

Część opisowa do TABELI Nr 2 – wydatki

Dz. 010 – Rolnictwo i łowiectwo

plan: 1.168.627,77 zł
wykonanie: 802.522,27 zł, tj. 68,76% planu

rozdział 01010 – Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi

plan: 612.000,00 zł
wykonanie 257.551,30 zł tj. 42,08% planu

Rozdział ten obejmuje wydatki związane z opłatami za umieszczenie sieci kanalizacyjnych i wodociągowych w pasach dróg powiatowych (42.787,99 zł) . Natomiast wydatki w kwocie (214.763,31 zł) to wydatki na inwestycje, które szczegółowo są omówione w tabeli Nr 3.

rozdział 01030 – Izby rolnicze

plan: 26.947,00 zł
wykonanie: 22.514,60 zł tj. 83,55% planu

W rozdziale tym sklasyfikowane zostały wydatki związane z przekazaniem 2% wpływów z podatku rolnego na rzecz Izb Rolniczych. W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetu jst wykazano w § 2850 zobowiązania niewymagalne w kwocie 1.838,20, które wynika z rozliczenia po IV racie podatku do 31.12.2014 roku.

rozdział 01095 – Pozostała działalność

plan: 529.680,77 zł
wykonanie: 522.486,37 zł tj. 98,64% planu

Wydatki tego rozdziału dotyczą głównie zwrotu rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego oraz zakupu materiałów biurowych.

Dz. 600 – Transport i łączność

plan: 5.279.033,00 zł
wykonanie: 5.170.342,66 zł tj. 97,94% planu

rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe

plan: 1.007.595,00 zł
wykonanie: 961.303,51 zł tj. 95,41% planu

Wydatki tego rozdziału, to wydatki inwestycyjne szczegółowo omówione w tabeli Nr 3.

rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne

plan: 3.564.438,00 zł
wykonanie: 3.513.026,72 zł tj. 98,56% planu

Główną pozycją wydatków w tym rozdziale są wydatki inwestycyjne (2.980.618,51 zł) szczegółowo omówione w tabeli Nr 3.

Następną pozycję pod względem wielkości wydatków stanowią usługi związane z remontami dróg (285.565,90 zł) i utrzymaniem dróg gminnych (246.842,31 zł).

rozdział 60017 - Drogi wewnętrzne

plan: 707.000,00 zł
wykonanie: 696.012,43 zł tj. **98,45%** planu
Szczegółowe omówienie wydatków inwestycyjnych - **tabeli Nr 3**

Dz. 700 – Gospodarka mieszkaniowa

plan: 186.800,00 zł
wykonanie: 103.157,57 zł tj. **55,22%** planu

rozdział 70004 – Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej

plan: 170.000,00 zł
wykonanie: 97.154,87 zł tj. **57,15%** planu

Realizacja wydatków (w kwocie 31.059,51 zł) dotyczyła głównie bieżącego utrzymania nieruchomości komunalnych typu: oświetlenie klatek schodowych, opłat za czyszczenie przewodów kominowych, naprawa dachu w budynku w Złotnikach Wielkich, wymiana drzwi w m. Janków 53 oraz naprawę podłogi w m. Kolonia Skarszewek 40. Ponieważ nie zlecono wykonania żadnych ekspertyz, analiz i opinii wobec powyższego nie wykonano planu wydatków w § 4390.

Pozostałe wydatki w tym rozdziale dotyczą wydatków o charakterze inwestycyjnym (66.095,36 zł) i zostały szczegółowo omówione w **tabeli Nr 3**.

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetu jst wykazano w § 4260 zobowiązania niewymagalne tj. faktury za energię elektryczną w kwocie 324,50 zł.

Niższe wykonanie w rozdziale wynikało z wyboru korzystniejszej oferty cenowej na realizację inwestycji.

rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

plan: 16.800,00 zł
wykonanie: 6.002,70 zł tj. **35,73%** planu

W analizowanym okresie, wydatki tego rozdziału, dotyczyły opłat za wieczyste użytkowanie, na rzecz Starostwa Powiatowego oraz opłat za udostępnienie map, wypisów i wyrysów gruntów.

Odchylenie wydatków od planowanych kwoty wynika z niewykorzystania środków na zakupy materiałów i usług za ekspertyzy, analizy i opinie.

Dz. 710 – Działalność usługowa

plan: 44.000,00 zł
wykonanie: 26.781,00 zł tj. **60,87%** planu

rozdział 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego

plan: 44.000,00 zł
wykonanie: 26.781,00 zł tj. **60,87 %** planu

Powyższe wydatki dotyczą kosztów projektów decyzji o ustaleniu warunków zabudowy, lokalizacji celu publicznego oraz zmian w/w decyzji (w ilości 172 szt)z uwagi na brak planu zagospodarowania przestrzennego Gminy. Relatywnie niski procent realizacji tych wydatków wiąże się, z trudną do oszacowania, faktyczną liczbą osób zainteresowanych budową czy rozbudową.

Dz. 750 – Administracja publiczna

plan: 2.646.229,00 zł
wykonanie: 2.255.489,47 zł tj. **85,23%** planu

rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie

plan: 162.621,00 zł
wykonanie: 149.497,11 zł tj. **91,93%** planu

Wydatki w tym rozdziale dotyczą wykonania zadań w przedmiocie: ewidencji ludności i Urzędu Stanu Cywilnego. Z wydatkowanych środków kwota 75.449,11 zł to środki własne, natomiast kwota 74.048,00 zł stanowi otrzymaną dotację na zadania zlecone wykorzystaną w 100%. Finansowanie dotyczyło głównie : wynagrodzeń wraz z pochodnymi, opłat za usługi telefoniczne, przesyłki skredytowane oraz serwis informatyczny.

