

SPRAWOZDANIE Z wykonania budżetu GMINY WĄPIELSK za 2013 roku.

Na podstawie art. 199 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami/, w związku z art.121 ust.6 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. – przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1241 z 2009 roku), Wójt Gminy w Wąpielsku przedstawia pisemne sprawozdanie o przebiegu wykonania budżetu GMINY WĄPIELSK za rok 2013.

Budżet **GMINY WĄPIELSK na 2013 rok** został zatwierdzony Uchwałą Rady Gminy w Wąpielsku Nr XXIV/104/12 z dnia 28 grudnia 2012 roku z późniejszymi zmianami, ustalony został w następujących wielkościach: dochody –12.897.810,00zł, wydatki –13.006.387,00zł, deficyt budżetu 108.577,00 .

Dochody ogółem na dzień 31.12.2013 roku zostały wykonane w wysokości 12.565.668,75 zł , co stanowi 97,42 %, wydatki natomiast 12.113939,53 zł. tj. 93,14 % w stosunku do planu. Rok 2013 zamyka się nadwyżką w wysokości 451.729,22 zł.

I. INFORMACJA W ZAKRESIE DOCHODÓW

Zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym /tekst jednolity Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami/, dochodami gminy są m. in. podatki, opłaty i inne wpływy określone w odrębnych ustawach jako dochody gminy. Ustawa z dnia 26 listopada 1998r.o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w latach 1999 i 2000 –

z poprawkami także w latach 2001 – 2004 /Dz. U. Nr 150, poz. 983 z późniejszymi zmianami/ określiła dokładnie jakie podatki i opłaty stanowią dochód gminy, a są to:

1. Wpływy z ustalonych i pobranych na podstawie odrębnych ustaw podatków /od nieruchomości, rolnego, leśnego, środków transportowych, działalności gospodarczej, darowizn i czynności cywilnoprawnych/.
2. Wpływy z opłaty skarbowej, eksploatacyjnej i opłat lokalnych.
3. Udziały w podatkach stanowiących dochodów budżetu państwa, w wysokości 27,60 % wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkujących na terenie gminy oraz 5% wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych.
4. Subwencja ogólna dla gminy.
5. Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zlecone gminie oraz inne zlecone ustawami.
6. Dochody z majątku gminy.

STRUKTURA RODZAJOWA DOCHODÓW GMINY

Wyszczególnienie	Plan		Wykonanie		Procent
	Zł	%	zł	%	
Dochody własne	2.691.646,00	20,87	2.552.526,63	20,31	94,83
Dotacje	3.707.617,00	28,75	3.550.043,64	28,25	95,75
Subwencje	6.360.988,00	49,32	6.360.988,00	50,62	100,00
Środki z Unii Europejskiej	137.559,00	1,06	102.110,48	0,81	74,23
RAZEM	12.897.810,00	100	12.565.668,75	100	97,42

**WYKONANIE DOCHODÓW W POSZCZEGÓLNYCH DZIAŁACH ROZDZIAŁACH I
PARAGRAFACH W UJĘCIU TABELARYCZNYM**

KLASYFIKACJA	OPIS	Plan	Wykonanie	% wykonania
010	Rolnictwo	376479,00	376478,98	100,00
<u>010-01095</u>	<u>Pozostała działalność</u>	<u>376479,00</u>	<u>376478,98</u>	<u>100,00</u>
010-01095-2010	Dot. cel. otrz. z budż. państwa na real zad bież	376479,00	376478,98	100,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	36000,00	37167,73	103,24
<u>700-70005</u>	<u>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</u>	<u>36000,00</u>	<u>37167,73</u>	<u>103,24</u>
700-70005-0750	Dochody z najmu i dzierżawy	35000,00	37167,73	106,19
700-70005-0770	Wpłaty z tyt.odpłatn.nabycia prawa własn.oraz użyty	1000,00	0,00	0,00
750	Administracja publiczna	75416,00	71854,00	95,28
<u>750-75011</u>	<u>Urzędy wojewódzkie</u>	<u>65416,00</u>	<u>65416,00</u>	<u>100,00</u>
750-75011-2010	Dot. cel. otrz. z budż. państwa na real zad bież	65416,00	65416,00	100,00
<u>750-75023</u>	<u>Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)</u>	<u>3000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
750-75023-0690	Wpływy z różnych opłat	3000,00	0,00	0,00
<u>750-75095</u>	<u>Pozostała działalność</u>	<u>7000,00</u>	<u>6438,00</u>	<u>91,97</u>
750-75095-0970	Wpływy z różnych dochodów	7000,00	6438,00	91,97
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej	900,00	900,00	100,00
<u>751-75101</u>	<u>Urzędy naczelných organów władzy państwowej</u>	<u>900,00</u>	<u>900,00</u>	<u>100,00</u>
751-75101-2010	Dot. cel. otrz. z budż. państwa na real zad bież	900,00	900,00	100,00
756	Doch od osób prawnych, fizycznych i od innych jedn	2493292,00	2435008,47	97,66
<u>756-75601</u>	<u>Wpływ z podatku dochodowego od osób fizycznych</u>	<u>0,00</u>	<u>522,00</u>	<u>0,00</u>
756-75601-0350	Podatek od dział.al.gosp.osób fizycz.opłac.kar.poda	0,00	522,00	0,00
<u>756-75615</u>	<u>Wpływy z pod. rolnego, leśnego i od czynn. publ pr</u>	<u>541303,00</u>	<u>523901,21</u>	<u>96,79</u>
756-75615-0310	Podatek od nieruchomości	335000,00	335122,00	100,04
756-75615-0320	Podatek rolny	2803,00	2409,00	85,94
756-75615-0330	Podatek leśny	41500,00	40904,00	98,56
756-75615-0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	150000,00	143826,00	95,88
756-75615-0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie nieruchomość	500,00	272,41	54,48
756-75615-0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	6000,00	0,00	0,00
756-75615-0690	Wpływ z różnych opłat	500,00	8,80	1,76
756-75615-0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tyt.podat.i opł.	5000,00	1359,00	27,18
<u>756-75616</u>	<u>Wpływy z pod. rolnego, leśnego od spadków i darowi</u>	<u>896800,00</u>	<u>907633,94</u>	<u>101,21</u>
756-75616-0310	Podatek od nieruchomości	105000,00	128110,28	122,01
756-75616-0320	Podatek rolny	695800,00	683771,33	98,27
756-75616-0330	Podatek leśny	10000,00	9211,20	92,11
756-75616-0340	Podatek od środków transportowych	25000,00	24975,40	99,90
756-75616-0360	Podatek od spadków i darowizn	2000,00	6450,61	322,53
756-75616-0430	Wpływy z opłaty targowej	2000,00	2310,00	115,50
756-75616-0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie nieruchomość	4000,00	2662,84	66,57
756-75616-0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	32000,00	39474,70	123,36
756-75616-0690	Wpływy z różnych opłat	4000,00	3857,80	96,45
756-75616-0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tyt.podat.i opł.	17000,00	6809,78	40,06
<u>756-75618</u>	<u>Wpływy z innych opłat stanowiących dochody</u>	<u>215000,00</u>	<u>189752,27</u>	<u>88,26</u>
756-75618-0410	Wpływy z opłaty skarbowej	20000,00	11296,00	56,48

