

Sprawozdanie
z wykonania budżetu gminy
S Ł O Ń S K
za 2014 rok

I .Dane ogólne

Budżet Gminy na 2014 rok uchwalony przez Radę Gminy Uchwałą numer XXXIV/234/2013 z dnia 30 grudnia 2013 roku wynosił po stronie dochodów **16.236.582** zł w tym:

- dochody własne - 14.573.074 zł
- dotacje na zadania zlecone – 1.663.508 zł

po stronie wydatków – **16.922.175** zł w tym;

1. wydatki na zadania bieżące – 12.616.261 zł
w tym wydatki z przeznaczeniem na :
 - na dotacje – 120.000 zł
 - na wydatki związane z obsługą długu – 340.000 zł

2. wydatki majątkowe – **4.305.914** zł

Uchwałą Rady Gminy na 2014 rok ustalono :

1. deficyt budżetu gminy w wysokości 685.593 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów i pożyczek
2. przychody budżetu gminy na kwotę 3.203.054 zł, w tym:
 - przychody na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 2.094.390 zł
3. Rozchody budżetu gminy na kwotę 2.517.461 zł, w tym:
 - spłata kredytów i pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej w kwocie 1.338.881 zł

Upoważniono Wójta Gminy do zaciągania kredytów i pożyczek do wysokości 1.500.000 zł

- dokonywania zmian w planie wydatków w ramach działu,
- samodzielnego zaciągania zobowiązań do łącznej kwoty 1.000.000 zł,
- do lokowania wolnych środków na rachunkach bankowych w innych bankach, niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy .

W 2014 roku podjęto 38 uchwał i zarządzeń w sprawach związanych z finansami gminy oraz zmian planu dochodów i wydatków budżetu gminy w tym:

17 Zarządzeń Wójta Gminy zwiększających budżet w większości o otrzymane środki na zadania zlecone i powierzone takie jak: w zakresie opieki społecznej oraz oświaty i wychowania, kultury, administracji rządowej, oraz 3 zarządzenia dotyczące zmiany wieloletniej prognozy finansowej gminy oraz 18 Uchwał Rady Gminy w tym :

- w sprawie zwiększenia budżetu o środki pozyskane z innych źródeł
- w sprawie zwiększenia/zmniejszenia deficytu budżetu gminy
- w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej
- w sprawie zaciągnięcia kredytów i pożyczek
- w sprawie zmiany planu dochodów i wydatków budżetu gminy
- w sprawie zaciągnięcia kredytów
- w sprawie udzielanie dotacji
- w sprawie zmiany opłaty targowej

Plan budżetu Gminy po zmianach na dzień 31.12.2013 r. wynosi po stronie :

Dochodów - **18.837.492,46 zł**

Wydatki - **18.818.713,24 zł**

II . Realizacja budżetu

Budżet Gminy na dzień 31.12.2014 r. po stronie dochodów i wydatków został zrealizowany w sposób następujący ;

Dochody

Budżet po zmianach	Wykonanie	% wykonania
18.837.492,46	18.450.425,85	97,9

Wydatki

Budżet po zmianach	Wykonanie	% wykonania
18.818.713,24	18.150.932,38	96,5

Wynik finansowy na dzień 31.12.2014 roku

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie
A. Dochody	18.837.492,46	18.450.425,85
B. Wydatki	18.818.713,24	18.150.932,38
C. Wynik / A - B /	18.779,22	299.493,47
D. Finansowanie / D 1 – D 2 /	3.332.247,00	3.537.144,23

D1 Przychody z tego:	3.415.417,00	4.005.641,37
- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w tym:	3.322.677,00	3.322.677,00
- na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej	3.082.677,00	3.082.677,00
- wolne środki	92.740,00	682.964,37
D2 – Rozchody ogółem z tego:	3.434.196,22	3.434.436,22
- spłaty kredytów i pożyczek w tym:	3.434.196,22	3.434.436,22
- na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej	2.830.296,22	2.830.296,22

Stan środków na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2014 r. w zł

1. Rachunek dochodów – 414.979,16
2. Rachunek wydatków – 297,55
3. Rachunek euro – 64 333,54 euro – 274.208,85 zł
4. Rachunek depozytowy – 382.930,15
5. Rachunek funduszu socjalnego - 10.728,49
6. Rachunek środków w drodze – 38.858,35

Wysokość zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2014 r.

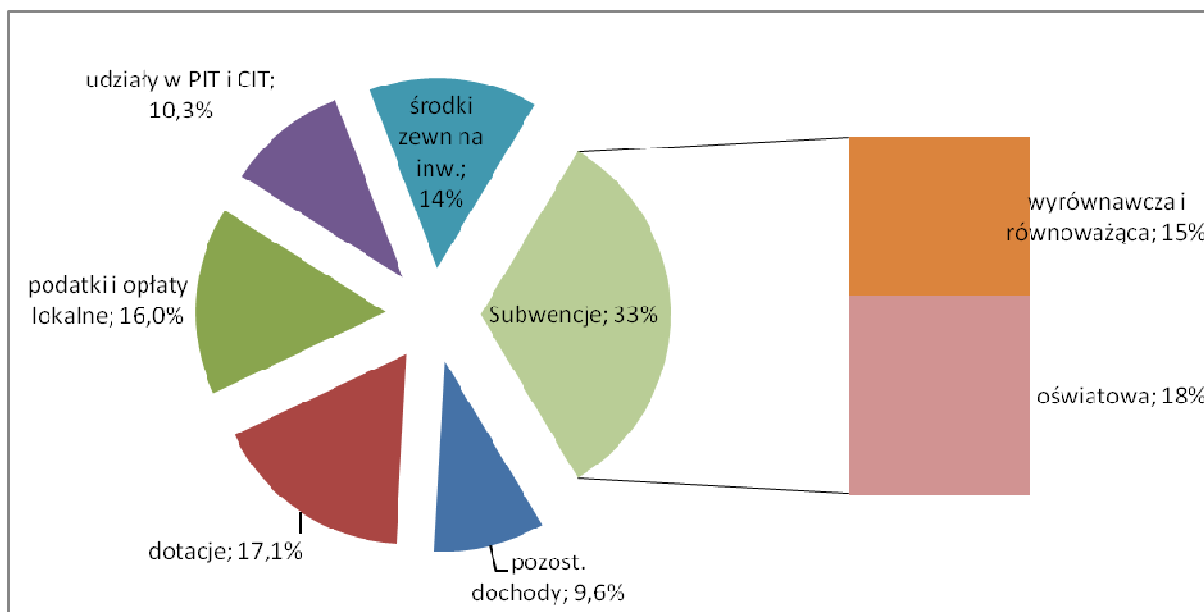
Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2014r / BO/	Stan na 31.12.2014 rok
Kredyt inwestycyjny	4.957.800	4.593.660
Kredyt na współfinansowanie projektów z funduszy strukturalnych	2.277.200	2.956.000
Kredyt komercyjny na finansowanie części unijnej	300.000	1.020.000
Pożyczki z WFOŚ i GW	1.414.960	1.261.480
Pożyczki na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	992.939,22	0
R a z e m	9.942.899,22	9.831.140,00