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetu jst wykazano w § 4300 – 408,60 zł – faktura za przesyłki skredytowane i w § 4370 – 22,21 zł – faktura za rozmowy telefoniczne jako zobowiązania niewymagalne.

rozdział 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)

plan: 131.500,00 zł
wykonanie: 113.309,25 zł tj. **86,17%** planu

W rozdziale tym wydatki w przeważającej części dotyczą wypłaconych radnym diet (111.100,00zł), opłat za rozmowy telefoniczne oraz wydatków na zakup materiałów i wyposażenia.

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetu jst wykazano w § 4300 – 429,27 zł – faktura za podpis elektroniczny dla Przewodniczącego RG i w § 4370 – 63,52 zł – faktura za rozmowy telefoniczne jako zobowiązania niewymagalne

rozdział 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)

plan: 2.267.108,00 zł
wykonanie: 1.926.895,35 zł tj. **84,99%** planu

Środki wydatkowano na :

- wypłaty ekwiwalentów za odzież dla pracowników obsługi oraz wydatki na okulary do pracy przy komputerze, a także świadczenia rzeczowe przysługujące na podstawie przepisów kodeksu pracy i zarządzenia wójta
- wynagrodzenia wraz z pochodnymi dotyczą pracowników zatrudnionych w urzędzie gminy - 30 etatów w tym 1 etat obsługi.
Nagrody jubileuszowe wypłacono dla 2 pracowników. Jedną odprawę emerytalną i odprawę z tytułu wygaśnięcia mandatu wójta
- dodatkowe wynagrodzenie roczne /tzw. 13-tki/ pracowników urzędu
W sprawozdaniu RB-28S z wykonania planu wydatków budżetu jst wykazano zobowiązanie niewymagalne w § 4040, 4110 i 4120 w ogólnej kwocie 104.496,65 zł – tytułem naliczonego wynagrodzenia za 2014 rok do wypłaty w 2015 roku
- wynagrodzenia z tytułu poboru podatków w formie inkasa, wynagrodzeń bezosobowych (koszty zastępstwa procesowego dla radcy prawnego) i wpłaty na PFRON
- wydatki na utrzymanie budynku urzędu i bieżące potrzeby takie jak: zakupy materiałów biurowych, druków, paliwa do samochodu służbowego, energii, wody, prasy oraz publikacji książkowych
- przesyłki pocztowe, ogłoszenia prasowe, obsługa kotłowni, serwis informatyczny, wywóz nieczystości,

- opłaty za usługi internetowe i telekomunikacyjne telefonii stacjonarnej i komórkowej
- koszty egzekucji komorniczej
- szkolenia i delegacje krajowe
- opłaty i składki do : WOKiSS-u, U. Marszałkowskiego- ekologiczna, Stowarzyszenie „LGD-7-Kraina Nocy i Dni”, ubezpieczenie samochodu służbowego
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych .
- wypłacone kary i odszkodowania na rzecz osób fizycznych i osób prawnych (34.234,20 zł) oraz odsetki na kwotę (15.766,54 zł). Wydatki te wynikają z wykonania prawomocnych wyroków sądowych wraz z ustawowymi odsetkami. Zasądzone kwoty to odszkodowanie dla spółki JAKO w Kokaninie za pobieranie wyższej opłaty za ścieki oraz dla Pani Karczmarek Karoliny za zadośćuczynienie pieniężne tytułem złamania nogi na oblodzonej drodze gminnej.

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetu jst wykazano w § 4260–3.432,57 zł – faktura za energie elektryczną, w § 4300 – 12.358,73 zł – faktury za przesyłki skredytowane i obsługę kotłowni, §§ 4360 i 4370 – 499,28 zł faktury za rozmowy telefoniczne, § § 4430 i 4610– 608,68 zł –za koszty egzekucyjne od zaległości podatkowych i koszty komornicze oraz w § 4520 – 1.501,00 zł – opłata za II półrocze do Urzędu Marszałkowskiego za wprowadzanie zanieczyszczeń do powietrza jako zobowiązania niewymagalne.

rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

plan: 35.000,00 zł
 wykonanie: 20.787,76 zł tj. **59,39%** planu
 Są to głównie wydatki związane z promocją Gminy podczas wyścigu kolarskiego oraz zakupem materiałów reklamowych i usług (prasa i radio).

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetu jst wykazano w § 4300–908,80 zł – faktura za usługę publikacji w prasie.

rozdział 75095 – Pozostała działalność

plan: 50.000,00 zł
 wykonanie: 45.000,00 zł tj. **90,00%** planu
 Rozdział ten zawiera wydatki związane z wypłaconymi dietami dla sołtysów.

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

plan: 84.474,00 zł
 wykonanie: 76.279,51 zł tj. **90,30%** planu

rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

plan: 1.598,00 zł
 wykonanie: 1.592,99 zł tj. **99,69%** planu
 Dotacja z Krajowego Biura Wyborczego została wykorzystana na zakup materiałów biurowych.

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

plan: 63.697,00 zł
wykonanie: 58.109,84 zł tj. **91,23%** planu

Główne pozycje wydatków dotyczące wyborów do rady gminy i wójta to zryczałtowane diety dla obwodowych komisji wyborczych (39.645,00 zł).

Pozostałe wydatki związane z organizacją i przeprowadzeniem wyborów (w tym: obsługa informatyczna, sporządzenie spisu wyborców, uzupełnienie wyposażenia lokali wyborczych) to kwota 18.464,84 zł.

rozdział 75113 – Wybory do Parlamentu Europejskiego

plan: 19.179,00 zł
wykonanie: 16.576,68 zł tj. **86,43%** planu

Główne pozycje wydatków dotyczące wyborów do Parlamentu Europejskiego to zryczałtowane diety dla obwodowych komisji wyborczych (9.440,00 zł).