756-75618-0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	45000,00	42453,87	94,34
756-75618-0490	Wpł.z innych lokal.opłat pobier.przez JST	150000,00	136002,40	90,67
<u>756-75621</u>	<u>Udziały gmin w podatkach stan. dochód budż. państw</u>	<u>840189,00</u>	<u>813199,05</u>	<u>96,79</u>
756-75621-0010	Podatek dochodowy do osób fizycznych	835189,00	804729,00	96,35
756-75621-0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	5000,00	8470,05	169,40
758	Różne rozliczenia	6360988,00	6364358,57	100,05
<u>758-75801</u>	<u>Część ośw. subwencji ogólnej dla jst</u>	<u>3521858,00</u>	<u>3521858,00</u>	<u>100,00</u>
758-75801-2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3521858,00	3521858,00	100,00
<u>758-75807</u>	<u>Częć wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin</u>	<u>2761645,00</u>	<u>2761645,00</u>	<u>100,00</u>
758-75807-2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2761645,00	2761645,00	100,00
<u>758-75814</u>	<u>Różne rozliczenia finansowe</u>	<u>0,00</u>	<u>3370,57</u>	<u>0,00</u>
758-75814-0920	Pozostałe odsetki	0,00	3370,57	0,00
<u>758-75831</u>	<u>Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin</u>	<u>77485,00</u>	<u>77485,00</u>	<u>100,00</u>
758-75831-2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	77485,00	77485,00	100,00
801	Oświata i wychowanie	30254,00	29412,30	97,22
<u>801-80101</u>	<u>Szkoły podstawowe</u>	<u>5000,00</u>	<u>4158,30</u>	<u>83,17</u>
801-80101-0750	Dochody z najmu i dzierżawy	5000,00	4158,30	83,17
<u>801-80103</u>	<u>Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</u>	<u>25254,00</u>	<u>25254,00</u>	<u>100,00</u>
801-80103-2030	Dot cel otrz z budż państwa na real zad bież gmin	25254,00	25254,00	100,00
852	Pomoc społeczna	2986260,00	2790741,23	93,45
<u>852-85206</u>	<u>Wspieranie rodziny</u>	<u>16202,00</u>	<u>16202,25</u>	<u>100,00</u>
852-85206-2030	Dot cel otrz z budż państwa na real zad bież gmin	16202,00	16202,25	100,00
<u>852-85212</u>	<u>Świadczenia rodzinne</u>	<u>2159470,00</u>	<u>1976174,42</u>	<u>91,51</u>
852-85212-2010	Dot. cel. otrz. z budż. państwa na real zad bież	2091570,00	1967454,35	94,07
852-85212-2360	Dochody jst związane z real. zad. z zakr. adm. rz	67900,00	8720,07	12,84
<u>852-85213</u>	<u>Składki na ubezpieczenia zdrowotne</u>	<u>17610,00</u>	<u>16706,37</u>	<u>94,87</u>
852-85213-2010	Dot. cel. otrz. z budż. państwa na real zad bież	13387,00	12483,68	93,25
852-85213-2030	Dot cel otrz z budż państwa na real zad bież gmin	4223,00	4222,69	99,99
<u>852-85214</u>	<u>Zasiłki i pomoc w naturze</u>	<u>415933,00</u>	<u>406428,56</u>	<u>97,71</u>
852-85214-2030	Dot cel otrz z budż państwa na real zad bież gmin	415933,00	406428,56	97,71
<u>852-85216</u>	<u>Zasiłki stałe</u>	<u>59615,00</u>	<u>57966,17</u>	<u>97,23</u>
852-85216-2030	Dot cel otrz z budż państwa na real zad bież gmin	59615,00	57966,17	97,23
<u>852-85219</u>	<u>Ośrodki pomocy społecznej</u>	<u>104108,00</u>	<u>104108,00</u>	<u>100,00</u>
852-85219-2030	Dot cel otrz z budż państwa na real zad bież gmin	104108,00	104108,00	100,00
<u>852-85228</u>	<u>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne</u>	<u>10000,00</u>	<u>12657,50</u>	<u>126,58</u>
852-85228-0830	Wpływy z usług	10000,00	12657,50	126,58
<u>852-85278</u>	<u>Usuwanie skutków klęsk żywiołowych</u>	<u>6000,00</u>	<u>6000,00</u>	<u>100,00</u>
852-85278-2010	Dot. cel. otrz. z budż. państwa na real zad bież	6000,00	6000,00	100,00
<u>852-85295</u>	<u>Pozostała działalność</u>	<u>197322,00</u>	<u>194497,96</u>	<u>98,57</u>
852-85295-2010	Dot. cel. otrz. z budż. państwa na real zad bież	38922,00	36600,00	94,03
852-85295-2030	Dot cel otrz z budż państwa na real zad bież gmin	158400,00	157897,96	99,68
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	144842,00	109200,68	75,39
<u>853-85395</u>	<u>Pozostała działalność</u>	<u>144842,00</u>	<u>109200,68</u>	<u>75,39</u>
853-85395-2007	Dotacje celowe w ram.prog.finans.w udz.środ.europe	137559,00	102110,48	74,23
853-85395-2009	Dotacje rozwojowe oraz środki na finans.Wspólnej P	7283,00	7090,20	97,35
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	323925,00	305540,80	94,32
<u>854-85415</u>	<u>Pomoc materialna dla uczniów</u>	<u>323925,00</u>	<u>305540,80</u>	<u>94,32</u>
854-85415-2030	Dot cel otrz z budż państwa na real zad bież gmin	295550,00	278448,80	94,21

854-85415-2040	Dot.cel.otrzym.z budż.eduk.opieki.wychow.finas.w c	28375,00	27092,00	95,48
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	55454,00	31485,99	56,78
900-90002	Gospodarka odpadami	47954,00	28308,08	59,03
900-90002-2440	Dotacje otrz.z fun.cel.na real.zad.bieżąc.jed.sekt	47954,00	28308,08	59,03
900-90019	Wpł. i wyd.związ.z grom.środ.z opł.za korz z środ.	7000,00	3177,91	45,40
900-90019-0690	Wpływy z różnych opłat	7000,00	3177,91	45,40
900-90020	Wpływy i wydatki związ. z grom. środ. z opł.produk	500,00	0,00	0,00
900-90020-0400	Wpływy z opłaty produktowej	500,00	0,00	0,00
926	Kultura fizyczna i sport	14000,00	13520,00	96,57
926-92601	Obiekty sportowe	14000,00	13520,00	96,57
926-92601-0690	Wpływy z różnych opłat	14000,00	13520,00	96,57
	Razem	12897810,00	12565668,75	97,42

Dane zawarte w powyższej tabeli wskazują, iż wykonanie dochodów w roku 2013 było zróżnicowane, tzn. niektóre pozycje dochodów nie zostały realizowane, natomiast wykonanie innych było wyższe od prognozy. Najlepiej sytuacja wygląda w przypadku subwencji i dotacji celowych.

Dochody w przeliczeniu na 1 mieszkańca gminy

Gmina w 2013 roku w przeliczeniu na 1 mieszkańca uzyskała dochody w wysokości 2.956,63 zł.

Z dochodów ogółem na 1 mieszkańca stanowią:

- Dochody własne - **600,60 zł**
- Subwencje ogólne - **1.496,70 zł**
- Dotacje celowe - **835,30 zł**
- Środki z UE - **24,03 zł**

Dochody ogółem w porównaniu do roku 2012 wzrosły tylko o 2.124,60 zł co w przeliczeniu na 1 mieszkańca stanowi kwotę 0,50 zł, a dochody własne na 1 mieszkańca wzrosły o 36,38zł. Największe pozycje w strukturze dochodów mają subwencje (50,62 %) tak jak w roku ubiegłym, wzrosły dotacje celowe w porównaniu do roku ubiegłego o 1,79 %, spadły środki pozyskane z UE (realizowane były tylko niewielkie projekty, których rozliczenie nastąpi w roku 2014).

SUBWENCJA OGÓLNA DLA GMINY

Na ogólny plan subwencji 6.360.988,00 zł, na dzień 31.12.2013 r. otrzymaliśmy 100% należności, z tego:

- Część podstawowa dla gminy - **2.761.645,00 zł**
- Część oświatowa - **3.521.858,00 zł**
- Część wyrównawcza - **77.485,00 zł**

Subwencja ogółem wzrosła w porównaniu do roku ubiegłego o 4,78 %.

DOTACJE CELOWE

Na ogólny plan dotacji 3.707.617,00 zł, na dzień 31.12.2013 r. wpłynęła kwota 3.550.043,64 zł czyli 95,75 % planu, w tym:

1. Na zadania z zakresu administracji rządowej –	- 2.465.333,01 zł
- dotacja na zwrot akcyzy od paliwa	- 376.478,98 zł
- dotacja na zadania zlecone przez administrację rządową	- 65.416,00 zł
- dotacja na aktualizację rejestru wyborców	- 900,00 zł
- dotacja na pomoc poszkodowanym przez huragan	- 6.000,00 zł
- dotacja na składki z tyt. ubezpieczeń zdrowotnych	- 12.483,68 zł
- dotacje na świadczenia rodzinne	-1.967.454,35 zł
- dotacja na świadczenia pielęgnacyjne	- 36.600,00 zł
 2. Na zadania własne Gminy -	 - 1.084.710,63 zł
- dotacje na dożywianie „ Posiłek dla każdego”	- 157.897,96 zł
- dotacja na zakup podręczników	-27.092,00 zł
- dotacja na utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej	- 104.108,00 zł
- dotacja na wypłatę zasiłków okresowych z opieki społecznej	- 406.428,56 zł
- dotacja na wypłatę zasiłków stałych z opieki społecznej	- 57.966,17 zł
- dotacja na stypendia dla uczniów	-278.448,80 zł
- dotacja na składki z tyt. ubezpieczeń zdrowotnych	- 4.222,69 zł
- dotacja ze środków krajowych na przeciwdział. wykluczenia społecznego	- 7.090,20 zł
- dotacja na zajęcia przedszkolne	- 25.254,00 zł
- dotacja na zatrudnienie asystenta rodziny	- 16.202,25 zł

DOCHODY WŁASNE

Na ogólny plan dochodów własnych 2.691.646,00 zł wpłynęło w 2013 roku 2.552.526,63 zł, czyli 94,83 %, a w szczególności przedstawiają się następująco:

- **udziały we wpływach z podatku od osób fizycznych** – na plan 835.189,00 zł wpłynęło 804.729,00 zł co stanowi 96,35 % planu.
- **udziały we wpływach z podatku od osób prawnych** – na plan 5.000,00 zł wpłynęło 8.470,05 zł co stanowi 169,40 % planu.
- **Podatek rolny** – na planowane dochody 698.603,00 zł wpłynęło 686.180,33 zł tj.98,22 %. Zaległości w podatku rolnym na dzień 31.12.2013 r. wynoszą 42.743,04 zł, a nadpłaty 1.331,77 zł, a skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń, zwolnień /bez ulg i zwolnień ustawowych/ - wynoszą za rok 2013 – 11.754,00 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wyniosły 490.621,63 zł.
- **Podatek od nieruchomości** – na ogólny plan 440.000,00 zł wpłynęło 463.232,285 zł to jest 105,28 %. Zaległości w podatku od nieruchomości na dzień 31.12.2013r. wynoszą 14.401,99 zł, a nadpłaty 276,57 zł. Skutki obniżenia stawek podatkowych – 78.774,69 zł, a skutki umorzeń, zwolnień - 25.774,98 zł.

- **Wpływy z opłaty eksploatacyjnej** – plan 150.000,00 zł, wpływy 143.826,00zł, tj. 95,89 %. Zaległości w opłacie eksploatacyjnej za 2013 rok stanowi kwota 11.565,52 zł.
- **Wpływy z opłaty skarbowej** – plan 20.000 zł, wpływy na dzień 31.12.2013 r. – 11.296,00 zł, czyli 56,48 %.
- **Podatek leśny:** - plan 51.500 zł, wykonano 50.115,20 zł, tj. 97,31 %.
- **Podatek od środków transportu:** - na plan 25.000 zł, wpłynęła kwota 24.975,40 zł, co stanowi 99,90 %, zaległości wynoszą 3.400,00 zł.
- **Wpływy z opłaty targowej** – na planowane dochody 2.000,00 zł. wpłynęło 2.310,00 zł , czyli 115,50 %.
- **Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu:** - plan 45.000,00 zł, wykonano 42.453,87 zł, co stanowi 94,34 % planu.
- **Podatek od czynności cywilnoprawnych** – plan 38.000,00 zł, wpłynęło 39.474,70 zł, tj. 103,88 %.
- **Podatek od spadków i darowizn** – plan 2.000 zł, wpłynęło 6.450,61 zł, tj. 322,53 %.
- **Wpływy z najmu dzierżawy i sprzedaży składników majątkowych:** - na planowane dochody 35.000,00 zł, na dzień 31.12.2013 r. wykonano 37.167,73 zł, czyli 106,19 %. Zaległości stanowi kwota 2.100,00 zł.
- **Wpływy z odpłatności za usługi opiekuńcze** – plan 10.000 zł, wykonanie na 31.12.2013 r. 12.657,50 zł. tj. 126,58 %.
- **Odsetki od nieterminowych wpłat** – na plan 22.000,00 zł, wpłynęło 8.168,78 zł, czyli 37,13 % zakładanego planu.
- **Wpływy z tytułu wieczystego użytkowania** – na plan 4.500,00 zł, wpłynęło 2.935,25 zł, tj. 65,23 % planu

Jak już wcześniej wspomniano prognozowane dochody własne zostały wykonane w 97,42 %. Trudna sytuacja większości podatników nie pozwala im regulować na bieżąco zobowiązań na rzecz gminy. Zaległości na dzień 31.12.2013 r. wynoszą 101.208,41 zł, na które są wysłane tytuły egzekucyjne do urzędu skarbowego. Nadmienić należy, że jest bardzo słaba windykacja należności przez Komornika Skarbowego. W roku 2013 komornik wyegzekwował należności na kwotę 15.045,53 zł. W 2013 r. wysłano 98 tytułów wykonawczych do urzędu skarbowego na łączną kwotę 21.970,00 zł. Na wszystkie zaległości powstałe w 2013 roku są wysłane tytuły w I kwartale 2014 roku.

II INFORMACJA W ZAKRESIE WYDATKÓW

1. Wykonanie w poszczególnych działach , rozdziałach i paragrafach w ujęciu tabelarycznym :

KLASYFIKACJA	OPIS	Plan	Wykonanie	% wykonania
010	Rolnictwo	446079,00	434850,36	97,48
<u>010-01009</u>	<u>Spółki wodne</u>	<u>1500,00</u>	<u>1497,00</u>	<u>99,80</u>
010-01009-4300	Zakup usług pozostałych	1500,00	1497,00	99,80
<u>010-01030</u>	<u>Izby rolnicze</u>	<u>13800,00</u>	<u>13735,94</u>	<u>99,54</u>
010-01030-2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych (2%)	13800,00	13735,94	99,54
<u>010-01095</u>	<u>Pozostała działalność</u>	<u>430779,00</u>	<u>419617,42</u>	<u>97,41</u>
010-01095-4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	5600,00	5600,00	100,00
010-01095-4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1000,00	1000,00	100,00
010-01095-4120	Składki na Fundusz Pracy	96,00	96,00	100,00
010-01095-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	686,00	686,00	100,00
010-01095-4430	Różne opłaty i składki	369097,00	369097,04	100,00
010-01095-6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25000,00	25000,00	100,00
010-01095-6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	29300,00	18138,38	61,91
400	Wytwarzanie i zaop. w energię elektr. gaz i wodę	13560,00	4438,10	32,73
<u>400-40002</u>	<u>Dostarczanie wody</u>	<u>8560,00</u>	<u>4438,10</u>	<u>51,85</u>
400-40002-4430	Różne opłaty i składki	8560,00	4438,10	51,85
<u>400-40095</u>	<u>Pozostała działalność</u>	<u>5000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
400-40095-4390	Zak.usług obej.wyk.ekspertyz,analiz i opinii	5000,00	0,00	0,00
600	Transport i łączność	302756,00	222811,22	73,59
<u>600-60016</u>	<u>Drogi publiczne gminne</u>	<u>302756,00</u>	<u>222811,22</u>	<u>73,59</u>
600-60016-4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	400,00	50,35	12,59
600-60016-4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	100,00	33,82	33,82
600-60016-4120	Składki na Fundusz Pracy	500,00	313,60	62,72
600-60016-4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4800,00	450,00	9,38
600-60016-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	54221,00	49060,48	90,48
600-60016-4300	Zakup usług pozostałych	170000,00	163752,66	96,33
600-60016-4430	Różne opłaty i składki	510,00	507,91	99,59
600-60016-4440	Odpisy na ZFŚS	2225,00	2150,40	96,65
600-60016-6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6500,00	6000,00	92,31
600-60016-6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	63500,00	492,00	0,77
700	Gospodarka mieszkaniowa	10500,00	2352,10	22,40
<u>700-70004</u>	<u>Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej</u>	<u>10500,00</u>	<u>2352,10</u>	<u>22,40</u>
700-70004-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5000,00	2202,10	44,04
700-70004-4260	Zakup energii	500,00	0,00	0,00
700-70004-4270	Zakup usług remontowych	1000,00	0,00	0,00
700-70004-4300	Zakup usług pozostałych	4000,00	150,00	3,75
710	Działalność usługowa	27200,00	26508,39	97,46
<u>710-71013</u>	<u>Prace geodezyjne i kartograficzne</u>	<u>27200,00</u>	<u>26508,39</u>	<u>97,46</u>
710-71013-4390	Zak.usług obej.wyk.ekspertyz,analiz i opinii	27200,00	26508,39	97,46
750	Administracja publiczna	1516781,00	1447726,09	95,45
<u>750-75011</u>	<u>Urzędy wojewódzkie</u>	<u>115281,00</u>	<u>111994,61</u>	<u>97,15</u>
750-75011-4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	86516,00	84218,73	97,34
750-75011-4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6600,00	6576,31	99,64
750-75011-4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	15065,00	14980,91	99,44
750-75011-4120	Składki na Fundusz Pracy	1200,00	1107,91	92,33

750-75011-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1500,00	1323,22	88,21
750-75011-4410	Podróże służbowe krajowe	2000,00	1599,67	79,98
750-75011-4440	Odpisy na ZFŚS	2400,00	2187,86	91,16
750-75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	74600,00	70020,60	93,86
750-75022-3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	73000,00	69600,00	95,34
750-75022-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1300,00	307,30	23,64
750-75022-4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	113,30	37,77
750-75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	1248100,00	1193277,98	95,61
750-75023-4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	654600,00	652964,79	99,75
750-75023-4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	48500,00	48409,51	99,81
750-75023-4100	Wynagrodzenie agencyjno-prowizyjne	8000,00	7421,21	92,77
750-75023-4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	111500,00	109754,15	98,43
750-75023-4120	Składki na Fundusz Pracy	10900,00	10851,46	99,55
750-75023-4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15000,00	10973,00	73,15
750-75023-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50100,00	50087,60	99,98
750-75023-4260	Zakup energii	54900,00	49195,57	89,61
750-75023-4270	Zakup usług remontowych	4500,00	1845,00	41,00
750-75023-4280	Zakup usług zdrowotnych	1000,00	40,00	4,00
750-75023-4300	Zakup usług pozostałych	142000,00	133579,48	94,07
750-75023-4350	Oplaty za usługi internetowe	5500,00	5040,08	91,64
750-75023-4360	Oplaty z tyt.usł.tel.komórkowej	11000,00	9496,66	86,33
750-75023-4370	Oplaty z tyt.usł.tel.stacjonarnej	2500,00	1994,78	79,79
750-75023-4410	Podróże służbowe krajowe	26300,00	24147,50	91,82
750-75023-4430	Różne opłaty i składki	3000,00	722,24	24,07
750-75023-4440	Odpisy na ZFŚS	16000,00	15428,95	96,43
750-75023-4700	Szkolenia pracowników niebęd.człon.korp.służby cyw	8000,00	6326,00	79,08
750-75023-6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	55000,00	55000,00	100,00
750-75023-6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jedn.budżetowych	19800,00	0,00	0,00
750-75095	Pozostała działalność	78800,00	72432,90	91,92
750-75095-2900	Wpł. gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz zw g	11000,00	10712,19	97,38
750-75095-3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	31000,00	30360,00	97,94
750-75095-4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6000,00	5200,00	86,67
750-75095-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27800,00	24832,61	89,33
750-75095-4300	Zakup usług pozostałych	3000,00	1328,10	44,27
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej	900,00	900,00	100,00
751-75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej	900,00	900,00	100,00
751-75101-4300	Zakup usług pozostałych	900,00	900,00	100,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	209000,00	179501,42	85,89
754-75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	5000,00	5000,00	100,00
754-75411-6230	Dotacje cel.z budż.na inwestycje jednostek nie zal	5000,00	5000,00	100,00
754-75412	Ochotnicze straże pożarne	204000,00	174501,42	85,54
754-75412-3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	31700,00	29855,50	94,18
754-75412-4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1000,00	750,00	75,00
754-75412-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30000,00	28663,58	95,55
754-75412-4300	Zakup usług pozostałych	32000,00	31737,79	99,18
754-75412-4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	209,70	69,90
754-75412-6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30500,00	30341,95	99,48
754-75412-6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	52841,00	34561,56	65,41
754-75412-6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25659,00	18381,34	71,64
757	Obsługa długu publicznego	250000,00	159566,15	63,83
757-75702	Obsługa papierów wartościowych jst	250000,00	159566,15	63,83

757-75702-8110	Odsetki od samorząd.pap.wart.lub zciagn.kredytów	250000,00	159566,15	63,83
758	Różne rozliczenia	87000,00	0,00	0,00
758-75818	Rezerwy ogólne i celowe	87000,00	0,00	0,00
758-75818-4810	Rezerwy ogólne i celowe	87000,00	0,00	0,00
801	Oświata i wychowanie	4771554,00	4570678,75	95,79
801-80101	Szkoły podstawowe	2761385,00	2629364,62	95,22
801-80101-3020	Nagrody i wyd. osob. nie zaliczone do wynagrodzeń	115000,00	113082,47	98,33
801-80101-4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	1697110,00	1671367,60	98,48
801-80101-4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	132075,00	132073,65	100,00
801-80101-4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	340700,00	321651,02	94,41
801-80101-4120	Składki na Fundusz Pracy	48700,00	43861,27	90,06
801-80101-4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10500,00	6420,00	61,14
801-80101-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	166700,00	140424,91	84,24
801-80101-4240	Zakup pomocy naukowych i książek	4000,00	1769,02	44,23
801-80101-4260	Zakup energii	41000,00	31075,64	75,79
801-80101-4300	Zakup usług pozostałych	38400,00	33448,52	87,11
801-80101-4350	Oplaty za usługi internetowe	3900,00	2400,00	61,54
801-80101-4360	Oplaty z tyt.usł.tel.komórkowej	3800,00	2038,37	53,64
801-80101-4370	Oplaty z tyt.usł.tel.stacjonarnej	3000,00	2391,82	79,73
801-80101-4410	Podróże służbowe krajowe	1900,00	1370,00	72,11
801-80101-4430	Różne opłaty i składki	39600,00	21179,88	53,48
801-80101-4440	Odpisy na ZFŚS	114300,00	104150,45	91,12
801-80101-4700	Szkolenia pracowników niebęd.człon.korp.służby cyw	700,00	660,00	94,29
801-80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	297119,00	287121,77	96,64
801-80103-3020	Nagrody i wyd. osob. nie zaliczone do wynagrodzeń	15800,00	14450,48	91,46
801-80103-4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	196817,00	192218,81	97,66
801-80103-4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	16255,00	16252,66	99,99
801-80103-4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	39027,00	38072,76	97,55
801-80103-4120	Składki na Fundusz Pracy	4700,00	4298,04	91,45
801-80103-4240	Zakup pomocy naukowych i książek	4000,00	2000,78	50,02
801-80103-4330	Zakup usług przez jst od innych jst	9000,00	8567,79	95,20
801-80103-4440	Odpisy na ZFŚS	11520,00	11260,45	97,75
801-80110	Gimnazja	1303177,00	1272154,56	97,62
801-80110-3020	Nagrody i wyd. osob. nie zaliczone do wynagrodzeń	57000,00	55275,83	96,98
801-80110-4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	850710,00	847802,24	99,66
801-80110-4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	57467,00	57466,14	100,00
801-80110-4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	163000,00	161225,33	98,91
801-80110-4120	Składki na Fundusz Pracy	21700,00	20957,12	96,58
801-80110-4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3500,00	1560,00	44,57
801-80110-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	67000,00	57661,56	86,06
801-80110-4240	Zakup pomocy naukowych i książek	2000,00	0,00	0,00
801-80110-4260	Zakup energii	12000,00	10385,82	86,55
801-80110-4270	Zakup usług remontowych	1500,00	1500,00	100,00
801-80110-4300	Zakup usług pozostałych	10000,00	7905,82	79,06
801-80110-4350	Oplaty za usługi internetowe	1700,00	600,00	35,29
801-80110-4360	Oplaty z tyt.usł.tel.komórkowej	1500,00	448,08	29,87
801-80110-4370	Oplaty z tyt.usł.tel.stacjonarnej	1500,00	594,47	39,63
801-80110-4410	Podróże służbowe krajowe	1500,00	1101,60	73,44
801-80110-4430	Różne opłaty i składki	3000,00	2184,48	72,82

801-80110-4440	Odpisy na ZFŚS	48000,00	45386,07	94,55
801-80110-4700	Szkolenia pracowników niebęd.człon.korp.służby cyw	100,00	100,00	100,00
801-80113	<u>Dowożenie uczniów do szkół</u>	<u>150000,00</u>	<u>140062,90</u>	<u>93,38</u>
801-80113-4300	Zakup usług pozostałych	150000,00	140062,90	93,38
801-80114	<u>Zespoły obsługi ekonom-administr szkół</u>	<u>161238,00</u>	<u>152514,26</u>	<u>94,59</u>
801-80114-4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	108170,00	104712,76	96,80
801-80114-4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8025,00	8024,17	99,99
801-80114-4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	21200,00	20506,80	96,73
801-80114-4120	Składki na Fundusz Pracy	2500,00	776,46	31,06
801-80114-4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1000,00	1000,00	100,00
801-80114-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5740,00	5732,24	99,86
801-80114-4300	Zakup usług pozostałych	3353,00	3259,27	97,20
801-80114-4360	Oplaty z tyt.usł.tel.komórkowej	2200,00	1576,76	71,67
801-80114-4370	Oplaty z tyt.usł.tel.stacjonarnej	1000,00	388,43	38,84
801-80114-4410	Podróże służbowe krajowe	2100,00	1867,71	88,94
801-80114-4430	Różne opłaty i składki	300,00	0,00	0,00
801-80114-4440	Odpisy na ZFŚS	3150,00	3004,66	95,39
801-80114-4700	Szkolenia pracowników niebęd.człon.korp.służby cyw	2500,00	1665,00	66,60
801-80146	<u>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</u>	<u>6900,00</u>	<u>6851,60</u>	<u>99,30</u>
801-80146-3020	Nagrody i wyd. osob. nie zaliczone do wynagrodzeń	5400,00	5400,00	100,00
801-80146-4410	Podróże służbowe krajowe	1500,00	1451,60	96,77
801-80148	<u>Stołówki szkolne</u>	<u>68435,00</u>	<u>59341,84</u>	<u>86,71</u>
801-80148-4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	48000,00	47008,94	97,94
801-80148-4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3235,00	3234,15	99,97
801-80148-4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11000,00	6582,87	59,84
801-80148-4120	Składki na Fundusz Pracy	1600,00	623,38	38,96
801-80148-4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1000,00	0,00	0,00
801-80148-4440	Odpisy na ZFŚS	3600,00	1892,50	52,57
801-80195	<u>Pozostała działalność</u>	<u>23300,00</u>	<u>23267,20</u>	<u>99,86</u>
801-80195-4440	Odpisy na ZFŚS	23300,00	23267,20	99,86
851	Ochrona zdrowia	65261,00	46423,36	71,13
851-85153	<u>Zwalczanie narkomanii</u>	<u>7500,00</u>	<u>50,70</u>	<u>0,68</u>
851-85153-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2000,00	50,70	2,54
851-85153-4300	Zakup usług pozostałych	3000,00	0,00	0,00
851-85153-4700	Szkolenia pracowników niebęd.człon.korp.służby cyw	2500,00	0,00	0,00
851-85154	<u>Przeciwdziałanie alkoholizmowi</u>	<u>57761,00</u>	<u>46372,66</u>	<u>80,28</u>
851-85154-4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	13050,00	12499,43	95,78
851-85154-4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2300,00	2140,92	93,08
851-85154-4120	Składki na Fundusz Pracy	150,00	146,01	97,34
851-85154-4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17000,00	15600,00	91,76
851-85154-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5752,00	3313,30	57,60
851-85154-4240	Zakup pomocy naukowych i książek	2000,00	0,00	0,00
851-85154-4300	Zakup usług pozostałych	15809,00	12300,80	77,81
851-85154-4410	Podróże służbowe krajowe	1000,00	158,80	15,88
851-85154-4430	Różne opłaty i składki	700,00	213,40	30,49
852	Pomoc społeczna	3336132,00	3142721,06	94,20
852-85206	<u>Wspieranie rodziny</u>	<u>18341,00</u>	<u>18190,38</u>	<u>99,18</u>
852-85206-4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	13440,00	13431,60	99,94
852-85206-4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2445,00	2443,14	99,92

852-85206-4120	Składki na Fundusz Pracy	330,00	329,07	99,72
852-85206-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	317,00	317,00	100,00
852-85206-4410	Podróże służbowe krajowe	1170,00	1030,57	88,08
852-85206-4440	Odpisy na ZFŚS	639,00	639,00	100,00
<u>852-85212</u>	<u>Świadczenia rodzinne</u>	<u>2112731,00</u>	<u>1983779,57</u>	<u>93,90</u>
852-85212-3110	Świadczenia społeczne	2028823,00	1904707,35	93,88
852-85212-4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	58644,00	54857,22	93,54
852-85212-4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4440,00	4434,70	99,88
852-85212-4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10750,00	10748,49	99,99
852-85212-4120	Składki na Fundusz Pracy	500,00	480,34	96,07
852-85212-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3100,00	2210,27	71,30
852-85212-4300	Zakup usług pozostałych	1400,00	1398,00	99,86
852-85212-4410	Podróże służbowe krajowe	650,00	615,99	94,77
852-85212-4440	Odpisy na ZFŚS	1824,00	1823,21	99,96
852-85212-4700	Szkolenia pracowników niebęd.człon.korp.służby cyw	2600,00	2504,00	96,31
<u>852-85213</u>	<u>Składki na ubezpieczenia zdrowotne</u>	<u>17610,00</u>	<u>16825,37</u>	<u>95,54</u>
852-85213-4130	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	17610,00	16825,37	95,54
<u>852-85214</u>	<u>Zasiłki i pomoc w naturze</u>	<u>415933,00</u>	<u>406428,56</u>	<u>97,71</u>
852-85214-3110	Świadczenia społeczne	415933,00	406428,56	97,71
<u>852-85215</u>	<u>Dodatki mieszkaniowe</u>	<u>56000,00</u>	<u>50239,92</u>	<u>89,71</u>
852-85215-3110	Świadczenia społeczne	56000,00	50239,92	89,71
<u>852-85216</u>	<u>Zasiłki stałe</u>	<u>59615,00</u>	<u>57966,17</u>	<u>97,23</u>
852-85216-3110	Świadczenia społeczne	59615,00	57966,17	97,23
<u>852-85219</u>	<u>Ośrodki pomocy społecznej</u>	<u>240576,00</u>	<u>237565,60</u>	<u>98,75</u>
852-85219-4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	153890,00	153654,86	99,85
852-85219-4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14620,00	14617,10	99,98
852-85219-4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	30610,00	30608,25	99,99
852-85219-4120	Składki na Fundusz Pracy	1750,00	1746,07	99,78
852-85219-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9200,00	7792,70	84,70
852-85219-4260	Zakup energii	7500,00	6791,64	90,56
852-85219-4300	Zakup usług pozostałych	9800,00	9632,72	98,29
852-85219-4410	Podróże służbowe krajowe	6500,00	6191,24	95,25
852-85219-4440	Odpisy na ZFŚS	5106,00	5105,02	99,98
852-85219-4700	Szkolenia pracowników niebęd.człon.korp.służby cyw	1600,00	1426,00	89,13
<u>852-85228</u>	<u>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne</u>	<u>48374,00</u>	<u>48305,35</u>	<u>99,86</u>
852-85228-4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	34221,00	34202,07	99,94
852-85228-4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3060,00	3052,20	99,75
852-85228-4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6670,00	6667,38	99,96
852-85228-4120	Składki na Fundusz Pracy	60,00	48,85	81,42
852-85228-4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1628,00	1600,00	98,28
852-85228-4440	Odpisy na ZFŚS	2735,00	2734,85	99,99
<u>852-85278</u>	<u>Usuwanie skutków klęsk żywiołowych</u>	<u>6000,00</u>	<u>6000,00</u>	<u>100,00</u>
852-85278-3110	Świadczenia społeczne	6000,00	6000,00	100,00
<u>852-85295</u>	<u>Pozostała działalność</u>	<u>360952,00</u>	<u>317420,14</u>	<u>87,94</u>
852-85295-3110	Świadczenia społecz.	303822,00	264643,35	87,10
852-85295-4330	Zakup usług przez jst od innych jst	45000,00	40813,79	90,70
852-85295-4430	Różne opłaty i składki	12130,00	11963,00	98,62
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	161834,00	159733,88	98,70
<u>853-85395</u>	<u>Pozostała działalność</u>	<u>161834,00</u>	<u>159733,88</u>	<u>98,70</u>
853-85395-3119	Świadczenia społeczne	16993,00	16992,56	100,00

853-85395-4017	Wynagrodzenie osobowe pracowników	43525,00	43525,12	100,00
853-85395-4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2304,00	2304,26	100,01
853-85395-4117	Składki na ubezpieczenie społeczne	5918,00	5918,03	100,00
853-85395-4119	Składki na ubezpieczenie społeczne	313,00	313,32	100,10
853-85395-4127	Składki na Fundusz Pracy	798,00	797,06	99,88
853-85395-4129	Składki na Fundusz Pracy	42,00	42,21	100,50
853-85395-4217	Zakup materiałów i wyposażenia	4749,00	3327,18	70,06
853-85395-4219	Zakup materiałów i wyposażenia	251,00	176,14	70,18
853-85395-4307	Zakup usług pozostałych	82570,00	81996,97	99,31
853-85395-4309	Zakup usług pozostałych	4371,00	4341,03	99,31
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	396925,00	375153,00	94,51
854-85415	Pomoc materialna dla uczniów	396925,00	375153,00	94,51
854-85415-3240	Stypendia dla uczniów	368550,00	348061,00	94,44
854-85415-4240	Zakup pomocy naukowych i książek	28375,00	27092,00	95,48
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	253415,00	232597,38	91,79
900-90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	5895,00	2091,14	35,47
900-90001-4390	Zak. usług obej. wyk. ekspertyz, analiz i opinii	2000,00	1574,40	78,72
900-90001-4430	Różne opłaty i składki	3895,00	516,74	13,27
900-90002	Gospodarka odpadami	181820,00	174847,11	96,16
900-90002-4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	27300,00	26406,40	96,73
900-90002-4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4600,00	4515,49	98,16
900-90002-4120	Składki na Fundusz Pracy	700,00	656,76	93,82
900-90002-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	165,00	33,00
900-90002-4300	Zakup usług pozostałych	148720,00	143103,46	96,22
900-90015	Oświetlenie ulic, placów, dróg	53700,00	48753,06	90,79
900-90015-4260	Zakup energii	30200,00	25454,64	84,29
900-90015-4300	Zakup usług pozostałych	23500,00	23298,42	99,14
900-90019	Wpł. i wyd. zwiaz. z grom. środ. z opł. za korz. z środ.	7000,00	5017,17	71,67
900-90019-4300	Zakup usług pozostałych	7000,00	5017,17	71,67
900-90095	Pozostała działalność	5000,00	1888,90	37,78
900-90095-4300	Zakup usług pozostałych	5000,00	1888,90	37,78
921	Kultura i chorona dziedzictwa narodowego	226200,00	202269,07	89,42
921-92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	126200,00	102582,93	81,29
921-92109-4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1440,00	737,56	51,22
921-92109-4120	Składki na Fundusz Pracy	110,00	105,39	95,81
921-92109-4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15550,00	15544,00	99,96
921-92109-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22500,00	19790,40	87,96
921-92109-4260	Zakup energii	6500,00	5296,76	81,49
921-92109-4300	Zakup usług pozostałych	500,00	300,00	60,00
921-92109-6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	55580,00	39700,05	71,43
921-92109-6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	24020,00	21108,77	87,88
921-92116	Biblioteki	100000,00	99686,14	99,69
921-92116-2480	Dotacja podmiotowa dla samorz. inst. kultury	100000,00	99686,14	99,69
926	Kultura fizyczna i sport	931290,00	905709,20	97,25
926-92601	Obiekty sportowe	901390,00	879816,92	97,61
926-92601-4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	15000,00	6487,88	43,25
926-92601-4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	900,00	892,50	99,17
926-92601-4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2600,00	2497,89	96,07
926-92601-4120	Składki na Fundusz Pracy	100,00	78,40	78,40
926-92601-4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15000,00	13006,00	86,71
926-92601-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9700,00	4509,00	46,48
926-92601-4260	Zakup energii	51055,00	45313,03	88,75

926-92601-4430	Różne opłaty i składki	7035,00	7032,22	99,96
926-92601-6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	800000,00	800000,00	100,00
926-92695	Pozostała działalność	29900,00	25892,28	86,60
926-92695-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14000,00	11216,37	80,12
926-92695-4300	Zakup usług pozostałych	1800,00	715,00	39,72
926-92695-6060	Wdatki na zakupy inwestycyjne jedn. budżetowych	14100,00	13960,91	99,01
	Razem	13006387,00	12113939,53	93,14

W strukturze realizowanych wydatków, stanowią:

1. Oświata i wychowania	– 37,73 %
2. Administracja publiczna	– 11,95 %
3. Opieka społeczna	– 27,26 %
4. Transport i łączność	-- 1,83 %
5. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	- 1,92 %
6. Kultura fizyczna	- 7,48 %
7. Rolnictwo	- 3,58 %

Łączne środki przeznaczone na te wydatki stanowiły 91,75 % ogółu wydatków budżetu gminy. Zestawienie to świadczy o najważniejszych kierunkach działania gminy, które porównując do roku 2012 pokazuje zmniejszenie wydatków na inwestycje związane z kulturą fizyczną (spłacany jest wykup wierzytelności zaciągnięty na budowę hali sportowo-widowiskowej). Z przedstawionych wyliczeń wynika, że większość wydatków nie została zrealizowana w 100 %.

Szczegółowa realizacja planowanych wydatków przedstawia się następująco:

Dz. 010 ROLNICTWO

Na ogólny plan wydatków 446.079,00 zł, wydatkowano 434.850,36 zł, tj. 97,48 % i są to opłacone składki na rzecz izby rolniczej – kwota 13.735,94 zł, kwotę 1.497,00 zł wydatkowano na materiały i wykonane usługi dla spółki wodnej oraz 376.479,04 zł z tytułu zwrotu akcyzy od paliwa. Ponadto zrealizowano inwestycję w kwocie 43.138,38 zł – miejsce spacerowo rekreacyjne w Półwiesku Małym. Dział ten do wydatków ogółem stanowi 3,58 %.

Dz. 400 WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ.

W dziale tym zaplanowana kwota 13.560,00 zł, wykonana w kwocie 4.438,10 zł co stanowi 32,73 %.

W wydatkach jest to 0,04 % budżetu roku.

Dz. 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Na plan wydatków 302.756,00 zł, zrealizowano na dzień 31.12.2013 r. – 222.811,22 zł czyli 73,59 % i są to usługi związane z transportem piasku i naprawą dróg gminnych.

Ogółem w gminie jest 130 km dróg lokalnych. W I półroczu dokonano przeglądu dróg i wyznaczono drogi do naprawy wymagające natychmiastowego remontu, zostały już nawiezione żwirem, wyrównane i są w stanie zadowalającym.

Drogi łączące kilka sołectw naprawia Samorządowy Zakład Budżetowy przy UG /około 40 km/, a drogi śródpolne w sołectwach utrzymują poszczególne sołectwa.

W ramach inwestycji budowy chodnika wraz z odwodnieniem w Radzikach Dużych wydano na dokumentację 492,00 zł oraz wykupiono działkę za kwotę 6.000,00 zł, która była objęta inwestycją a należała do osoby prywatnej. Z powodu konieczności wykupu działki nie udało się rozpocząć fizycznie inwestycji w roku 2013, dlatego została przesunięta do realizacji w roku 2014.

Dz. 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Przyjęty plan 10.500,00 zł zrealizowano w 22,40 %, tj. 2.352,10 zł, i są to poniesione wydatki związane z bieżącymi naprawami i jest to tylko 0,02 % wydatków roku 2013.

Dz. 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Przyjęty plan 27.200,00 zł zrealizowano w 97,45 %, tj. 26.508,39 zł, i są to poniesione wydatki związane głównie decyzjami gruntów warunkach zabudowy i jest to tylko 0,22 % wydatków roku 2013.

Dz. 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Na ogólny plan 1.516.781,00 zł, wydatkowana została kwota 1.447.726,09 zł, tj. 95,45 %, z tego:

- wydatki na zadania zlecone do wysokości otrzymanej dotacji z U. W. w Bydgoszczy	65.416,00 zł
- utrzymanie Rady Gminy	70.020,60 zł
- wynagrodzenie administracji wraz z pochodnymi	928.863,77 zł
- zakupy materiałów i wyposażenia	76.243,43 zł
- opłata za zużytą energię	49.195,57 zł
- usługi /opłaty pocztowe, telefoniczne, naprawy sprzętu, obsługa informatyczna, szkolenia i inne/	151.439,10 zł
- koszty podróży służbowych	25.747,17 zł
- różne opłaty i składki	10.712,19 zł
- wynagrodzenie dla sołtysów	30.360,00 zł
- inwestycja osuszania i wykonania izolacji w budynku GOPS	55.000,00 zł

Wydatki Dz. 750 stanowią 11,95 % wydatków ogółem.

Dz. 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ

Ujęte wydatki w kwocie 900,00 zł, zrealizowano w kwocie 900,00 zł, i są to wydane środki w ramach otrzymanej dotacji z przeznaczeniem na aktualizację rejestru wyborców.

Dz. 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA P. POŻ

Plan wydatków Dz. 754 – 209.000,00 zł wykonany został w wysokości 179.501,42 zł, z tego dofinansowanie inwestycji (podnośnik) Komendy Powiatowej Straży Pożarnej w Rypinie w kwocie 5.000,00 zł, a 174.501,42 zł przeznaczono na utrzymanie OSP z terenu naszej gminy.

Kwoty ogółem wydatków na utrzymanie straży to:

- wynagrodzenie konserwatorów oraz zapłata za udział w gaszeniu pożarów	29.855,50 zł
- zakup paliwa i materiałów	28.663,58 zł
- usługi materialne	31.737,79 zł
- koszty podróży służbowych	209,70 zł
- wykonanie solarnej instalacji CO w OSP Wąpielsk	30.341,95 zł
- budowa parkingu przy OSP Długie	52.942,90 zł

Wydatki tego działu w budżecie stanowią 1,48 %.

Dz. 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Na plan wydatków 250.000,00 zł, wydatkowano 159.566,15 zł, czyli 63,83 % planu i jest to kwota zapłaconych odsetek od kredytów i pożyczek oraz obsługi wykupu wierzytelności

zaciągniętych przez Gminę. Niższe wykonanie wynika z dokonaniem przedterminowych wykupów wierzytelności oraz nie zaciągnięcia w pełnej wysokości planowanych kredytów. W budżecie wydatki te stanowią 1,32 %.

Dz. 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

Na ogólny plan 4.771.554,00 zł, wykonanie wynosi 4.570.678,75 zł, tj. 95,79 % planu. Wydatki w podziale na rozdziały w dziale - **OŚWIATA I WYCHOWANIE** – kształtują się następująco:

- szkoły podstawowe	2.629.364,62 zł	57,53 %
- oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	287.121,77 zł	6,28 %
- gimnazjum	1.272.154,56 zł	27,83 %
- dowożenie uczniów do szkół	140.062,90 zł	3,06 %
- Zespół Administracyjny Szkół	152.514,26 zł	3,34 %
- świadczenia socjalne dla emerytów	23.267,20 zł	0,51 %
- dokształcanie nauczycieli	6.851,60 zł	0,15 %
- stołówki szkolne	59.341,84 zł	1,30 %
OGÓŁEM	4.570.678,75 zł	100 %

Struktura rodzajowa natomiast przedstawia się jak niżej:

- nagrody i wydatki osobowe nie zal. do wynag.	188.208,78 zł	4,12 %
- wynagrodzenie wraz z pochodnymi	3.707.696,17 zł	81,12 %
- zakup materiałów	203.818,71 zł	4,46 %
- zakup pomocy naukowych i książek	3.769,80 zł	0,08 %
- opłata za energie	41.461,46 zł	0,91 %
- zakup usług remontowych	1.500,00 zł	0,03 %
- usługi materialne	206.107,23 zł	4,51 %
- podróże służbowe	5.790,91 zł	0,13 %
- różne opłaty i składki	23.364,36 zł	0,51 %
- fundusz świadczeń socjalnych	188.961,33 zł	4,13 %
OGÓŁEM	4.570.678,75 zł	100 %

Do wydatków ogółem Dz. 801 stanowi 37,73 %. Otrzymana subwencja oświatowa w kwocie 3.521.858,00 zł, pokrywa wydatki tylko w 77,05 %. Pozostałą kwotę w wysokości 1.048.820,75 zł., gmina musi sfinansować z własnych dochodów, rezygnując tym samym z innych zadań, które winna zrealizować. Mimo to, że wydatki na oświatę pochłaniają znaczną część budżetu, to finansowanie szkół jest niewystarczające. Podjęte zostały działania mające pokazać jak zmienić organizację oświaty tak, aby poprawić poziom nauczania przy jednoczesnym zmniejszeniu dofinansowania środkami własnymi. Reorganizacja jest wprowadzana etapami począwszy od roku 2012 kontynuowana w roku 2013 oraz 2014.

Dz. 851 OCHRONA ZDROWIA

Planowane wydatki 65.261,00 zł wykorzystane zostały w wysokości 46.423,36 zł, co stanowi 71,13% planu. W wydatkach ogółem Dz. 851 zajmuje tylko 0,38 %. Z opłat prowadzonej sprzedaży napojów alkoholowych jest finansowana profilaktyka przeciwalkoholowa, prowadzona przez gminną komisję działającą w tutejszej gminie.

Gminna Komisja realizowała zadania zgodnie z programem zatwierdzonym przez Radę Gminy w Wąpielsku jak niżej:

- przeprowadzono rozmowy motywacyjno- interwencyjne z 12 osobami uzależnionymi od alkoholu, (często stosującymi przemoc w rodzinie), ich rodzinami. Przeprowadzano również wywiady środowiskowe. Dodać należy, że rozmowy i interwencje nie były jednorazowymi działaniami.
 - zmotywowano 3 osoby do podjęcia leczenia w Ośrodku Leczenia Uzależnień w Czerniewicach, 1 z tych osób ukończyła terapię, 2 pozostałe czekają na przyjęcie
 - uczniowie szkół podstawowych i gimnazjum kontynuowali realizację programu profilaktycznego „Spójrz inaczej”,
 - uczestniczono w ogólnopolskiej kampanii pt. „Zachowaj Trzeźwy Umysł” oraz kampanii „Postaw na rodzinę” skierowanej zarówno do młodzieży jak i do rodziców,
 - młodzież z Gimnazjum uczestniczyła w Maratonie Trzeźwości w gminie Brzuze.
 - dzieci ze szkół podstawowych uczestniczyły w spektaklu profilaktycznym
- Wspólnie z Zespołem Interdyscyplinarnym prowadzono procedury 5 „Niebieskich Kart” dot. przemocy w rodzinie.

12 osób uzależnionych i współuzależnionych oraz doznających przemocy w rodzinie skorzystało z pomocy psychologa.

Na terenie gminy funkcjonują grupy wsparcia AA i Al.-Anon.

W/w komisja współpracuje ze szkołami, kościołami, kuratorami sądowymi, sądem, rodzinami osób uzależnionych i współuzależnionych, rodzinami osób w których występuje przemoc, zespołem interdyscyplinarnym, Al-Anon, AA, Ośrodkiem Terapii Uzależnienia i Współuzależnienia w Czerniewicach, Policją ,innymi komisjami.

Dz. 852 OPIEKA SPOŁECZNA

Na planowane wydatki 3.336.132,00 zł, wydatkowano 3.142.721,06 zł, czyli 94,20 % z tego:

- świadczenia rodzinne	1.983.779,57 zł
- składki na ubezpieczenia zdrowotne	16.825,37 zł
- wypłata zasiłków okresowych	406.428,56 zł
- wypłatę zasiłków stałych	57.966,17 zł
- dodatki mieszkaniowe	50.239,92 zł
- utrzymanie GOPS-u	237.565,60 zł
- usługi opiekuńcze	48.305,35 zł
- dożywianie dzieci w szkołach	197.372,45 zł
- świadczenie pielęgnacyjne	36.600,00 zł
- prace społeczno użyteczne	21.983,20 zł
- zasiłki jednorazowe	8.687,70 zł
- dopłaty do utrzymania w domach pomocy społecznej	40.813,79 zł
- usuwanie skutków klęsk żywiołowych	6.000,00 zł
- zatrudnienie asystenta rodziny	18.190,38 zł
- składka za przynależność do Banku Żywności	11.963,00 zł

Do wydatków ogółem Dz. 852 stanowi 25,94 %.

W ramach świadczeń rodzinnych wypłacono następujące świadczenia:

Lp.	Rodzaj świadczenia	Liczba osób objętych pomocą
1.	Zasiłki rodzinne ogółem	544
2.	Dodatek z tytułu urodzenia	34
3.	Z tytułu opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wypoczynkowego	8
4.	Samotnego wychowywania dziecka	26
5.	Kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego	20
6.	Podjęcia przez dziecko nauki poza miejscem zamieszkania - zakwaterowanie	10
7.	Podjęcia przez dziecko nauki poza miejscem zamieszkania - dojazd	72
8.	Zasiłki pielęgnacyjne	120
9.	Rozpoczęcie roku szkolnego	414
10.	Wielodzietność	98
11.	Świadczenia pielęgnacyjne	108
12.	Jednorazowa zapomoga	40
13.	Specjalny zasiłek opiekuńczy	3
14.	Fundusz alimentacyjny	24

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wąpielsku realizował zadania zlecone i własne. Z pomocy społecznej korzystało 238 rodzin (872 osoby w tych rodzinach).

W ramach działań Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej wypłacono niżej wymienione zasiłki:

- zasiłki stałe 16 osób,
- zasiłki okresowe -134 rodzinom / 458 osoby w tych rodzinach/,
- opłacono za 10 osób składki na ubezpieczenie zdrowotne
- dożywianiem objęto 288 dzieci w szkołach ze 154 rodzin, w ramach programu „Pomoc Państwa w zakresie dożywiania” pomocą objęto ogółem 160 rodzin / 698osób/,
- przyznano zasiłek celowy 42 rodzinom
- przyznano 1 rodzinie zasiłek specjalny celowy
- wypłacono 1 zasiłek celowy na pokrycie wydatków związanych z klęską żywiołową,
- świadczone 5 osobom opiekę nad chorym w domu/3 rodziny,
- za 2 osoby dofinansowano odpłatność za pobyt w DPS,

Tut. Ośrodek uczestniczył w organizowaniu prac społecznie użytecznych dla 30 osób bezrobotnych, przygotowując wynagrodzenia i rozliczając refundacje z PUP.

Dz. 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Zaplanowane wydatki w kwocie 161.834,00 zł wykonano w kwocie 159.733,88 zł czyli 98,70 %.

W roku 2013 Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wąpielsku realizował Projekt pt. „Zapobieganie wykluczeniu poprzez aktywizację społeczną w Gminie Wąpielsk”. W projekcie uczestniczyło 25 osób (23 osoby w 2012, 22 osoby w 2011, 19 osób w 2010, 7 osób w 2009 oraz 5 osób w roku 2008). Projekt był realizowany od 01.04.2008 roku do 31.12.2013 roku.

Dz. 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Zaplanowane wydatki na kwotę 396.925,00 zł wykonano w kwocie 375.153,00 zł, co stanowi 94,51 %. W ramach tego działu wypłacono stypendia dla 217 uczniów, dofinansowano zakup podręczników dla 109 uczniów klas I-III oraz dzieci z przygotowania przedszkolnego.

Dz. 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Wydatki na plan 253.415,00 zł wykonane zostały w wysokości 232.597,38 zł, co stanowi 91,79%. Kwota 25.454,64 zł przeznaczona została na opłatę za zużytą energię, a 23.298,42 zł są to poniesione wydatki na konserwację oświetlenia przy drogach powiatowych i gminnych. Na selektywną zbiórkę odpadów wydatkowano 119.300,38 zł. Wydatkowano też 23.803,08 zł na utylizację wyrobów zawierających azbest. Prowadzeniem gospodarki komunalnej zajmuje się jedna osoba i łączne wydatki z tytułu zatrudnienia wyniosły 31.578,65 zł.

Dz. 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Ujęte w planie wydatki 226.200,00 zł wykonane zostały w wysokości 202.269,07 zł tj. 89,42 % i są to:

- wydatki bieżące na utrzymanie świetlic wiejskich -41.774,11 zł,
- dotacja podmiotowa dla instytucji kultury - 99.686,14 zł,
- inwestycja utworzenia izby pamięci w Radzikach Dużych - 60.808,82 zł.

Dz. 926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT

Planowane wydatki na kulturę fizyczną i sport w kwocie 931.290,00 zł, wydatkowano w wysokości 905.709,20 zł, co stanowi 97,25 %. Zaplanowane w budżecie wydatki na wykup wierzytelności za budowę hali sportowej wydatkowano w wysokości 800.000,00 zł. Inwestycja została ukończona w 2012 roku (fizycznie jednak z uwagi na sfinansowanie wkładu własnego wykupem wierzytelności do roku 2026 zadanie będzie ujęte nadal w planie w latach następnych). Inwestycja ta uzyskała dofinansowanie Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w wysokości 2.011.000,00zł w roku 2011 oraz 116.058,37 w roku 2012. Inwestycja ta jest priorytetem z uwagi na brak do tej pory tego typu obiektu. Wydatkowano 22.962,67 na wynagrodzenia osób zatrudnionych do obsługi hali sportowej i boiska ORLIK oraz 45.313,03 zł na energię elektryczną do tych obiektów. Pozostałe wydatki w kwocie 23.472,59 zł zostały przeznaczone głównie na środki czystości, wyposażenie hali, zakup nagród, drobnych upominków oraz wody mineralnej dla uczestników zawodów sportowych. Ponadto zostały zakupione trybuny ustawione przy kompleksie boisk ORLIK za kwotę 13.960,91 zł

Instytucje kultury

Od dnia 1 kwietnia 2008 r. została powołana do życia instytucja kultury – Gminna Biblioteka Publiczna w Wapielsku z/s w Radzikach Dużych. Na zadania statutowe otrzymała dotację w wysokości 99.686,14 zł. Ponadto instytucja otrzymała dotację z Biblioteki Narodowej na zakup książek w wysokości 5.422,00 zł.

Wydatki roku 2013 wyniosły 105.108,14 zł.

Rachunek dochodów własnych

Rachunek służy do finansowania dożywiania dzieci w szkołach. Na początek roku na rachunku bankowym była kwota 12.763,37 zł.

W roku 2013 wpływy rachunku wyniosły 183.547,00zł. natomiast wydatki 174.462,69 zł.

Na dzień 31.12.2013 r. pozostała kwota 21.847,68zł. która sfinansuje dożywienie w roku 2014.

Samorządowy Zakład Budżetowy przy Urzędzie Gminy Wąpielsk

Przy Urzędzie Gminy działa Samorządowy Zakład Budżetowy przy Urzędzie Gminy Wąpielsk, który powstał na bazie zlikwidowanego gospodarstwa pomocniczego.

Samorządowy Zakład Budżetowy ma za zadanie utrzymanie w należyтым stanie dróg gminnych , administrowanie gminnym zasobem mieszkaniowym , dostawa wody i odbiór ścieków , administrowanie gminnym wysypiskiem odpadów. W roku 2013 gospodarstwo osiągnęło dochody w kwocie 796.567,58 zł przy kwocie wydatków 796.648,33 zł.

Informacja o wyniku budżetu i wielkości zadłużenia w 2013 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na 2013 rok została uchwalona po raz pierwszy 28 grudnia 2012 roku uchwałą nr XXIV/105/12 Rady Gminy Wąpielsk. Dane zawarte w WPF obejmują okres od 2008 do 2026 roku i dotyczą one wykonanych i planowanych dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów, kwoty długu oraz wskaźników zadłużenia. Współczynnik wzrostu przyjęto na poziomie 2,5%.

W roku budżetowym 2013 po stronie dochodów uchwalono kwotę 12.257.774,00 zł, natomiast po stronie wydatków kwotę 13.366.351,00 zł , deficyt budżetu w kwocie 108.577,00 zł.

Wykonane dochody w 2013 roku zamknęły się kwotą 12.565.668,75 zł, z czego dochody bieżące 12.565.668,75, co stanowi 102,60 % planowanych dochodów , dochody majątkowe nie wystąpiły.

Wykonane wydatki 2013 roku zamknęły się kwotą 12.113.939,53 zł, z czego wydatki bieżące 11.046.254,57 zł, co stanowi 98,98 % planowanych wydatków oraz wydatki majątkowe w kwocie 1.067.684,96 zł, co stanowi 88,47 % planowanych wydatków.

Nieco wyższe wykonanie dochodów bieżących wynika z przyjęcia w budżecie wyższych kwot dotacji celowych , które nie wymagały wprowadzenia do wieloletniej prognozy budżetowej. Wykonanie budżetu za rok 2013 zamknęło się nadwyżką w kwocie 451.729,22 zł .

W prognozie wieloletniej jest spełniony wskaźnik spłaty z art.243 po uwzględnieniu art.244 ustawy o finansach publicznych.

Wielkość zadłużenia.

W związku z realizacją w ostatnich 6 latach dużej ilości inwestycji realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej gmina posiada zadłużenie w kwocie 684.004,00zł z tytułu kredytów w bankach krajowych. Ponadto gmina posiada wierzytelność w kwocie 2.100.050,00 zł z tytułu wykupu wierzytelności na sfinansowanie budowy hali gimnastycznej w Radzikach Dużych przez bank PKO BP z okresem spłaty na 15 lat (do roku 2026).

Na dzień 31 grudnia 2013 roku zadłużenie gminy zamknęło się kwotą 2.784.054,00 zł, co stanowi 22,16 % w stosunku do wykonanych dochodów ogółem.

W roku 2013 dokonano spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 400.404,00 zł, co stanowi 3,19 % w stosunku do wykonanych dochodów. Z tego kwota 293.604,00 zł dotyczy spłaty kredytów zaciągniętych na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, pozostała kwota tj. 106.800,00 zł dotyczy spłaty pożyczek i kredytów zaciągniętych na rynku krajowym.

W roku 2013 zaciągnięto dwa nowe kredyty w Banku Ochrony Środowiska SA Oddział w Bydgoszczy na łączną kwotę 76.492,00 zł. Okres spłaty wynosi 3 lata – do roku 2016.

Sprawozdanie o przebiegu realizacji przedsięwzięć

Na terenie Gminy Wąpielsk w ostatnich 6 latach realizowano wiele zadań inwestycyjnych mających na celu zaspokojenie potrzeb społecznych. W roku 2013 realizowana była inwestycja wykupu wierzytelności zaciągniętej na **budowę hali sportowej z zapleczem w Radzikach Dużych w wysokości 800.000,00 zł**, która została oddana do użytkowania w 2012 roku. Inwestycja to uzyskała dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na podstawie umowy z dnia 17.02.2011 w kwocie 2.127.958,37 zł. Całkowity koszt inwestycji zamknął się kwotą 6.198.277,66 zł (środki własne Gminy – 4.070.319,29 zł). Z uwagi na sposób finansowania udziału własnego wykupem wierzytelności zadanie to pozostaje w planie finansowym na kolejne lata. Umowa przewiduje wykupienie wierzytelności Gminy przez bank PKO BP z terminem spłaty na 15 lat (do roku 2026 z możliwością wcześniejszych spłat).

Na dzień 31 grudnia 2013 zobowiązania z tytułu wykupu wierzytelności wynoszą 2.100.050,00 zł.

Druga zaplanowana inwestycja wieloletnia **Infostrada Kujaw i Pomorza** nie została wykonana z uwagi na to, że gmina jest tylko partnerem projektu i w roku 2013 nie została z tego tytułu obciążona żadnymi kosztami co świadczy o poślizgu w realizacji zadania na kolejne lata.

Ponadto było realizowane zadanie nieinwestycyjne **Zapobieganie wykluczeniu poprzez aktywizację w Gminie Wąpielsk**. W jego ramach przeszkolono 25 beneficjentów za kwotę 159.733,88 zł. Realizacja tego projektu została przedłużona na bieżący rok -2014.

Podsumowanie

Uchwalony budżet po zmianach na 2013 rok zakładał deficyt w wysokości 108.577,00. Wykonanie budżetu roku 2013 zamyka się nadwyżką w wysokości 451.729,22 zł.

W roku 2013 zaciągnięto dwa nowe kredyty w Banku Ochrony Środowiska SA Oddział w Bydgoszczy na łączną kwotę 76.492,00 zł. Okres spłaty wynosi 3 lata – do roku 2016.

Na 31.12.2013 zadłużenie wynosi 2.784.054,00 zł., na które składa się :

- kredyty w BOŚ SA Oddział Bydgoszcz – kwota 454.504,00 zł
- Kredyt w Gospodarczym Banku Wielkopolskim – kwota 229.500,00 zł
- wykup wierzytelności w Banku PKO - kwota 2.100.050,00 zł

Spłaty rat kredytu w BOŚ są rozłożone na 3 lata, natomiast w Gospodarczym Banku Wielkopolskim na 5 lat.

W 2013 roku spłacono 248.400,00zł kredytów w Gospodarczym Banku Wielkopolskim oraz 152.004,00 zł kredytu w BOŚ Włocławek.

Na zadania inwestycyjne w roku 2013 przeznaczono 1.067.684,96 zł., czyli 8,81 % zrealizowanych wydatków ogółem.

Inwestycje roku 2013 to:.

- wykup wierzytelności zaciągniętej na budowę hali sportowej w Radzikach D. 800.000,00 zł
- utworzenie izby pamięci w Radzikach D. 60.808,82 zł
- wykonanie izolacji i osuszanie budynku GOPS W Wąpielsku 55.000,00 zł
- utwardzenie placu przy OSP w Długiem 52.942,90 zł
- wykonanie miejsca spacerowo rekreacyjnego w Półwieku M. 43.138,38 zł
- wykonanie instalacji solarnej CO w garażu OSP Wąpielsk 30.341,95 zł
- zakup trybuny przy kompleksie boisk ORLIK w Wąpielsku 13.960,91 zł
- wykup działki pod inwestycję budowy odwodnienia i chodnika w Radzikach D. 6.000,00 zł
- dotacja dla Komendy Straży Powiatowej w Rypinie na zakup podnośnika 5.000,00 zł
- przygotowanie dokumentacji budowy odwodnienia i chodnika w Radzikach D. 492,00 zł

Na inwestycję w Półwieku M. – miejsce spacerowo rekreacyjne otrzymaliśmy w marcu 2014 dofinansowanie ze środków EU w wysokości **25.000 zł**. Na kolejne dwie inwestycje : utworzenie izby pamięci w Radzikach Dużych oraz utwardzenie placu przy OSP Długie zostaną złożone wnioski o dofinansowanie ze środków EU w miesiącu marcu 2014r. Kwoty przyznanego dofinansowania to w pierwszym przypadku **39.700 zł**, natomiast w drugim **34.561 zł**.

Problemem w roku 2013 jak i lat wcześniejszych było niedofinansowanie opieki społecznej, gdzie otrzymane środki zabezpieczały tylko zadania obligatoryjne i w minimalnym stopniu fakultatywnym. Potrzeby na naszym terenie są znaczne między innymi z powodu istnienia dwóch środowisk po byłych PGR. Gminę nie stać na dodatkowe dofinansowanie, gdyż dochody są zbyt niskie, brak jest większych zakładów przemysłowych, ludność utrzymuje się głównie z rolnictwa, dużo gospodarstw ma powierzchnię do 5 ha.

Dochody pochodzące z dotacji celowych przeznaczone są w całości na wskazany cel, jednak nie pokrywają w pełni potrzeb, na które gmina musi przeznaczyć część swoich dochodów.

W roku 2013 była to kwota 351.979,83 zł.

Nadmienić również należy, że otrzymana subwencja oświatowa w kwocie 3.521.858,00 zł stanowi tylko 77,05 % wydatków na utrzymanie szkół, resztę gmina musi finansować z własnych dochodów, kosztem innych zadań nałożonych na samorząd. Należy zaznaczyć, że w dziale oświaty realizuje się tylko niezbędne wydatki, aby szkoły mogły funkcjonować. W tym roku zostały podjęte działania mające na celu zmiany organizacji szkół, aby poprawić jakość oświaty i ograniczyć wydatki.

Sytuacja finansowa samorządów z roku na rok staje się trudniejsza, przybywa nowych zadań nakładanych na Gminy jak np.: „ustawa śmieciowa”, „dodatek energetyczny” na które nie zawsze są zapewnione środki finansowe, zwłaszcza na koszty związane z obsługą tych zadań. Powoduje to brak perspektyw rozwoju gminy, a nawet na podstawowe zadania narzucone przez państwo jesteśmy zmuszeni do zaciągania kredytów. Jednocześnie nakładane są kolejne kagańce ograniczające możliwości inwestowania, a promowane jest wyprzedawanie majątku gminnego.

Nadzieją dla rozwoju inwestycji w gminach są środki unijne, które niestety kończą się w roku 2013. Jednak jak pokazuje praktyka, są coraz trudniejsze do pozyskania, potwornie sformalizowane i często rządzące się własnymi prawami (wytycznymi) często sprzecznymi z przepisami prawa. Poza tym przewidują coraz większy udział środków własnych w finansowaniu przedsięwzięć, co w połączeniu z ograniczeniem zaciągania zobowiązań może uniemożliwić pozyskanie tych środków.

Sytuacja finansowa Gminy jest na bieżąco kontrolowana i dostosowywana do zmieniających się realiów. Na koniec roku 2013 nie było zobowiązań wymagalnych, natomiast należności wymagalne wynosiły 148.614,19 zł. Z tego tytuły wysłano 98 tytułów wykonawczych do urzędu skarbowego (wobec 226 tytułów w roku 2012) na łączną kwotę 21.970,00 zł (w roku 2012 – 66.561,66). Niestety ściągальność należności przez komorników wyniosła – w roku 2013 wpłynęło 15.045,53 zł a rok wcześniej 21.985,83 zł. Wynika to z braku majątku podlegającego egzekucji. Przewidujemy, iż w tej dziedzinie sytuacja na pewno ulegnie pogorszeniu po wprowadzeniu w połowie roku 2013 opłaty śmieciowej. Wiele rodzin już w tej chwili ma spore problemy z regulowaniem bieżących należności za wodę i ścieki, po wprowadzeniu dodatkowej opłaty zaległości te jeszcze bardziej wzrosną.

Po za tym po kontrolach przeprowadzonych przez RIO zostaliśmy zmuszeni do wydzielenia ze struktur urzędu Bibliotekę Gminną i Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Spowodowało to dodatkowe koszty obsługi administracyjnej (etat księgowej na ¼ etatu w bibliotece, ½ etatu w GOPS, koszty oprogramowania stanowiska pracy, materiały biurowe itp.).

Od roku 2013 ustawodawca narzucił na Gminy obowiązek zbiórki nieczystości, co znacząco podniesie koszty administracji (minimum jeden etat pracy, utworzenie i wyposażenie stanowiska pracy, zakup specjalistycznego oprogramowania, koszty egzekucji należności).

Szukane są dodatkowe źródła finansów w Gminie jak podatek od nieruchomości od elektrowni wiatrowych. Pierwsza taka powstała pod koniec roku 2013.

W roku 2013 ma zostać przeprowadzony przetarg na wydzierżawienie zrehabilitowanego terenu po wysypisku śmieci pod ustawienie ogniw fotowoltaicznych . Niestety brak ustawy o energetyce odnawialnej spowodował wycofanie się zainteresowanych podmiotów.

Budżet roku 2014 ma zasilić kwota uzyskana ze sprzedaży pałacu w Półwieku Małym. Obiekt ten wykorzystywany do roku 2013 na cele mieszkalne po opinii inspektora nadzoru budowlanego o braku dalszej możliwości takiego wykorzystania został wystawiony na przetarg.

Znaczący wzrost bezrobocia w naszym regionie oraz niestabilne przepisy prawne przerzucające coraz więcej zadań na samorządy nie pozwalają patrzeć na finanse gminne przez „różowe okulary”. Powstają obawy czy kolejna transza środków z Unii Europejskiej będzie mogła być realizowana w naszej Gminie z uwagi na brak środków własnych i wprowadzone restrykcyjne ograniczenia możliwości zadłużania.