III. Realizacja dochodów

W 2014 roku gmina uzyskała dochody z następujących źródeł:

Rodzaj dochodów	Budżet po zmianach	Wykonanie	%
Dochody ogółem	18.837.492,46	18.450.425,85	97,9
Z tego :			
Dochody własne	6.602.455,00	6.293.471,04	95,3
w tym:			
1. Udziały we wpływach z podatku dochodowego osób prawnych i fizycznych	1.885.026,00	1.894.373,60	100,5
2. Dochody ze sprzedaży majątku gminy	305.000,00	208.272,63	68,3
Dotacje na zadania zlecone	2.289.922,46	2.274.532,29	99,3
Pozostałe dotacje na zadania bieżące	866.076,00	844.750,77	97,5
Środki na dofinansowanie zadań bieżących pozyskane z innych źródeł	329.710,00	325.445,06	98,7
Dotacje i środki na dofinansowanie zadań inwestycyjnych pozyskane z innych źródeł	2.679.097,00	2.641.994,69	98,6
Subwencje	6.070.232,00	6.070.232,00	100,0

Struktura dochodów wykonanych w 2014 r. przedstawia się zgodnie z wykresem nr 1.



Na 2014 rok jako podstawę do obliczenia podatku rolnego przyjęto stawkę 62,00 zł za 1 q żyta. Wysokość stawek podatku od nieruchomości kształtuje się następująco:

- od 1 m² powierzchni użytkowej budynków mieszkalnych - 0,60 zł
- od 1 m² powierzchni użytkowej budynków związanych z dział. gospodarczą - 18,00 zł
- od 1 m² powierzchni użytkowej pozostałych budynków - 4,00 zł
- od budowli - 2 % wartości
- od 1 m² powierzchni gruntów związanych z działalnością gospod. – 0,75 zł
- od gruntów pozostałych - 0,25 zł

Na dzień 31.12.2014 roku skutki finansowe obniżenia górnych stawek podatków wyniosły 910.043,40 zł, skutki udzielonych przez Gminę ulg i zwolnień wyniosły 350.696,66 zł, a natomiast skutki umorzeń i odroczeń wyniosły kwotę – 12.232,00 zł,

w tym umorzenia dotyczyły;

- w podatku rolnym – 749 zł
- w podatku od nieruchomości - 2.662 zł
- odsetki – 2.932 zł.

W 2014 roku wystawiono 273 upomnień z tytułu zalegania w podatkach.

Wpłaty na poczet zaległości za lata ubiegłe stanowią kwotę – 212.108,35

W 2014 roku rozpatrzono 47 podań o umorzenie, odroczenie i rozłożenie na raty podatków w tym: 7 podań o rozłożenie na raty podatku i 8 podań o umorzenie zobowiązań pieniężnych rozpatrzono pozytywnie, 21 podań pozostawiono bez rozpatrzenia, w 7 podjęto decyzję odmowną oraz w 3 przypadkach umorzono postępowanie.

W swoich podaniach najczęściej podatnicy uzasadniali wnioski o umorzenie lub odroczenie terminów płatności w podatku rolnym i od nieruchomości zdarzeniami losowymi oraz trudną sytuacją rodzinną.

Realizacja dochodów przebiegała zgodnie z przyjętym planem.

Wykonanie dochodów budżetowych przedstawia załącznik nr 1

IV. Realizacja wydatków majątkowych

Rodzaj wydatku	Budżet po zmianach	Wykonanie	%
Wydatki ogółem	18.818.713,24	18.150.932,38	96,5
Z tego:			
- wydatki majątkowe	4.775.195,00	4.634.971,43	97,1
- wydatki bieżące	14.043.518,24	13.515.960,95	96,2

Planowane w uchwale budżetowej wydatki na inwestycje stanowiły kwotę 4.775.19 zł.

Plan wydatków majątkowych na dzień 31.12.2014 roku wynosił :

Dział	N a z w a	Plan	wykonanie	%
600	Transport	695.000	674.305,43	97,0
700	Gospodarka mieszkaniowa	137.360	137.282,88	99,9
754	Bezpieczeństwo publiczne	57.998	51.138,38	88,2
801	Oświata i wychowanie	184.990	184.924,62	100,0
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	558.966	544.438,42	97,4
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3.110.281	3.012.303,52	96,8
926	Kultura fizyczna i sport	30.600	30.578,18	99,9
	R a z e m.	4.775.195	4.634.971,43	97,1

Wykonanie wydatków majątkowych wg działów

Dział 600 - Transport

planowane zadania:

- zagospodarowanie dróg przy rzece Lenka (ze środków LRPO RYBY) - odpadło
- budowa drogi Polne (droga powiatowa – dofinansowanie) – przełożone do realizacji na 2015 r.
- budowa ul. Matejki i ul. Kolejowej (ze współfinansowaniem środków z budżetu państwa – program „Schetynówka”)

plan – 695 000, - wykonanie – 674.305,43 w tym:

- budowa ul. Matejki i ul. Kolejowej – 508.778,09
- budowa drogi do cmentarza jenieckiego – 31.355,41
- budowa ul. Ogrodowej w Ownicach – 67.921,25
- przebudowa drogi w Lemierzycach – 28.359,06
- dokumentacje – 15.424,20
- inspektor nadzoru – 16.932,42

- ogrodzenie przy budynku melioracyjnym – 5.535,00

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

planowane zadania:

- zapłata końcowa za remont dachów w Jamnie i na ul. Poniatowskiego
- dokumentacja

plan – 137.360,- wykonanie – 137.282,88, w tym:

- zapłata końcowa za remonty dachów w Jamnie i na ul. Poniatowskiego oraz roboty dodatkowe i inspektorzy nadzoru – 33.932,75
- kotłownia gazowa w budynku przejętym od Policji – 24.600,00
- remont pomieszczeń na parterze w Ośrodku Zdrowia – 73.067,53
- dokumentacja – 5.682,60

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne

Planowane zadania:

- rozbudowa remizy OSP w Lemierzycach

Plan – 57.998 wykonanie – 51.138,38

- rozbudowa remizy – 29.875,66
- dotacja dla KWP do zakupu samochodu terenowego wraz z łodzią pontonową – 21.262,72

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Plan – 184.990,00 ; wykonanie - 184.924,62

- modernizacja oświetlenia szkoły – 35.926,68
- zakup szafek szkolnych do szatni – 25.200,00
- przebudowa zatoki autobusowej przy szkole – 12.910,17
- założenie Internetu przewodowego – 7.715,51
- ogrodzenie terenu szkoły od strony ul. Piastowskiej – 17.000,00
- wyłożenie kostką placu przed szkołą – 86.172,26