Pozostałe wydatki związane z organizacją i przeprowadzeniem wyborów (w tym: obsługa informatyczna, sporządzenie spisu wyborców, uzupełnienie wyposażenia lokali wyborczych) to kwota 7.136,68 zł.

Dz. 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

plan: 266.210,00 zł
wykonanie: 224.295,09 zł tj. **84,25%** planu

rozdział 75404 – Komendy wojewódzkie Policji

plan: 9.000,00 zł
wykonanie: 9.000,00 zł tj. **100%** planu

Powyższe stanowi wpłatę na fundusz wsparcia dla Policji, celem dofinansowania zakupu samochodu.

rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne

plan: 254.910,00 zł
wykonanie: 213.323,07 zł tj. **83,69%** planu

Główne pozycje wydatków to:

- wynagrodzenie bezosobowe (ryczałty dla kierowców samochodów pożarniczych)
- zakupy materiałów (głównie: części do samochodów pożarniczych, paliwa)
- energia elektryczna w remizach: Janków i Złotniki Małe
- zakup usług (usługi remontowe samochodów pożarniczych, badania techniczne i przeglądy pojazdów OSP, szkolenia i badania strażaków)
- ubezpieczenia samochodów strażackich i NW członków OSP
- dotacje celowe z budżetu na finansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych (szczegółowo omówione w **tabeli nr 3**).

Na terenie Gminy działa 12 jednostek OSP, zrzeszających 647 osób-członków i wyposażonych w pojazdy (16 sztuk) i sprzęt pożarniczy (motopompy, piły spalinowe, agregaty prądotwórcze itp.

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetu jst wykazano zobowiązania niewymagalne w § 4210 – 602,80 zł – faktura za paliwo do samochodów strażackich i w § 4260 – 114,49 zł - faktura za energię elektryczną .

rozdział 75414 – Obrona cywilna

plan: 2.300,00 zł
wykonanie 1.972,02 zł tj. 85,74% planu

W rozdziale tym, wydatkowane zostały środki własne, z przeznaczeniem na zakup energii elektrycznej (budynek OC) oraz na rozmowy telefoniczne i szkolenie.

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetu jest wykazano zobowiązania niewymagalne w § 4360 – 44,43 zł – faktura za rozmowy telefoniczne i w § 4260 – 60,59 zł - faktura za energię elektryczną.

Dz. 757 – Obsługa długu publicznego

plan: 150.750,00 zł
wykonanie: 7.197,34 zł tj. 4,77% planu

rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego

plan: 95.000,00 zł
wykonanie: 7.197,34 zł tj. 7,58% planu

W analizowanym okresie Gmina nie zaciągnęła planowanych kwot kredytu ani też pożyczki, stąd też niskie wykonanie tej pozycji.

rozdział 75704 – Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego

Plan: 55.750,00 zł
Wykonanie: 0,00 zł tj. 0,00% planu

W analizowanym okresie nie dokonano żadnych wypłat z tytułu udzielonych poręczeń spółce prawa handlowego Ceko-Żel, bo do chwili obecnej Spółka dokonuje terminowo spłat i nie wystąpiła potrzeba uruchomienia tych wydatków.

Dz. 758 – Różne rozliczenia

plan: 110.000,00 zł
wykonanie: 0,00 zł tj. 0,00 % planu

rozdział 75818 - Rezerwy ogólne i celowe

plan: 110.000,00 zł
wykonanie: 0,00 zł tj. 0,00% planu

Zaplanowane w tym rozdziale rezerwy tj. rezerwa ogólna w wysokości 61.000.- złotych oraz rezerwy celowe w wysokości 49.000.- złotych, nie zostały uruchomione gdyż nie zachodziła taka potrzeba.

Dz. 801 – Oświata i wychowanie

plan: 9.598.110,24 zł
wykonanie: 8.985.803,29 zł tj. 93,62 % planu

rozdział 80101 – Szkoły podstawowe

plan: 6.006.495,23 zł
wykonanie: 5.809.746,49 zł tj. 96,72% planu

W analizowanym okresie poniesiono wydatki w wysokości 5.809.746,49 zł, z czego wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią kwotę 4.261.371,14 zł, co stanowi 73,35 % ogółu wykonanych wydatków.

Wydatki pozapłacowe przeznaczono na:

- dotacje podmiotowe dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	-	512.739,27 zł
- zakup materiałów typu artykuły: (biurowe, chemiczne, opał, naukowe i dydaktyczne)	-	264.498,88 zł
- opłaty za energię elektryczną i ciepłą oraz wodę	-	72.882,20 zł
- badania lekarskie	-	3.059,00 zł
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych i internetu	-	9.563,40 zł
- pozostałe usługi w tym: ekspertyz i opinii	-	57.979,85 zł
- usługi remontowe	-	122.497,24 zł
- wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	-	232.228,24 zł
- podróże służbowe i szkolenia	-	1.292,67 zł
- odpis na ZFŚS	-	178.473,00 zł
- różne opłaty, składki	-	6.185,36 zł
- wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne (szczegółowo omówione w tabeli Nr 3)	-	86.976,24 zł

W sprawozdaniu RB-28S z wykonania planu wydatków budżetu jst wykazano zobowiązanie niewymagalne w §§ 4040, 4110 i 4120 w ogólnej kwocie 309.966,59 zł – tytułem naliczonego wynagrodzenia za 2014 rok do wypłaty w 2015 roku oraz w §§ 3020, 4210, 4260, 4300 i 4430 w łącznej kwocie 8.216,99 zł.

rozdział 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

plan: 0,00 zł
wykonanie: 0,00 zł tj. 0,00 % planu

W sprawozdaniu RB-28S z wykonania planu wydatków budżetu jst wykazano zobowiązanie niewymagalne w §§ 4040, 4110 i 4120 w ogólnej kwocie 26.325,63 zł – tytułem naliczonego wynagrodzenia za 2014 rok do wypłaty w 2015 roku.

rozdział 80104 – Przedszkola

plan: 1.659.182,01 zł
wykonanie: 1.350.031,37 zł tj. 81,37 % planu

Poniesione wydatki na w/w cel w okresie 2014 roku, to kwota 1.350.031,37 zł. W tym na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wydatkowano kwotę 779.362,25 zł. co stanowi 57,73% ogółu wydatków.

Poza w/w główne pozycje wydatków to:

- zakup materiałów i wyposażenia i pomocy dydaktycznych	-	34.404,62 zł
- opłaty za energię	-	21.200,56 zł
- zakup usług pozostałych (w tym: remontowych)	-	89.982,62 zł
- odpis na ZFŚS	-	35.191,00 zł
- wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	-	32.709,08 zł
- pozostałe wydatki	-	4.458,63 zł
- dotacje przekazane innym samorządom, za dzieci uczęszczające do przedszkoli z naszej Gminy	-	274.318,31 zł
- dotacja podmiotowa dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	-	71.404,30 zł

W sprawozdaniu RB-28S z wykonania planu wydatków budżetu jst wykazano zobowiązanie niewymagalne w §§ 4040, 4110 i 4120 w ogólnej kwocie 27.546,44 zł – tytułem naliczonego wynagrodzenia za 2014 rok do wypłaty w 2015 roku oraz w §§ 2310, 4240, 4260 i 4300 na łączną kwotę 4.904,82 zł.

rozdział 80110 -Gimnazja

plan: 1.610.748,00 zł
wykonanie: 1.573.140,86 zł tj. 97,67% planu

W analizowanym okresie poniesiono wydatki w wysokości 1.573.140,86 zł, to wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi w kwocie 1.169.989,26 zł. tj. 74,37% wydatków ogółem.

Wydatki pozapłacowe przeznaczono na:

- zakup materiałów i wyposażenia (art. biurowe, chemiczne, opał, naukowe i dydaktyczne) - 32.759,42 zł
- opłaty za energię - 11.941,38 zł
- badania lekarskie - 898,00 zł
- zakup usług pozostałych - 8.932,63 zł
- usługi remontowe - 2.752,10 zł
- wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń - 29.584,64 zł
- usługi telekomunikacyjne i internetowe - 2.492,15 zł
- odpis na ZFŚS - 45.175,00 zł
- podróże służbowe - 363,18 zł
- różne opłaty i składki - 1.614,56 zł
- dotacja podmiotowa dla niepublicznej jednostki systemu oświaty - 231.508,36 zł

W sprawozdaniu RB-28S z wykonania planu wydatków budżetu jst wykazano zobowiązanie niewymagalne w §§ 4040, 4110 i 4120 w ogólnej kwocie 88.309,28 zł – tytułem naliczonego wynagrodzenia za 2014 rok do wypłaty w 2015 roku oraz w §§ 4210, 4240, 4260 i 4300 na łączną kwotę 6.129,33 zł.

rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

plan: 293.000,00 zł
wykonanie: 240.772,93 zł tj. 82,18 % planu.

Powyższe dotyczy dowozu dzieci do szkół, z terenu Gminy Żelazków.

W sprawozdaniu RB-28S z wykonania planu wydatków budżetu jst wykazano zobowiązanie niewymagalne w kwocie 27.704,16 zł za grudniową usługę wg faktury.

rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

plan: 20.800,00 zł
wykonanie: 4.286,64 zł tj. 20,61% planu

W ramach doksztalcania i doskonalenia nauczycieli wydatki dotyczą opłat za szkolenia i kursy dla nauczycieli.

Z uwagi na fakt konieczności planowania powyższych wydatków w relacji procentowej do wynagrodzeń nauczycieli, nie zaś konkretnych planów doksztalcania i doskonalenia nauczycieli, występuje w analizowanym okresie niski stopień ich realizacji.

rozdział 80195 - Pozostała działalność

plan: 7.885,00 zł
wykonanie: 7.825,00 zł tj. 99,24 % planu

Wydatki w tym rozdziale dotyczą odpisu na ZFŚS (emeryci i renciści).

Dz. 851 – Ochrona zdrowia

plan: 668.035,08 zł
wykonanie: 227.791,16 zł tj. **34,10%** plan

rozdział 85153 – Zwalczanie narkomanii

plan: 3.000,00 zł
wykonanie: 0,00 zł tj. **0,00 %** planu

Środki planowane w tym rozdziale na szkolenie i podróże służbowe nie zostały wydatkowane, ponieważ nie ukończono opracowania projektu informatora z zakresu profilaktyki narkomani. Natomiast zaplanowany zakup materiałów edukacyjnych dla rodziców w postaci ulotek informacyjnych nie został zrealizowany ze względu na wysoki koszt.

rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi

plan: 665.035,08 zł
wykonanie: 227.791,16 zł tj. **34,25%** planu

W/w środki wykorzystane zostały na realizację zadań Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Zgodnie z uchwalonym preliminarzem wydatków na 2014 rok zrealizowane wydatki to:

- wynagrodzenia i pochodne - 128.807,51 zł

Wydatki te dotyczą osób prowadzących świetlice socjoterapeutyczne w m. Dębe, Borków Stary, Złotniki Wielkie oraz pełnomocnika Wójta ds. profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych a także osoby prowadzącej klub abstynencki „Pomocna Dłoń” w Żelazkowie.

Ponadto są to wynagrodzenia członków gminnej komisji rozwiązywania problemów alkoholowych oraz pedagoga szkolnego i osób prowadzących pozalekcyjne zajęcia sportowe.

- zakup materiałów i wyposażenia - 33.955,28 zł

Powyższe dotyczy głównie zakupu artykułów papierniczych, sportowych, spożywczych, dla dzieci z rodzin dysfunkcyjnych uczęszczających do świetlic socjoterapeutycznych, oraz dla dzieci biorących udział w konkursach i zabawach o tematyce profilaktyki uzależnień a także dzieci uczestniczących w festynie z okazji Dnia Dziecka, zajęciach pozaszkolnych, zimowisku.

- zakup usług pozostałych - 60.188,36 zł

Głównymi pozycjami zakupu usług są: opłata za wynajem mieszkania na cele świetlicy socjoterapeutycznej w Złotnikach Wielkich oraz usługi transportowe na wyjazdy dzieci z rodzin dysfunkcyjnych na wycieczki integracyjne, przedstawienie profilaktyczne.

- pozostałe wydatki (np. zakup energii) - 3.117,67 zł

- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - 1.641,00 zł

- wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (środki bhp) - 81,34 zł

Realizacja planowanych wydatków tym rozdziale jest niska ze względu na zgromadzone środki z lat poprzednich. Planowany wydatek na wynajem i wyposażenie pomieszczeń z przeznaczeniem na placówkę wsparcia dziennego – świetlicy socjoterapeutycznej w miejscowości Żelazków nie został zrealizowany ze względu na bardzo wysoki koszt. Powyższe działania zostaną podjęte w następnym roku budżetowym.

W sprawozdaniu RB-28S z wykonania planu wydatków budżetu jst wykazano zobowiązanie niewymagalne w §§ 4040, 4110 i 4120 w ogólnej kwocie 4.465,60 zł – tytułem naliczonego wynagrodzenia za 2014 rok do wypłaty w 2015 roku oraz w § 4260 241,04 faktura za energię elektryczną.

Dz. 852 – Pomoc społeczna

plan: 3.591.141,00 zł
wykonanie: 3.346.692,65 zł tj. **93,19%** plan

Rozdział 85202- Domy pomocy społecznej

plan: 265.000,00 zł
wykonanie: 263.956,38 zł tj. **99,61%** planu

W związku z nałożonym przez ustawę o pomocy społecznej obowiązkiem kierowania i ponoszenia odpłatności za pobyt mieszkańców gminy w domach pomocy społecznej poniesiono wydatki za 11 osób przebywających w DPS (Lisków, Skęczniew, Sieradz, Psary i Kalisz) wymagających całodobowej opieki.

Rozdział 85204 – Rodziny zastępcze

plan: 15.000,00 zł
wykonanie: 14.888,62 zł tj. **99,26%** planu

Powyższe wydatki dotyczą współfinansowania pobytu czworga dzieci, z terenu Gminy Żelazków, w rodzinach zastępczych i jednego dziecka w placówce opiekuńczo-wychowawczej.

Rozdział 85205- Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

plan: 6.000,00 zł
wykonanie: 2.802,29 zł tj. **46,70%** planu

Wydatki w tym rozdziale to zakup materiałów i wyposażenia (777,84 zł – materiały biurowe) oraz zakup usług pozostałych (2.024,45 zł – za szkolenia dla członków zespołu interdyscyplinarnego).

Rozdział 85206 – Wspieranie rodziny

plan: 25.300,00 zł
wykonanie: 15.544,93 zł tj. **61,44 %** planu

W analizowanym okresie, pomocą asystentów rodziny, zostało objętych pięć rodzin. Wydatki w tym rozdziale zostały poniesione m.in. na wynagrodzenia bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń (14.754,40 zł) oraz na zakup usług i szkolenia pracowników (790,53 zł).

rozdział 85212 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

plan: 2.256.860,00 zł
wykonanie: 2.213.178,08 zł tj. **98,06%** planu

W 2014 roku na realizację świadczeń rodzinnych wydatkowano środki na :

- świadczenia rodzinne dla 576 rodzin (11.824 świadczeń)	- 1.947.545,80 zł
- fundusz alimentacyjny dla 34 rodzin (525 świadczeń)	- 181.000,00 zł
- składki emerytalno-rentowe dla 13 osób (146 świadczeń)	- 29.648,07 zł
- wynagrodzenie pracownika obsługującego świadczenia	- 31.491,96 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne	- 2.424,40 zł
- składki od w/w wynagrodzeń	- 5.817,78 zł
- składki na Fundusz Pracy	- 520,59 zł
- zakup materiałów	- 6.819,12 zł
- zakup usług pozostałych	- 7.195,45 zł
- podróże służbowe	- 25,44 zł
- szkolenia pracowników	- 410,00 zł
- pozostałe odsetki	- 279,47 zł

Wydatki w powyższym rozdziale (85212) § 4580 – pozostałe odsetki w wysokości 279,47 zł
Dotyczą odsetek ustawowych wypłaconych w związku z wypłatą zasiłku dla opiekuna za
okres od dnia 01.07.2013 roku do dnia wejścia w życie ustawy z dnia 04.04.2014 roku o
ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów (Dz. U. z 2014 r, poz. 567), tj. do dnia
15.05.2014 roku..

Zgodnie z art. 2 ust. 3 w/w ustawy zasiłek dla opiekuna przysługuje wraz z odsetkami
ustalonymi w wysokości odsetek ustawowych, określonej przepisami prawa cywilnego.

W sprawozdaniu RB-28S z wykonania planu wydatków budżetu jst wykazano
zobowiązanie niewymagalne w §§ 4040, 4110 i 4120 w ogólnej kwocie 3.059,56 zł –
tytułem naliczonego wynagrodzenia za 2014 rok do wypłaty w 2015 roku .

rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne

plan: 13.789,00 zł

wykonanie: 12.548,80 zł tj. **91,01%** planu

Opłacono składki zdrowotne za 8 osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne (5.700,01zł)
i za 18 osób pobierających zasiłki stałe (5.479,03 zł -z dotacji i 1.369,76 zł środki własne).

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

plan: 150.410,00 zł

wykonanie: 90.328,30 zł tj. **60,05%** planu

Na realizację zadań w zakresie świadczeń pomocy społecznej w w/w formie (zadań
własnych gminy) w 2014 roku wydatkowano 90.328,30 zł, z tego 10.967,59 zł to środki
własne gminy, a 79.360,71zł to dotacja celowa z budżetu państwa.

W analizowanym okresie poniesiono wydatki na:

- zasiłki okresowe dla 47 osób (126 świadczeń) - 42.988,27 zł
- zasiłki celowe i specjalne oraz schronienie dla 7 osób - 47.340,03 zł

rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe

plan: 28.533,00 zł

wykonanie: 14.866,59 zł tj. **52,01%** planu

Poniesione wydatki na powyższy cel, to wypłata 97 świadczeń dla 11 rodzin (14.327,19 zł)
dodatków mieszkaniowych i 32 świadczenia dla 5 rodzin (539,40 zł) dodatków
energetycznych.

rozdział 85216 – Zasiłki stałe

plan: 93.983,00 zł

wykonanie: 90.002,58 zł tj. **95,76%** planu

W analizowanym okresie wypłacono zasiłki stałe dla 24 osób (240 świadczeń) na ogólną
kwotę 90.002,58 zł, z tego z otrzymanej dotacji celowej 72.001,92 zł i 18.000,66 zł ze
środków własnych.

rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej

plan: 458.175,00 zł

wykonanie: 414.593,98 zł tj. **90,49%** planu

Na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej składały się:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi - 333.111,04 zł
- dodatkowe wynagrodzenia roczne - 24.149,48 zł
- odpisy na ZFŚS - 10.028,00 zł

- pozostałe wydatki - 47.305,46 zł
 w tym: zakupy materiałów i wyposażenia, opłaty pocztowe, telefoniczne, usługi remontowe i zdrowotne, opłaty eksploatacyjne oraz delegacje i szkolenia pracowników.

W sprawozdaniu RB-28S z wykonania planu wydatków budżetu jst wykazano zobowiązanie niewymagalne w §§ 4040, 4110 i 4120 w ogólnej kwocie 26.683,06 zł – tytułem naliczonego wynagrodzenia za 2014 rok do wypłaty w 2015 roku oraz w § 4260 356,12 zł faktura za energię elektryczną i w §§ 4300 i 4370 na kwotę 1.110,61 zł za usługi i rozmowy telefoniczne.

rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

plan: 50.000,00 zł
 wykonanie 24.962,41 zł tj. 49,92% planu

Rozdział ten zawiera wydatki dla osób wymagających opieki z uwagi na wiek lub niepełnosprawność. Szczegółowe warunki przyznawania i odpłatności za usługi opiekuńcze reguluje Uchwała Rady Gminy Nr X/61/07 z 12.07.2007 roku. W 2014 roku wydatkowano kwotę 24.962,41 złotych na wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla 9 osób zatrudnionych na umowę zlecenia, w ramach usług sąsiedzkich.

rozdział 85295 – Pozostała działalność

plan: 228.041,00 zł
 wykonanie: 189.019,69 zł tj. 82,89% planu

Wydatki w tym rozdziale to:

- wydatki na realizację programu „Pomoc państwa w zakresie wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania na lata 2014-2020” - 128.034,14 zł.

w tym:

- zakup posiłków dla dzieci i młodzieży (217 osoby) i 4 osób dorosłych - 100.304,14 zł
- zasiłki celowe na zakup posiłku lub żywności dla 37 osób – 26.290,00 zł
- świadczenia rzeczowe dla 12 osób - 1.440,00 zł
- wydatki na świadczenia w ramach rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne – 60.200,00 zł (301 świadczeń dla 27 rodzin).
- koszty obsługi programu – 474,41 zł

W 2014 roku wydano 181 kart dla rodzin wielodzietnych dla 33 rodzin z terenu Gminy Żelazków na kwotę – 311,44 zł

Dz. 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

plan: 2.000,00 zł
 wykonanie 0,00 zł tj. 0,00% planu

rozdział 85395 -Pozostała działalność

plan: 2.000,00 zł
 wykonanie: 0,00 zł tj. 0,00% planu

Zaplanowane wydatki nie zostały zrealizowane w związku z likwidacją Gminnego Centrum Informacji.

Dz. 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

plan: 234.569,00 zł
wykonanie: 192.810,28 zł tj. 82,20% planu

rozdział 85412 – Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży

plan: 55.000,00 zł
wykonanie: 27.956,42 zł tj. 50,83% planu.

Poniesione wydatki w tym rozdziale to zakupy pucharów, znaczków okolicznościowych i książek na rajd ekologiczny „Doliną Śwędni” dla dzieci i młodzieży – 1,833,47 zł oraz wypoczynek letni w Zakopanym dla 63 dzieci z terenu gminy Żelazków.

rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów

plan: 179.569,00 zł
wykonanie: 164.853,86 zł tj. 91,81% planu

Zrealizowane wydatki w tym rozdziale, to udzielone stypendia Wójta Gminy (wypłacone zgodnie z obowiązującym regulaminem) w wysokości 58.000,00 zł. Natomiast pomoc o charakterze materialnym dla dzieci, zgodnie z art. 90m i 90n ustawy o systemie oświaty ((Dz. U. Nr 256 z 2004 r), została zrealizowana w wysokości 91.371,36 zł (w tym z dotacji celowej 73.097,09 zł) dla 178 dzieci i 2.757,50 zł (w tym z dotacji 2.729,50 zł) na wypłacony zasiłek szkolny dla jednego dziecka.

Dz. 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

plan: 1.705.176,00 zł
wykonanie: 1.424.039,50 zł tj. 83,51% planu

rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód

plan: 113.070,00 zł
wykonanie: 113.070,00 zł tj. 100% planu

Poniesione wydatki w tym rozdziale, to dopłaty do spółki prawa handlowego Ceko-Żel w Goliszewie, w której Gmina jest większościowym udziałowcem.

rozdział 90002- Gospodarka odpadami

plan: 910.116,00 zł
wykonanie: 809.034,48 zł tj. 88,89 % planu

Wydatki tego rozdziału to wywóz surowców wtórnych z pojemników do segregacji , utylizacja odpadów pochodzenia zwierzęcego oraz odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy – 800.076,09 zł.

rozdział 90003 – Oczyszczanie miast i wsi

plan: 4.000,00 zł
wykonanie: 1.067,02 zł tj. 26,68% planu

Poniesione wydatki, to usługa za odbiór odpadów z działki gminnej na Kolonii Skarszewek.

rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

plan: 10.000,00 zł
wykonanie: 1.660,00 zł tj. 16,60 % planu

Poniesione wydatki to głównie zakup materiałów i wyposażenia (w tym: kwiaty – teren UG i drzewa nasadzone w m. Dębe).

rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu

plan: 20.000,00 zł
wykonanie: 18.620,00 zł tj. **93,10%** planu

Wydatki tego rozdziału to opracowanie programu usuwania wyrobów zawierających azbest.

rozdział 90013 – Schroniska dla zwierząt

plan: 51.000,00 zł
wykonanie: 29.260,47 zł tj. **57,37%** planu

W ramach tego rozdziału poniesiono wydatki związane z umieszczeniem bezdomnych zwierząt w hotelu dla zwierząt oraz szczepieniem i oddaniem do adopcji.

W sprawozdaniu RB-28S z wykonania planu wydatków budżetu jst wykazano zobowiązanie niewymagalne w kwocie 3.143,88 zł za grudniową usługę wg faktury.

rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg

plan: 569.295,00 zł
wykonanie: 443.502,95 zł tj. **77,90%** planu

Powyższe wydatki obejmują zakup energii na potrzeby oświetlenia ulicznego oraz utrzymania infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy. Niski procent realizacji wydatków w tym rozdziale jest wynikiem trudnego oszacowania cen energii i ilości napraw infrastruktury oświetleniowej.

W sprawozdaniu RB-28S z wykonania planu wydatków budżetu jst wykazano zobowiązanie niewymagalne w kwocie 34.515,61 zł za grudniową usługę oświetleniową wg faktury.

rozdział 90095 – Pozostała działalność

plan: 27.695,00 zł
wykonanie: 7.824,58 zł tj. **28,25%** planu

W rozdziale tym poniesione wydatki dotyczą głównie usług weterynaryjnych dla bezdomnych zwierząt, zakupu karmy oraz zakupu bażantów. Ponadto w rozdziale tym poniesiono wydatki na badanie gleb na zawartość makroelementów i skażeń gleb metalami ciężkimi, mającymi wpływ na środowisko.

Dz. 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

plan: 695.500,00 zł
wykonanie: 621.418,04 zł tj. **89,35%** planu

rozdział 92105 – Pozostałe zadania w zakresie kultury

plan: 20.000,00 zł
wykonanie: 20.000,00 zł tj. **100%** planu

Powyższe dotyczy dotacji udzielonej OSP w Tykadłowie na realizację zadania publicznego pod nazwą „Upowszechnianie kultury muzycznej w zakresie amatorskiego ruchu orkiestr dętych” w Gminie Żelazków.

rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice kluby

plan: 385.500,00 zł
wykonanie: 316.418,04 zł tj. **82,08%** planu

Wydatki w tym rozdziale, to głównie dotacja podmiotowa dla Gminnego Ośrodka Kultury zrealizowana w wysokości 210.000,00 zł i koszt energii elektrycznej w świetlicy wiejskiej w Jankowie.

Wydatki inwestycyjne w kwocie 105.979,55 zł – szczegółowa informacja w tabeli Nr 3

rozdział 92116 – Biblioteki

plan: 285.000,00 zł

wykonanie: 285.000,00 zł tj. 100% planu

Wydatki w tym rozdziale, to dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej

rozdział 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami

plan: 5.000,00 zł

wykonanie: 0,00 zł tj. 0% planu

Zaplanowane wydatki na gminną ewidencję zabytków nie zostały ukończone i zostaną wykonane w następnym roku budżetowym.

Dz. 926 – Kultura fizyczna i sport

plan: 112.000,00 zł

wykonanie: 96.197,31 zł tj. 85,89% planu

rozdział 92601 – Obiekty sportowe

plan: 58.500,00 zł

wykonanie: 50.697,31 zł tj. 86,66% planu

Powyższe wydatki związane są z utrzymaniem boiska "Orlik" w Żelazkowie i boiska sportowego w Skarszewie.

W sprawozdaniu RB-28S z wykonania planu wydatków budżetu jst wykazano zobowiązanie niewymagalne w kwocie 16,10 zł za grudniową usługę wywozu nieczystości z boiska „Orlik”.

rozdział 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu

plan: 53.500,00 zł

wykonanie: 45.500,00 zł tj. 85,05% planu

Powyższe dotyczy dotacji celowej udzielonej organizacjom pozarządowym (jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych) z przeznaczeniem na wykonanie zadania publicznego pod nazwą „Sport w Gminie”.

Informacja w zakresie danych budżetowych zawartych w uchwale Nr XLVII/245/13 Rady Gminy Żelazków z dnia 23 grudnia 2013 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2014-2017 (ze zm.).

W 2014 roku uchwała Nr XLVII/245/2013 Rady Gminy Żelazków z dnia 23 grudnia 2013 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2014-2017 została zmieniona 2-krotnie, w tym: uchwałą Rady Gminy Żelazków oraz zarządzeniem Wójta Gminy Żelazków, tj.:

- uchwałą Nr XLIX/266/14 Rady Gminy Żelazków z dnia 28 marca 2014 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2014-2017,
- zarządzeniem Nr 95/2014 Wójta Gminy Żelazków z dnia 31 grudnia 2014 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2014-2017.

Informację w zakresie prognozowanych i wykonanych w 2014 roku danych budżetowych zawiera poniższa tabela:

L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza	Wykonanie	Różnica	%
		2014*	2014**	/4-3/	/4:3/
1	2	3	4	5	6
1	Dochody ogółem, z tego:	21 672 362,01	22 215 351,73	542 989,72	102,5
2	- dochody bieżące	21 602 362,01	21 883 449,12	281 087,11	101,3
3	- dochody majątkowe, w tym:	70 000,00	331 902,61	261 902,61	474,2
4	ze sprzedaży majątku	0,00	0,0	0,00	x
5	Wydatki ogółem, z tego:	26 542 655,09	23 560 847,14	-2 981 807,95	88,8
6	- wydatki bieżące, w tym:	20 761 522,09	18 346 498,23	-2 415 023,86	88,4
7	poręczenia i gwarancje	55 750,00	0,00	-55 750,00	x
8	na obsługę długu	95 000,00	7 197,34	-87 802,66	7,6
9	- wydatki majątkowe	5 781 133,00	5 214 348,91	-566 784,09	90,2
10	Przychody /kredyt/	1 702 812,00	0,00	0,00	x
11	Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych	0,00	0,00	0,00	x
12	Kwota długu	1 919 934,00	217 122,00	-1 702 812,00	11,3
13	Wynik budżetu	-4 870 293,08	-1 345 495,41	-2 438 818,23	x

* Zgodnie z zarządzeniem Nr 95/2014 Wójta Gminy Żelazków z dnia 31 grudnia 2014 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2014-2017.

** Na podstawie sprawozdań Rb-NDS, Rb-27S, Rb-28S, Rb-Z wg stanu na 31.12.2014 r.

Wnioski:

1. W 2014 roku dochody, zarówno bieżące jak i majątkowe wykonano ponad założony plan. Szczegółową informację w tym zakresie zawarto w części dot. dochodów Gminy.
2. Wydatki ogółem w 2014 roku wykonano znacznie poniżej planu. Szczegółową informację w tym zakresie zawarto w części dot. wydatków Gminy.
3. Wydatki poniesione na obsługę długu były niższe od zaplanowanych w uchwale budżetowej na 2014 rok, głównie ze względu, iż nie zaciągnięto w analizowanym okresie nowego długoterminowego zobowiązania /kredytu/. Nie poniesiono także wydatków z tyt. poręczeń, gdyż podmiot, któremu Gmina udzieliła poręczenia spłaca zobowiązania na bieżąco.
4. W 2014 roku została zachowana tzw. „złota reguła” wynikająca z art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych. Na koniec 2014 roku wykonane wydatki bieżące nie były wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o wolne środki.

5. Kwota długu na koniec 2014 roku wynosiła 217.122 zł i była niższa od kwoty długu prognozowanej na koniec 2014 roku o kwotę 1.702.812 zł. Powyższe wynika z nie zaciągnięcia w analizowanym okresie kredytu długoterminowego. Stąd również brak wykonania przychodów.
6. Od 2014 r. zaczął obowiązywać nowy indywidualny wskaźnik spłaty zobowiązań, wyliczany wg wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Zgodnie z nowymi zasadami dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań winien być większy (lub równy) od wskaźnika planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań. Różnicę między tymi wskaźnikami określa się jako margines bezpieczeństwa – im większy margines, tym lepsza jest sytuacja finansowa Gminy. Powyższa relacja została spełniona we wszystkich latach objętych prognozą.

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich

Przedsięwzięcie pn. „Utrzymanie czystości i porządku w Gminie” realizowane jest jako wydatek bieżący:

- okres realizacji 2013-2015,
- łączne nakłady finansowe 1.745.621,00 zł,
- wydatki poniesione do 31.12.2013 r. 436.405,50 zł,
- wydatki poniesione w 2014 r. 872.811,00 zł,
- stopień zaawansowania realizacji przedsięwzięcia 75,00 %.

W 2015 r. pozostanie do wydatkowania kwota 436.405,00 zł.

W WPF Gminy Żelazków na lata 2014-2017 nie zostały ustalone limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne.