |
|------------|---|------------|--------------|----------|---------------------|------------------|
| III | Transport i łączność | 600 | | | 165 730,46 | |
| 1. | Drogi publiczne gminne | x | 60016 | x | 165 730,46 | x |
| 1.1. | <i>Wykonanie drogi dojazdowej w miejscowości Ruda - I etap</i> | x | x | 6050 | 40 000,00 | 39 999,99 |
| 1.2. | <i>Budowa parkingu przy ul. Masłowskiego w Zdunach</i> | x | x | 6057 | 75 369,51 | 75 369,51 |
| 1.3. | <i>Budowa parkingu przy ul. Masłowskiego w Zdunach</i> | x | x | 6059 | 50 360,95 | 50 360,95 |
| III | Gospodarka mieszkaniowa | 700 | x | x | 312 200,00 | |
| 1. | Gospodarka gruntami i nieruchomościami | x | 70005 | x | 312 200,00 | |
| 1.1. | <i>Budowa kostnicy w Baszkowie</i> | x | x | 6050 | 230 000,00 | 210 467,02 |
| 1.2. | <i>Modernizacja kregielni w Zdunach</i> | x | x | 6050 | 82 200,00 | 82 142,55 |
| IV | Administracja publiczna | 750 | x | x | 35 000,00 | |
| 1. | Urząd Gminy | x | 75023 | x | 35 000,00 | |
| 1.1 | <i>Modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Zdunach</i> | x | x | 6050 | 35 000,00 | 34 267,86 |
| V | Oświata i wychowanie | 801 | x | x | 89 458,00 | |
| 1. | Szkoły Podstawowe | x | 80101 | x | 76 158,00 | |
| 1.1. | <i>Modernizacja sali gimnastycznej - III etap</i> | x | x | 6050 | 58 765,00 | 58 765,00 |
| 1.2. | <i>Zakupy inwestycyjne - piec c.o., komputery</i> | x | x | 6060 | 17 393,00 | 17 392,36 |
| 1. | Przedszkola | x | 80104 | x | 13 300,00 | |
| 2.1. | <i>Wymiana okien w świetlicy wiejskiej w Bestwinie</i> | x | x | 6050 | 13 300,00 | 13 300,00 |
| VI. | Ochrona zdrowia | | | | 50 000,00 | |
| 1. | Szpitala ogólne | x | 85111 | x | 50 000,00 | |
| 1.1. | <i>Dotacja dla powiatu - dofinansowanie zakupu tomografu dla szpitala</i> | x | x | 6300 | 50 000,00 | 50 000,00 |
| VI | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 900 | x | x | 1 836 813,28 | 72 500,04 |

| | | | | | | |
|-------------|--|------------|--------------|----------|---------------------|--------------|
| 1. | Gospodarka ściekowa i ochrona wód | x | 90001 | x | 1 836 813,28 | |
| 1.1. | <i>Wymiana kanalizacji deszczowej oraz przeprofilowanie łuków skrzyżowań wraz z wykonaniem nawierzchni asfaltowej</i> | x | x | 6050 | 73 000,00 | |
| 1.2. | <i>Budowa kanalizacji - ul. Konstytucji 3 maja</i> | x | x | 6050 | 40 000,00 | 39 998,38 |
| 1.3. | <i>Budowa kanalizacji - ul. Bursztynowa</i> | x | x | 6050 | 100 000,00 | 99 348,00 |
| 1.4. | <i>Budowa kanalizacji sanitarnej dla miasta Zduny - etap I zadanie B</i> | x | x | 6057 | 1 008 812,82 | 1 008 812,82 |
| 1.5. | <i>Budowa kanalizacji sanitarnej dla miasta Zduny - etap I zadanie B</i> | x | x | 6059 | 615 000,46 | 615 000,46 |
| VII | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 921 | x | x | 774 192,00 | |
| 1. | Domy i Ośrodki kultury, świetlice i kluby | x | 92109 | x | 144 110,00 | |
| 1.1 | <i>Pierwsze wyposażenie Centrum Animacji Społecznej w Zdunach</i> | x | x | 6050 | 79 760,00 | 79 331,55 |
| 1.2 | <i>Modernizacja świetlicy wiejskiej w Konarzewie</i> | x | x | 6050 | 51 500,00 | 51 494,33 |
| 1.3 | <i>Zakup pieca do świetlicy wiejskiej w Bestwinie</i> | x | x | 6050 | 12 850,00 | 12 850,00 |
| 2. | Biblioteki | x | 92116 | x | 630 082,00 | |
| 2.1. | <i>Przebudowa z nadbudową wraz ze zmianą układu funkcjonalnego kolorystyki elewacji Biblioteki Publicznej Gminy i Miasta Zduny część I - poprawa warunków funkcjonowania Biblioteki Publicznej</i> | x | x | 6220 | 630 082,00 | 630 082,00 |
| VIII | Kultura fizyczna | 926 | x | x | 275 841,15 | |
| 1. | Zadania w zakresie kultury fizycznej | x | 92605 | x | 275 841,15 | |
| 1.1. | <i>Budowa placu zabaw - dokumentacja</i> | x | x | 6050 | 2 076,00 | 2 076,00 |
| 1.2. | <i>Obiekty małej architektury w miejscu publicznym; plac zabaw i siłownia zewnętrzna wraz z zagospodarowaniem terenu.</i> | x | x | 6057 | 159 406,00 | 159 406,00 |

| | | | | | | |
|--------------------------------|--|---|---|------|---------------------|---------------------|
| 1.3. | Obiekty małej architektury w miejscu publicznym; plac zabaw i siłownia zewnętrzna wraz z zagospodarowaniem terenu. | x | x | 6059 | 114 359,15 | 113 311,98 |
| Razem wydatki majątkowe | | | | | 3 619 359,89 | 3 596 332,65 |

Rozdział V.**Stan należności i zobowiązań, stan zadłużenia, wynik finansowy i podsumowanie sytuacji finansowej na koniec 2014 r.****1. Stan należności pozostałych do zapłaty.**

Na koniec 2014 r. należności pozostałe do zapłaty łącznie gminy oraz wszystkich jednostek budżetowych, wynosiły wraz z odsetkami 8 388 579,81 zł. (w tym odsetki naliczone na dzień 31 grudnia 2014 r. wyniosły § 0910 odsetki od podatków 23 632 576,00 zł., § 0920 pozostałe naliczone odsetki 5 682,37 zł.).

Z kwoty należności ogółem, zaległości wyniosły 4 679 844,48 zł.

Należności na koniec roku sprawozdawczego wystąpiły z następujących tytułów:

- z tytułu dostarczanego ciepła 61 250,56 zł.
- z tytułu dostarczonej wody 43 908,93 zł. w tym zaległości 36 371,75 zł.
- z tytułu niezapłaconych czynszów za lokale 20 826,32 zł. w tym zaległości 14 439,23 zł.
- z tytułu podatków od osób prawnych wynosiły ogółem 5 877 985,57 (wraz z odsetkami) w tym zaległości 2 940 599,57 zł.
- z tytułu podatków od osób fizycznych wynosiły 1 905 217,67 zł. w tym zaległości 1 210 027,67 zł.
- z tytułu opłat za przedszkole 98,61 zł. w tym zaległość 85,00 zł.
- tytułu opłat za wyżywienie 179,00 zł. w tym zaległości 179,00 zł.
- z tytułu opłat za pobyt w DPS 405,44 zł.
- z tytułu alimentów 478 707,71 zł. w tym zaległości 477 742,26 zł.

2. Stan zobowiązań wymagalnych i niewymagalnych.

Na koniec 2014 r. gmina nie posiadała żadnych zobowiązań **wymagalnych** z tytułu dostaw towarów i usług.

Zobowiązania niewymagalne wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły ogółem 1 116 882,63 zł. między innymi z tytułu:

- dodatkowego wynagrodzenia rocznego 629 706,60 zł.
- podatku dochodowego z tytułu wynagrodzeń 169 317,39 zł.
- pochodne od wynagrodzeń, których termin zapłaty przypada w miesiącu styczniu 217 775,27 zł.
- pozostałe zobowiązania niewymagalne z tytułu dostaw towarów i usług i inne 100 083,37 zł.

3. Zobowiązania Gminy Zduny z tytułu sprzedaży papierów wartościowych na koniec 2014 r. wyniosły 8 100 000,00 zł.

Po przeprowadzonej restrukturyzacji wykup obligacji wyemitowanych przez bank PKO BP zaplanowano na lata 2015 – 2023. Przy czym w latach 2015 – 2016 spłata wyniesie 300 000,00 zł. rocznie, a w kolejnych latach 1 000 000,00 – 1 100 000,00 zł. rocznie.

Rozdział VI.**Wynik finansowy i podsumowanie sytuacji finansowej**

| Lp | Wyszczególnienie | 2013 | 2014 | Aktualny plan na 2015 r. |
|----|--|---------------|---------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | DOCHODY ogółem w tym : | 23 041 353,86 | 23 607 401,31 | 21 008 092,00 |
| 2 | <i>dochody bieżące</i> | 21 906 291,31 | 22 236 668,10 | 20 520 686,00 |
| 3 | <i>dochody ze sprzedaży majątku</i> | 172 708,81 | 203 848,31 | 329 000,00 |
| 4 | WYDATKI ogółem w tym: | 22 323 960,17 | 24 087 369,00 | 20 709 092,00 |
| 5 | <i>wydatki bieżące</i> | 20 039 697,32 | 20 491 036,35 | 20 342 889,00 |
| 6 | Nadwyżka/deficyt | 717 393,69 | -479 967,69 | 300 000,00 |
| | Dochody bieżące + dochody ze sprzedaży - wydatki bieżące | 2 039 302,80 | 1 949 480,06 | 506 797,00 |
| 7 | wskaźnik z art. 243 - dochody bieżące + dochody ze sprzedaży majątku - wydatki bieżące | 8,85% | 8,26% | 2,41% |
| 8 | wskaźnik dopuszczalny (średnia z 3 lat) | x | 3,50% | 5,53% |
| 9 | Zaciągnięte kredyty i obligacje (bez środków unijnych) | 3 200 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Wolne środki z lat ubiegłych | 319 603,87 | 756 997,56 | 277 030,00 |
| 10 | Splaty pożyczek, kredytów i wykup obligacji (bez środków unijnych) | 3 480 000,00 | 0,00 | 300 000,00 |
| 11 | Splaty pożyczki na na wyprzedzające finansowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Odsetki | 393 555,11 | 380 000,00 | 280 000,00 |
| 13 | Splaty + odsetki | 3 873 555,11 | 380 000,00 | 580 000,00 |
| 14 | Stan zadłużenia na koniec roku | 8 100 000,00 | 8 100 000,00 | 7 800 000,00 |

Realizacja budżetu w 2014 rok przebiegała zgodnie z planem założonym przez Radę Miejską w Zdunach.

Dochody wykonano w 99,73 %, natomiast wydatki w 98,61 %.

Sytuacja finansowa gminy w trakcie roku ulegała różnym, wcześniej nieprzewidzianym zmianom.

Wykonane dochody bieżące były wyższe od zaplanowanych dochodów bieżących na początku 2014 r. o 1 630 349,10 zł.

Wykonane wydatki bieżące były wyższe od zaplanowanych wydatków bieżących na początku roku o 1 226 963,35 zł.

To dzięki prowadzonej radykalnej polityce oszczędnościowej wzrost dochodów bieżących był wyższy niż wzrost wydatków bieżących.

Dzięki temu w 2014 r. uległ poprawie wskaźnik finansowy wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych naszej gminy i wg wykonania na koniec roku wynosi 8,26 %.

Z kolei analizując dochody i wydatki ogółem, na początku roku zaplanowany był budżet zrównoważony czyli dochody ogółem równe były wydatkom ogółem a rzeczywiste wykonanie roku zakończone było deficytem w wysokości – 479 967,69 zł.

Wzrost wskaźnika za 2014 r. przyczynił się do poprawy wskaźnika z trzech lat tj. 2013, 2014 i 2015 roku.

Przy założeniu wykonania planu budżetu na 2015 r. wg aktualnego stanu tj na 25 marca 2015 r., dopuszczalny wskaźnik spłaty zadłużenia z trzech lat na 2016 r. wynosić będzie 6,51 %. Taki wskaźnik wystarczy aby spłacić zadłużenie zaplanowane na 2016 r. Wg umowy na 2016 r. wykup obligacji wynosić będzie 300 000,00 zł. oraz odsetki również 300 000,00 zł. co stanowi około 3 % ogółu zakładanego budżetu.

Jednakże już w tym momencie należy bacznie przyglądać się sytuacji finansowej gminy pod względem wykupu obligacji w 2017 roku i w latach następnych.

Zgodnie z umową zawartą z bankiem oraz założeniami WPF na lata 2015 – 2013 wykup obligacji w 2017 roku wynosić będzie 1 000 000,00 zł. oraz zakładane odsetki 300 000,00 zł.

Aby dokonać takiej spłaty zadłużenia wskaźnik z trzech lat 2014, 2015, i 2016 wynosić musi około 7 %.

Mamy więc do wyboru albo poprawę wskaźnika 2015 r., który aktualnie wynosi 2,41 % albo znaczną (tj do 10 %)wyżkę wskaźnika 2016 roku.

VII. Plan i wykonanie dochodów i wydatków z zakresu ochrony środowiska.

Tab. nr 15

| Dział | Rozdz. | Paragraf | Wyszczególnienie | Plan na 2014 r. | Wykonanie 2014 r. |
|--|--------|----------|---|-----------------|-------------------|
| Dochody z tytułu opłat i kar z ustawy Prawo ochrony środowiska | | | | 50 000,00 | 48 781,83 |
| 900 | | | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 50 000,00 | 48 781,83 |
| | 90019 | 0690 | Wpływy z różnych opłat | 50 000,00 | 48 781,83 |
| Wydatki z zakresu ochrony środowiska | | | | 23 000,00 | |
| 900 | | | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 50 000,00 | 46 742,49 |

| | | | | |
|-------|------|---|-----------|-----------|
| 90002 | | Gospodarka odpadami | 40 000,00 | 39 166,49 |
| | 4300 | Zakup pozostałych usług | 40 000,00 | 39 166,49 |
| 90004 | | Utrzymanie zieleni w miastach i gminach | 10 000,00 | 10 000,00 |
| | 4300 | Zakup usług pozostałych | 10 000,00 | 7 576,00 |

VIII. W 2014 r. samorządowe jednostki budżetowe gminy Zduny, prowadzące działalność określona w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty **nie utworzyły** wydzielonych rachunków dochodów własnych.

IX. 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 2014 roku.

Tab. nr 16

| Lp | Nr i data uchwały RM | Rozdział | Wyszczególnienie/ nazwa programu | Programy finansowane z udziałem środków z UE w 2014 r. | |
|----------|--|----------|---|--|----------------|
| | | | | Środki z budżetu UE | Środki krajowe |
| 1 | Budowa parkingu przy ul. Masłowskiego | | | x | x |
| | Uchwała nr XXXIV/237/2013 z dnia 30.12.2013 r. | 60016 | Budowa parkingu przy ul. Masłowskiego | 101 000,00 | 60 000,00 |
| | Uchwała nr XVI/293/2014 z dnia 28.08.2014 r. | 60016 | Budowa parkingu przy ul. Masłowskiego | 75 369,51 | 50 360,95 |
| 2 | Budowa kanalizacji sanitarnej dla miasta Zduny - etap I zadanie B | | | x | x |
| | Uchwała nr XXXIV/237/2013 z dnia 30.12.2013 r. | 90001 | Budowa kanalizacji sanitarnej dla miasta Zduny - I etap zadanie B | 1 014 898,00 | 618 264,00 |
| | Uchwała nr XVI/293/2014 z dnia 28.08.2014 r. | 90001 | Budowa kanalizacji sanitarnej dla miasta Zduny - I etap zadanie B | 1 016 972,82 | 618 189,18 |
| | Uchwała nr XLIII/304/2014 z dnia 12.10.2014 r. | 90001 | Budowa kanalizacji sanitarnej dla miasta Zduny - I etap zadanie B | 1 016 972,82 | 616 189,18 |
| | Uchwała nr II/5/2014 z dnia 8.12.2014 r. | 90001 | Budowa kanalizacji sanitarnej dla miasta Zduny - I etap zadanie B | 1 008 812,82 | 615 000,46 |

70

 Tomasz Chodźby

Stopień zaawansowania programów wieloletnich

| Lp. | Wyszczególnienie | Plan na 2014 r. | Wykonanie 2014 r. | Stopień zaawansowania programów wieloletnich |
|-----|---|-----------------|-------------------|--|
| 1 | Budowa kanalizacji sanitarnej dla miasta Zduny - etap I zadanie B - Budowa systemów kanalizacji zbiorczej | 1 623 813,28 | 1 623 813,28 | Program zakończony w 2014 r. |
| 2 | Budowa kanalizacji dla miasta Zduny , ul. Bursztynowa - poprawa warunków sanitarnych w mieście | 100 000,00 | 99 348,00 | Program kontynuowany do 2015 r. |
| 3 | Budowa kostnicy w Baszkowie - realizacja zadań własnych | 230 000,00 | 210 467,02 | Program zakończony w 2014 r. |
| 4 | Przebudowa z nadbudową wraz ze zmianą układu funkcjonalnego kolorystyki elewacji Biblioteki Publicznej Gminy i Miasta Zduny - część I - poprawa warunków funkcjonowania Biblioteki Publicznej | 630 082,00 | 630 082,00 | Program zakończony w 2014 r. |
| 5 | Wykonanie drogi dojazdowej w miejscowości Ruda - poprawa transportu gromowego w gminie | 40 000,00 | 39 999,00 | Program kontynuowany do 2015 r. |

Burmistrz

(-) Tomasz Chudy