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Planowane zadanie:

- budowa przydomowych oczyszczalni w miejscowości Lemierzyce i Ownice
- dokumentacja wodociągu Krępiny – Lemierzyce
- ogrodzenie PSZOK
- modernizacja oświetlenia ulicznego

plan – 558.966,- wykonanie – 544.438,42, w tym:

- budowa przydomowych oczyszczalni – 427.655,58
- modernizacja oświetlenia ulicznego – 85.234,33
- przyłącze wodno-kanalizacyjne – 13.920,00
- ogrodzenie PSZOK – 17.628,51

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Planowane zadania:

- budowa sali wiejskiej w Przyborowie
- rozbudowa i modernizacja muzeum w Słońsku
- wyposażenie i aranżacja muzeum
- rozbudowa placu zabaw w Słońsku w parku,
- budowa placu zabaw w Grodzisku
- przebudowa biblioteki w Słońsku

plan – 3.110.281,- wykonanie – 3.012.303,52

- rozbudowa i modernizacja muzeum – 1.473.171,53
- wyposażenie i aranżacja muzeum – 520.008,98
- budowa Sali wiejskiej w Przyborowie wraz z zagospodarowaniem terenu – 903.662
- budowa placu zabaw w Grodzisku – 44.948,20
- budowa placu zabaw w Słońsku w parku – 68.485,31
- inspektor nadzoru za place Budzigniew i Słońsk PGR – 2.027,50

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Planowane zadania:

- budowa szatni wraz z salą przy boisku w Słońsku przy ul. 3-go Lutego – płatność końcowa

Plan - 30 000,- wykonanie – 30 578,18

- budowa szatni wraz z salą przy boisku w Słońsku przy ul. 3-go Lutego – płatność końcowa – 16 857,55
- instalacja kotła gazowego i przyłącze – 13 720,63

Wykonanie wydatków majątkowych do ogólnego wykonania wydatków stanowi 97,1 %

Wszystkie te zadania zostały określone uchwałą budżetową na rok 2014 rok.

V. Kierunki wydatków według ważniejszych działów oraz według zadań określonych Uchwałą budżetową w 2014 roku

Rolnictwo i łowiectwo

Główne kierunki określone uchwałą to:

- Zwalczanie bezdomności zwierząt
- Zwrot akcyzy zawarty w cenie zakupionego oleju napędowego

Plan – 440.634,29,- wykonanie – 439.994,19

w tym: wydatki związane z wyłapywaniem psów, utylizacją, opieką i dokarmianiem – 8.465,56 odpis od podatku rolnego na izby rolnicze – 9.145,32, zwrot akcyzy zawartej w

cenie oleju napędowego - 413.710,02, oraz wydatki związane z obsługą zwrotu akcyzy – 8.273,29

Transport i łączność

- budowa ulic i chodników zgodnie z wieloletnim planem
- zakup znaków drogowych
- zakup przystanków, remont
- odśnieżanie ulic i chodników gminnych

Plan – 804.865,00,- wykonanie – 761.996,17, w tym:

- utrzymanie dróg gminnych, odśnieżanie, transport żużla, znaki drogowe, łatanie dziur w drogach, równanie – 87.690,74
- wydatki majątkowe – 674.305,43

Gospodarka mieszkaniowa

- wydatki związane ze sprzedażą majątku gminy – podział działek, ogłoszenia prasowe
- remonty budynków komunalnych,
- remont i modernizacja ośrodka zdrowia w Słońsku

Plan – 274.460,00,- wykonanie – 262.992,71 w tym:

- wydatki związane z przygotowaniem do sprzedaży i wykupu mienia gminy – 96.687,03
- wydatki związane z remontami budynków komunalnych – 29.022,80
- wydatki majątkowe – 137.282,88

Działalność usługowa

Plan – 16.000,- wykonanie – 15.926,47

Wydatki związane z utrzymaniem cmentarza komunalnego, porządkowanie, wywóz nieczystości oraz utrzymanie cmentarza jenieckiego

Administracja publiczna

Plan – 2.425.502,78,- wykonanie – 2.328.021,98,- w tym:

Wydatki związane z utrzymaniem administracji wojewody – 59.075,- , wydatki związane z obsługą Rady Gminy – 59.390,13 , pozostała działalność – 94.050,56 (w tym: składki na stowarzyszenia , ubezpieczenie majątku gminy , wydatki reprezentacyjne, wydatki jednostek pomocniczych – sołectw, opłata za wywóz odpadów z budynków gminnych), promocja gminy – 48.706,87

administracja samorządowa – 2.066.799,42 w tym:

- wynagrodzenia pracowników i pochodne od wynagrodzeń - 1.384.807,56
- wynagrodzenia bezosobowe – 7.119,00
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – 1.200,00
- prowizja sołtysów i inkasenta – 16.570,76
- delegacje – 14.999,62
- szkolenia – 10.362,80
- fundusz socjalny – 28.638,21,-
- zakup materiałów i wyposażenia – 79.604,94 w tym: paliwo do samochodu,

zakup materiałów biurowych, środków czystości oraz pozostałe zakupy (bhp, czasopisma, dzienniki urzędowe, napoje)

- energia, woda i gaz – 50.314,35
- zakup usług pozostałych – 456.410,47 w tym: przesyłki pocztowe, za obsługę i konserwację kserokopiarki, obsługa informatyczna komputerów, nadzory autorskie oprogramowania, usługi prawne, prowizje bankowe, pozostałe usługi, legalizacja gaśnic, przegląd samochodu
- opłaty z tytułu usług telefonicznych - 14.546,00
- zakup usług dostępu do Internetu – 2.225,68

Urzędy naczelnych organów władzy państwowej

Plan – 54.718,00,- wykonanie - 39.563,34

- wydatki związane z utrzymaniem spisu wyborców – 808,00,-
- wydatki związane z wyborami do rady Gminy i wyborami Wójta – 26.971,00
- wydatki związane z wyborami do Parlamentu Europejskiego – 11.784,34

Obrona narodowa

Pozostałe wydatki obronne

Plan – 700,00 wykonanie – 700,00

Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

- zadania z zakresu straży pożarnej
- obrona cywilna
- zarządzanie kryzysowe

Plan – 149.413,- wykonanie – 139.210,71 w tym:

- przekazanie środków na fundusz wsparcia Policji – 29.262,72
- przekazanie środków na fundusz wsparcia Straży Pożarnej – 10.000,00
- wydatki związane z ochotniczą strażą pożarną - 99.947,99
w tym: za gaszenie pożarów i szkolenia – 11.584,00,- ryczałt kierowców – 21.520,00,- zakup mundurów, paliwa, sprzętu strażackiego, części samochodowych – 23.434,07, energia – 3.059,07, opłaty z tytułu usług telefonicznych – 3.012,62,- remonty i usługi pozostałe – 7.462,57, wydatki majątkowe na rozbudowę remizy w Lemierzycach – 29.875,66,

Obsługa długu publicznego

Plan – 368.000,- wykonanie – 360.141,86 w tym:

- Spłata odsetek od kredytów inwestycyjnych – 360.141,86
- Poręczenie dla lokalnej grupy działania – 0,00

Oświata i wychowanie

Plan – 5.210.725,45 , wykonanie – 5.109.576,48 w tym:

Szkoły podstawowe – 2. 400.583,81

Przedszkola – 854.609,30

Gimnazjum – 926.873,99

Przedszkola przy szkołach /oddziały zerowe/ - 157.357,55

Dowożenie uczniów do szkół – 235.909,78

Dokształcanie nauczycieli – 13.292,07

Stołówki szkolne – 234.346,81

Pozostała działalność – 286.603,17

Realizację wydatków objętych planem budżetu gminy poza remontami i inwestycjami prowadzi Jednostka oświatowa.

Ochrona zdrowia

- przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii
- wspieranie aktywności mieszkańców
- wydatki związane z utrzymaniem ośrodka zdrowia w Głuchowie

Plan – 109.200 ,- wykonanie – 94.357,86 w tym: wydatki związane z realizacją gminnego programu przeciwdziałaniu alkoholizmowi i narkomanii 93.195,90 – zgodnie z gminnym programem przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii, wydatki związane z ochroną zdrowia – 1.161,96 w tym: wywóz nieczystości, zakup energii

Pomoc społeczna

Plan – 2.759.135,72- wykonanie – 2.739.744,29 w tym:

- świadczenia rodzinne, zaliczki alimentacyjne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne, rentowe z ubezpieczenia społecznego – 1.686.345,10
- składki na ubezpieczenia zdrowotne – 36.759,61
- zasiłki i pomoc w naturze – 112.003,55
- dodatki mieszkaniowe – 105.057,01
- zasiłki stałe – 187.286,75
- ośrodek pomocy społecznej - 250.250,00
- usługi opiekuńcze – 5.690,40,-
- dożywianie dzieci w szkołach –139.624,00 - dofinansowywane przez Wojewodę
- dodatki pielęgnacyjne – 42.677,72
- domy pomocy społecznej – 76.682,35
- rodziny zastępcze – 75.028,47
- piecza zastępcza – 2.339,33
- wsparcie rodziny – 20.000,00

Wydatki te realizowane są przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w ramach środków własnych gminy, środków na zadania zlecone i powierzone oraz ze środków pozyskanych ze źródeł pozabudżetowych.

Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Plan – 184.710,- wykonanie – 156.619,21

Realizowany był projekt „Edukacja z Przyszłością” przez Urząd Gminy dla Szkoły Podstawowej i Gimnazjum

Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan – 270.066,- wykonanie - 260.355,05

w tym: - świetlice szkolne – 157.470,05
- stypendia dla uczniów – 97.760,00
- wyprawka szkolna – 5.125,00

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

- udział w CZG-12
- utrzymanie zieleni
- utrzymanie czystości na placach i ulicach
- gospodarka odpadami
- urządzenie placu zabaw dla dzieci
- budowa przydomowych oczyszczalni w miejscowościach Lemierzyce, Ownice

Plan – 1.431.212,00,- wykonanie - 1.347.932,44 w tym:

Gospodarka ściekowa i ochrona wód – 450.914,13 w tym: wydatki majątkowe – 441.575,58

Gospodarka odpadami – 510.387,24 w tym: składka na CZG-12 – 27.939,-

Oczyszczanie ulic, placów – 44.127,98

Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – 18.192,37

Oświetlenie ulic – 283.528,47 w tym :

energia – 81.680,79

konserwacja oświetlenia – 70.144,74

modernizacja lamp – 85.234,33

Ochrona środowiska – 40.782,25,

Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

- rozwój turystyczny gminy
- współpraca polsko – niemiecka
- remonty świetlic wiejskich
- działalność kulturalna i rozrywkowa

Plan – 4.029.331,- wykonanie – 3.879.903,39 w tym:

- utrzymanie muzeum – 2.006.231,93, z czego: wydatki majątkowe – 1.993.180,51 zł

- utrzymanie bibliotek – 50.211,40, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 40.358,95

- świetlice i kluby – 1.188.542,72 w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 129.985,46,
wydatki inwestycyjne – 903.662

- dotacje na zabytki – 37.000,00
- pozostała działalność – 597.917,34 w tym: festyny, plener malarski, współpraca polsko – niemiecka w ramach dziewięciu projektów dofinansowywanych ze środków Unii Europejskiej, imprezy okolicznościowe
- wydatki inwestycyjne – budowa 2 placów zabaw (Grodzisk, Słońsk Park) – 115.461,01

Kultura fizyczna i sport

- zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu

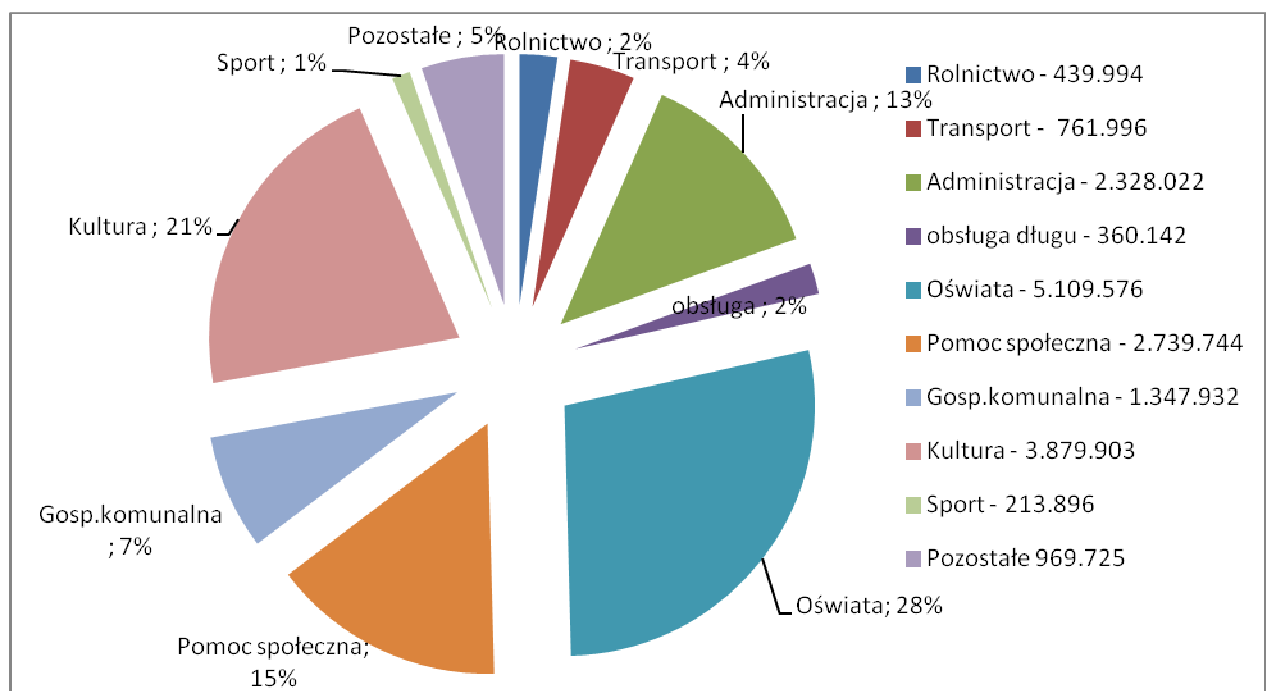
Plan – 222.890, wykonanie – 213.896,23 wydatki związane z działalnością sportową klubów młodzieżowych w Słońsku w Lemierzycach i Głuchowie oraz przy Zespole Szkół w Słońsk, w tym:

Dotacja celowa dla stowarzyszeń – 90.000,00

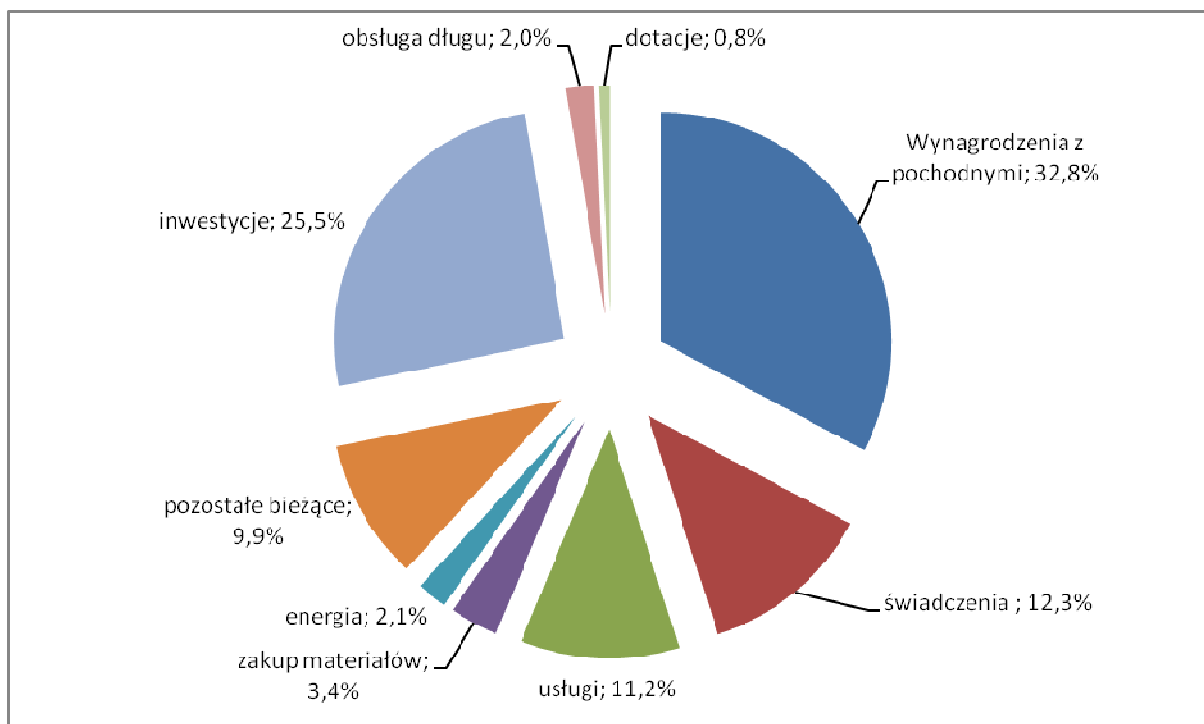
Wydatki majątkowe – 30.578,18

Wykonanie wydatków budżetowych przedstawia załącznik nr 2 do sprawozdania .

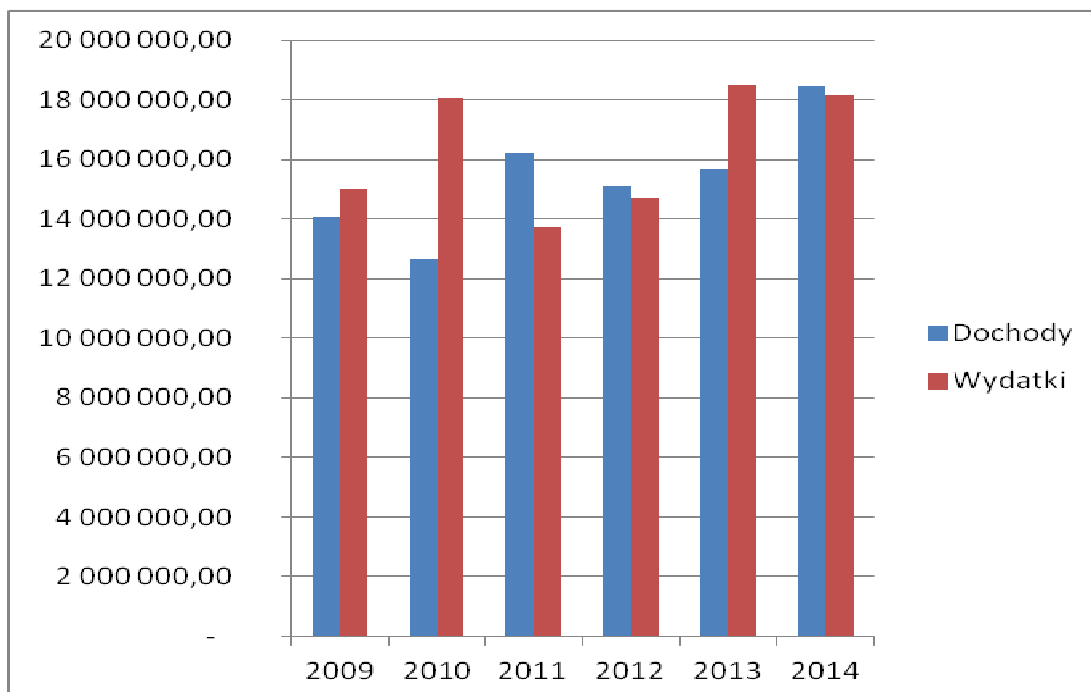
Graficzny podział wydatków wg ważniejszych działów budżetowych przedstawia wykres.



Natomiast wydatki w podziale na poszczególne rodzaje wydatków, graficznie prezentują się jak na wykresie poniżej:

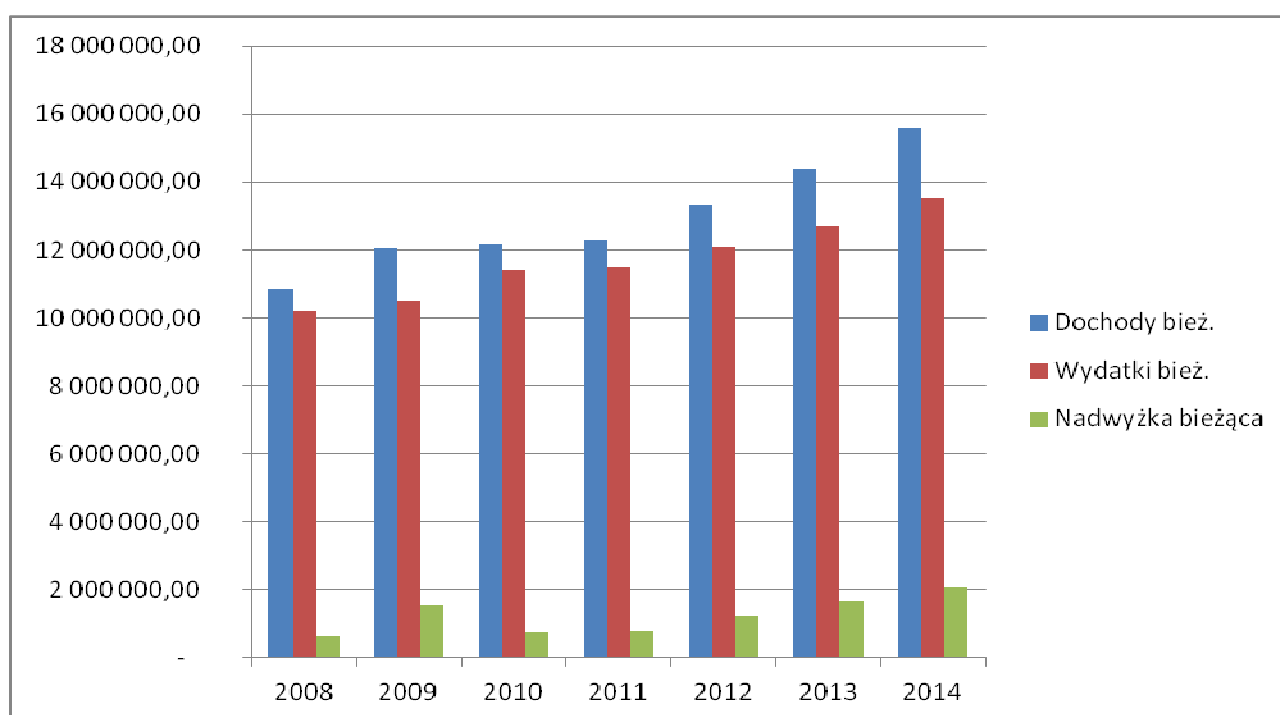


Na przestrzeni lat 2009 - 2014 poziom dochodów i wydatków kształtował się następująco:



Lepszy obraz uzyskamy jednak przedstawiając poziom dochodów bieżących do wydatków bieżących:

	Dochody bież.	Wydatki bież.	Nadwyżka bieżąca
2008	10 835 181,22	10 199 566,96	635 614,26
2009	12 039 549,55	10 491 721,68	1 547 827,87
2010	12 177 413,95	11 413 059,07	764 354,88
2011	12 281 677,45	11 495 267,23	786 410,22
2012	13 329 545,76	12 086 242,69	1 243 303,07
2013	14 383 356,08	12 710 297,87	1 673 058,21
2014	15 600 158,53	13 515 960,95	2 084 197,58



VI. Wydatki na realizację zadań finansowanych ze środków unijnych

W trakcie roku Gmina wykonywała zadania ze współfinansowaniem środkami unijnymi.

Były to zarówno zadania inwestycyjne, jak również zadania skierowane na edukację czy integrację społeczeństwa Gminy. W roku 2014 Gmina korzystała ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, Europejskiej Współpracy Transgranicznej oraz Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego – Kapitał Ludzki. Udział środków unijnych w realizowanych zadaniach wynosił 50% przy finansowaniu zadań z PROW, 85% przy zadaniu inwestycyjnym realizowanym przy udziale EWT, a przy projektach tzw. „miękkich” realizowanych w ramach wydatków bieżących udział EWT wynosił od 50% do 85%. Najkorzystniejsze finansowanie występuje przy PO KL - wynosi 100%.

Plan i wykonanie zadań realizowanych z tych środków przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział	paragraf	Nazwa wydatku	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	wykonanie
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	167.530,00	184.710,00	156.619,21
	85395		Pozostała działalność	167.530,00	184.710,00	156.619,21
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	12.798,00	12.800,00	12.798,10
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2.259,00	2.259,00	2.258,40
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	2.188,00	2.189,00	2.188,40
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	386,00	387,00	386,20
		4127	Składki na Fundusz Pracy	313,00	314,00	313,60
		4129	Składki na Fundusz Pracy	55,00	56,00	55,30
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	3.400,00	17.676,00	14.908,95
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	600,00	3.118,00	2.631,05
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	2.200,00	2.130,75
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	400,00	376,01
		4247	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	0,00	8.000,00	7.907,26
		4249	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	0,00	1.400,00	1.395,40
		4307	Zakup usług pozostałych	123.701,00	109.421,00	92.879,28
		4309	Zakup usług pozostałych	21.830,00	24.490,00	16.390,51
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	628.473,00	428.016,00	427.655,58
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	628.473,00	428.016,00	427.655,58
		6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	230.373,00	213.660,00	213.660,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	398.100,00	214.356,00	213.995,58
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3.085.481,00	3.122.981,00	3.027.339,01
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	909.017,00	738.517,00	729.451,96
		6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	369.517,00	369.017,00	369.017,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	539.500,00	369.500,00	360.434,96
	92118		Muzea	1.750.764,00	1.993.184,00	1.993.180,51
		6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1.494.500,00	1.566.370,00	1.566.369,54
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	256.264,00	426.814,00	426.810,97
	92195		Pozostała działalność	425.700,00	391.280,00	304.706,54
		4178	Wynagrodzenia bezosobowe	19.500,00	14.500,00	12.169,00
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	11.500,00	8.500,00	7.633,00
		4218	Zakup materiałów i wyposażenia	38.000,00	18.000,00	16.955,35
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	24.000,00	9.000,00	7.579,59
		4308	Zakup usług pozostałych	102.000,00	83.300,00	83.010,08
		4309	Zakup usług pozostałych	78.000,00	56.700,00	55.108,91
		4438	Różne opłaty i składki	4.100,00	4.100,00	3.937,23
		4439	Różne opłaty i składki	3.600,00	3.600,00	2.852,37
		6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	65.000,00	90.000,00	50.000,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	80.000,00	103.580,00	65.461,01
				3.881.484,00	3.735.707,00	3.611.613,80

VII. Informacja o projektach, programach lub zadaniach wieloletnich

Gmina Słońsk w 2014 r. planowała wykonanie dwóch przedsięwzięć wieloletnich przedstawionych w załączniku do WPF.

Przedsięwzięcie „Modernizacja stacji uzdatniania wody w Lemierzycach wraz z budową przydomowych oczyszczalni ścieków w m. Lemierzyce i Ownice” jest zakończone i rozliczone. Gmina otrzymała refundację wydatków ze środków unijnych, z których została spłacona pożyczka ze środków PROW.

Przedsięwzięcie „Rozbudowa i modernizacja muzeum w Słońsku” zostało zakończone i przedstawione do refundacji. W roku 2014 otrzymano zwrot środków z tytułu odbioru dwóch etapów inwestycji w kwocie 680.000,00 zł. Aktualnie Gmina oczekuje na końcową weryfikację i płatność końcową za zrealizowaną inwestycję.

W przedłożonej **Wysokiej Radzie** informacji z wykonania budżetu gminy za 2014 rok wraz z załącznikami, Wójt Gminy przedstawił realizację zadań rzeczowo - finansowych objętych budżetem w zakresie zadań własnych, zleconych i powierzonych.

Część zadań objętych budżetem, była realizowana jak w latach ubiegłych, za pomocą

pracowników przyjętych na podstawie porozumienia z Urzędem Pracy. Zatrudnienie przy pracach porządkowych, remontowych, melioracyjnych pracowników interwencyjnych wpłynęło znacznie na zmniejszenie kosztów budżetu gminy. Jednakże wzrost płacy minimalnej płaconej przez Gminę i zmniejszenie refundacji z Urzędu Pracy skutkowało znacznie mniejszą ilością osób zatrudnianych.

Urząd Pracy w Sulęcinie zrefundował poniesione koszty związane z zatrudnieniem w wysokości – 56.141,98 zł.

Duże zaangażowanie środków własnych na inwestycje realizowane na terenie gminy Słońsk ma wpływ na poprawę infrastruktury oraz estetykę naszej gminy. Część zadań inwestycyjnych takich jak: kontynuacja i budowa dróg gminnych, remonty sal wiejskich, budowy i doposażanie placów zabaw są w trakcie realizacji.

Zabezpieczone zostały środki na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów na inwestycje realizowane w 2009 - 2013 roku.

Duże trudności w realizowaniu podstawowych zadań jak zwykle wystąpiły w oświacie. Brakuje środków na działalność bieżącą taką jak: remonty szkół, wyposażenie w niezbędny sprzęt i pomoce naukowe, energię, zakup gazu.

Nakładane na samorząd coraz to nowe zadania na oświatę przy jednoczesnym nie zapewnianiu środków na ich sfinansowanie, powoduje coraz większe braki w zakupie nowoczesnych pomocy naukowych oraz w wykonywaniu bieżących remontów.

W ciągu ostatnich lat można zaobserwować rosnący dysonans między subwencją oświatową a wydatkami na oświatę, które powinny być sfinansowane z subwencji, zgodnie z tabelą poniżej.

	Subwencja oświatowa	Wydatki na oświatę finansowane z subwencji	różnica
2008	2 838 614,00	2 983 025,83	- 144 411,83
2009	3 498 601,00	3 376 455,49	122 145,51
2010	3 164 728,00	3 318 035,01	- 153 307,01
2011	3 189 877,00	3 554 428,21	- 364 551,21
2012	3 416 136,00	3 792 639,49	- 376 503,49
2013	3 417 639,00	3 829 017,47	- 411 378,47
2014	3 365 107,00	3 765 336,73	- 400 229,73

Ponadto na Gminie spoczywa również obowiązek utrzymywania i finansowania części zadań oświatowych ze środków własnych.

Wydatki poniesione na finansowanie tych zadań przedstawione są w poniższej tabeli.

	Subwencja oświatowa	Wydatki na oświatę (bez inwestycji)	różnica	wydatki na zadania własne
2008	2 838 614,00	3 678 849,56	- 840 235,56	695 823,73
2009	3 498 601,00	4 009 926,66	- 511 325,66	633 471,17
2010	3 164 728,00	4 238 277,92	- 1 073 549,92	920 242,91
2011	3 189 877,00	4 526 814,38	- 1 336 937,38	972 386,17
2012	3 416 136,00	4 914 534,92	- 1 724 657,92	1 121 895,43
2013	3 417 639,00	4 962 133,41	- 1 544 494,41	1 133 115,94
2014	3 365 107,00	4 949 500,91	- 1 584 393,91	1 184 164,18

Do zadań Gminy należy również zapewnienie niektórych świadczeń socjalnych dla mieszkańców Naszej Gminy. Część świadczeń jest finansowana z budżetu Państwa, część z budżetu Gminy.

	Dotacje z Budżetu Państwa par. 2010, 2030	Wydatki GOPS	różnica (udział Gminy)
2008	2 176 343,00	2 505 093,00	- 328 750,00
2009	2 020 989,37	2 359 941,37	- 338 952,00
2010	2 466 542,00	2 821 608,73	- 355 066,73
2011	2 126 148,00	2 562 734,00	- 436 586,00
2012	2 087 953,01	2 550 169,01	- 462 216,00
2013	2 137 171,82	2 622 709,19	- 485 537,37
2014	2 170 310,72	2 662 276,18	- 491 965,46

Jak można zauważyć od 2008 r. udział wydatków Gminy wzrastał, jednakże dopiero w roku 2011 wzrost był bardzo znaczący i w 2012 tendencja ta jest kontynuowana. Głównym powodem było sędowanie na Gminy 20 % wydatków finansowanych dotychczas z Budżetu Państwa – zasiłków stałych oraz składek na ubezpieczenia zdrowotne. Dodatkowo coraz większe koszty ponosimy w związku utrzymaniem mieszkańców Gminy w Domach Pomocy Społecznej.

Rok 2014 był także pierwszym pełnym rokiem obowiązywania ustawy o gospodarce odpadami. W gminie obowiązują stawki 7 zł za osobę za odpady segregowane i 14 zł za osobę za odpady niesegregowane. Objęte opłatą zostały także nieruchomości niezamieszkałe. Zgodnie z ustawą dochody uzyskane z tytułu pobieranej opłaty za gospodarowanie odpadami nie powinny być przeznaczane na inne cele niż gospodarka odpadami.

W 2014 r. zrealizowano dochody w kwotach:

- od nieruchomości zamieszkałych: 406.886,21
- od nieruchomości niezamieszkałych: 119.882,00
- odsetki: 232,30

Wydatki związane z gospodarowaniem odpadami przedstawiały się następująco:

- usługi wywozu nieczystości: 459.226,91
- zakup materiałów PSZOK: 1.992,82
- wynagrodzenie pracowników wraz z pochodnymi: 40.647,16
- odpis ZFŚS: 1.640,90
- pozostałe koszty pracownicze (deleg., szkolenia): 2.297,60
- inwestycje – ogrodzenie PSZOK: 17.628,51

Podsumowując ze zrealizowanych dochodów w kwocie 527.000,51 zł zostało wykorzystane 523.433,90 zł na zadania związane z wywozem nieczystości, obsługą administracyjną, utrzymaniem PSZOK oraz zapewnieniem mieszkańcom koszy i worków. Pozostała kwota 3.566,61 została przeznaczona na zakup materiałów biurowych, usług telekomunikacyjnych i pocztowych.

Pozostałe zadania objęte budżetem gminy były realizowane na bieżąco, zgodnie z obowiązującymi zasadami gospodarki finansowej, czyli zgodnie z planowanym ich

przeznaczeniem, w sposób celowy i oszczędny. Wszystkie zadania remontowe i inwestycyjne realizowane były zgodnie z ustawą o zamówieniach publicznych.

Czynione były starania o pozyskiwanie nowych środków finansowych, szczególnie na kontynuację inwestycji z zakresu budowy dróg, budowę chodników, wodociągów i kanalizacji sanitarnej, budowy sali sportowej oraz remontu Gminnego Ośrodka Kultury. Rozpoczęto przygotowywać dokumentację do realizacji budowy stacji w miejscowości Polne – realizowane przy współpracy z Powiatem, oraz do budowy wodociągu Lemierzyce – Krępiny.

Przygotowywane jest szereg wniosków na dofinansowanie zadań z zakresu drogownictwa, oświaty, sportu, kultury i ochrony środowiska, które były i będą realizowane w latach następnych zgodnie z planem inwestycyjnym Gminy Słońsk.

Zakończono budowę Sali wiejskiej w Przyborowie wraz z zagospodarowaniem terenu – realizowanego w ramach PROW 2007-2013 oraz zakończono budowę przydomowych oczyszczalni ścieków w Lemierzycach i Ownicach, zakończono modernizację Muzeum Martyrologii w Słońsku.

W ramach zawartych porozumień gmina otrzymała środki z Powiatu Sulęcińskiego na pomoc dzieciom w rodzinach zastępczych – 75.028,47 zł.

W miesiącach X-XI 2014 r. Urząd Kontroli Skarbowej w Zielonej Górze przeprowadził kontrolę mającą na celu skontrolowanie „prawidłowości sporządzania sprawozdania budżetowego Rb-PDP z wykonania dochodów podatkowych gmin za 2011 r.”

Kontrola w głównej mierze dotyczyła „samoopodatkowania” się Gminy, a jej skutki będą miały ogromny wpływ na budżet Gminy w 2015 i 2016 roku.

W toku kontroli wykazano terminowość i zgodność danych wykazanych w sprawozdaniu z ewidencją księgową.

Jednakże kontrola ujawniła brak wykazania skutków obniżenia stawek podatkowych od nieruchomości będących własnością Gminy, w tym głównie dróg gminnych niezaliczonych do dróg publicznych. Proces przekształcania dróg gminnych z niepublicznych na drogi gminne publiczne rozpoczęła Gmina dopiero pod koniec kontrolowanego 2011 roku, a pierwsza uchwała zmieniająca kategorie dróg została podjęta w lutym 2012 r. Druga „transza” zmiany kategorii dróg została uchwalona w grudniu 2012 r.

Niestety, w 2011 roku Gmina posiadała ok. 160 ha dróg niepublicznych opodatkowanych stawką obowiązującą na terenie Gminy 0,15 zł za 1 m², przy maksymalnej ustawowej stawce 0,41 zł za 1 m², co w przybliżeniu daje kwotę: 160 ha * 10.000 m² * (0,41-0,15) = 416.000,00 zł skutków obniżenia stawek podatkowych.

W wyniku kontroli, kwota ta, wynosząca dokładnie 420.897,03 wykazana w sprawozdaniu, spowodowała konieczność zwrotu subwencji w kwocie 396.292 zł wraz z odsetkami.

Dodatkowo kontrola wykazała, że Gmina (lub Zakład Gospodarki Wodno-Ściekowej) powinna złożyć deklarację podatkową za budowle wykorzystywane do działalności gospodarczej, tj. od budowli wodno-kanalizacyjnych.

W 2011 r. obowiązywało jeszcze zwolnienie podjęte Uchwałą Rady Gminy z podatku od nieruchomości budowli wodno-kanalizacyjnych.

Zdaniem Gminy, Zakład nie prowadził działalności gospodarczej, która nastawiana byłaby na osiągnięcie dochodów, a jedynie działalność mającą na celu zaspokajanie podstawowych potrzeb mieszkańców Gminy, wobec czego nie miał obowiązku składać deklaracji.

Zdanie Urzędu Kontroli Skarbowej było odmienne, wobec czego naliczono Gminie kwotę zwolnienia w wysokości 336.540,85, którą także należało ująć w sprawozdaniu z wykonania dochodów podatkowych. Ze względu na to, że deklaracja podatkowa na budowlę nie została złożona w 2011 r., a dopiero w trakcie kontroli w 2014 r. i wykazana w sprawozdaniu za 2014 r., kwota tego zwolnienia wpłynie na wysokość otrzymanej subwencji w 2016 r.

Doliczyć do tego należy także wysokość zaległego podatku Zakładu wobec Gminy za lata 2012-2014 (Rada Gminy nie podjęła Uchwały o zwolnieniu budowli wodno-kanalizacyjnych), w kwocie ok. 335.000 zł rocznie, które, czy to zapłacone na rzecz Gminy, czy umorzone przez Gminę, będą musiały być wykazane w sprawozdaniu z dochodów i będą miały wpływ na otrzymywaną subwencję w 2016 r.

Gmina podjęła już prace mające na celu ograniczenie rozmiarów otrzymywanych przez Gminę „wirtualnych” dochodów, lecz niestety skutki tych działań będą widoczne dopiero w otrzymywanej subwencji w roku 2017.

W opisaney analizie wydatków przedstawiono wykonanie ważniejszych zadań przyjętych w budżecie Gminy.

Sprawozdanie zostało opracowane na podstawie jednostkowych i zbiorczych sprawozdań finansowych. Wykazane dane są zgodne z zapisami w urzędzeniach księgowych i ze zbiorczymi sprawozdaniami o dochodach gminy i o wydatkach gminy .

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych ,Wójt Gminy w Słońsku przedkłada **Wysokiej Radzie sprawozdanie** z wykonania budżetu Gminy za 2014 rok wraz z załącznikami.

Załącznik Nr 1 o dochodach budżetowych

Załącznik Nr 2 o wydatkach budżetowych

Załącznik Nr 3 o realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej

Załącznik Nr 4 o realizacji zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień

Załącznik Nr 5 o realizacji zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego

Załącznik Nr 6 o udzielonych dotacjach

Załącznik Nr 7 z wykonania przychodów i wydatków zakładu budżetowego

Załącznik Nr 8 o realizacji wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołectkiego