

R A D A G M I N Y
W P A C Y N I E

Sprawozdanie z wykonania Budżetu Gminy Pacyna za 2014r.

Działając na podstawie art. 267 ust 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 roku poz. 885 z późn. zm.)

Wójt Gminy przedstawia Radzie Gminy sprawozdanie roczne z wykonania budżetu za 2014 rok.

Plan dochodów budżetu Gminy Pacyna na dzień 31 grudnia 2014r. wyniósł 10.226.845,48 zł. W stosunku do uchwały budżetowej na 2014 rok nr XXXIV/179/2013 z dnia 30 grudnia 2013r. zwiększył się o kwotę 1.252.576,61 zł (w tym zwiększył się o kwotę 1.559.945,58 zł i zmniejszył się o kwotę 307.368,97 zł)

Wzrost budżetu po stronie dochodów jest konsekwencją zwiększeń i zmniejszeń budżetowych wprowadzonych uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta z racji zmian planu dotacji celowych na zadania zlecone, własne gminy i na realizację programów z udziałem środków unijnych oraz korektą wysokości subwencji ogólnej w części oświatowej, a także zmianą planu dochodów własnych.

Zmiany w planie dochodów zostały wprowadzone:

- Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 0050.3.2014 z dnia 28 lutego 2014 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 63.650,00 zł oraz zmniejszającym o kwotę 10.940,00 zł tytułem dotacji celowych na zadania zlecone i własne gminy;

- Uchwałą Rady Gminy Nr XXXV/188/2014 z dnia 31 marca 2014 roku zwiększającą dochody gminy o kwotę 192.290,57 zł oraz zmniejszającą o kwotę 73.376,88 zł tytułem dotacji celowych, ponadplanowych dochodów, oraz korekty kwoty subwencji ogólnej.
- Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 0050.12.2014 z dnia 29 kwietnia 2014 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 357.072,35 zł tytułem dotacji celowych na zadania zlecone i własne gminy;
- Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 0050.18.2014 z dnia 27 maja 2014 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 5.580,00 zł tytułem dotacji celowych na zadania zlecone gminie;
- Uchwałą Rady Gminy Nr XXXVI/193/2014 z dnia 11 czerwca 2014 roku zwiększającą dochody gminy o kwotę 54.170,33 zł tytułem ponadplanowych dochodów własnych gminy;
- Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 0050.21.2014 z dnia 18 czerwca 2014 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 223.207,00 zł tytułem dotacji celowych;
- Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 0050.23.2014 z dnia 30 czerwca 2014 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 33.091,00 zł tytułem dotacji celowych na zadania zlecone i własne gminy;
- Uchwałą Rady Gminy Nr XXXVII/205/2014 z dnia 29.09.2014 roku zwiększającą dochody gminy o kwotę 166.649,14 zł oraz zmniejszającą dochody o kwotę 118.136,59 zł tytułem dotacji celowych oraz ponadplanowych dochodów własnych;
- Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 0050.37.2014 z dnia 28 października 2014 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 349.497,64 zł oraz zmniejszającym dochody o kwotę 900,00 zł tytułem dotacji celowych;
- Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 0050.43.2014 z dnia 28 listopada 2014 roku zmniejszającym dochody gminy o kwotę 934,50 zł tytułem dotacji celowych;
- Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 0050.45.2014 z dnia 12 grudnia 2014 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 6.026,86 zł oraz zmniejszającym dochody o kwotę 240,00 zł tytułem dotacji celowych;

- Uchwałą Rady Gminy Nr III/19/2014 z dnia 30 grudnia 2014 roku zwiększającą dochody gminy o kwotę 107.668,69 zł oraz zmniejszającą dochody o kwotę 102.841,00 zł;
- Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 0050.48.2014 z dnia 31 grudnia 2014 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 1.042,00 zł;

Wójt Gminy w trakcie 2014 roku korzystał dwadzieścia razy z uprawnień wynikających z art. 257 pkt 1 i 3 ustawy o finansach publicznych:

- Zarządzeniem Nr 0050.2.2014 z dnia 24 stycznia 2014 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.3.2014 z dnia 28 lutego 2014 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.8.2014 z dnia 31 marca 2014 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.12.2014 z dnia 29 kwietnia 2014 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.13.2014 z dnia 30 kwietnia 2014 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.18.2014 z dnia 27 maja 2014 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.19.2014 z dnia 28 maja 2014 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.21.2014 z dnia 18 czerwca 2014 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.22.2014 z dnia 27 czerwca 2014 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.23.2014 z dnia 30 czerwca 2014 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.30.2014 z dnia 29 sierpnia 2014 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.36.2014 z dnia 21 października 2014 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.37.2014 z dnia 28 października 2014 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.38.2014 z dnia 30 października 2014 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.42.2014 z dnia 27 listopada 2014 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.43.2014 z dnia 28 listopada 2014 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.45.2014 z dnia 12 grudnia 2014 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.47.2014 z dnia 16 grudnia 2014 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.48.2014 z dnia 31 grudnia 2014 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.49.2014 z dnia 31 grudnia 2014 roku;

Planowane dochody zostały zrealizowane w kwocie 10.170.376,08 zł, co stanowi 99,45 % planu rocznego.

Struktura zrealizowanych dochodów jest następująca:

- dochody własne wynoszą kwotę - 3.150.812,94 zł i zajmują 30,98 %;

- dotacje celowe pomoc finansowa na zadania bieżące i majątkowe wynoszą kwotę – 2.841.732,14 zł i zajmują 27,94 %;

- subwencje ogólne wynoszą kwotę – 4.177.831,00 zł i zajmują 41,08 %.

Plan dochodów bieżących w kwocie 9.727.575,43 zł został zrealizowany w kwocie 9.782.119,03 zł tj. 100,56 % planu.

Plan dochodów majątkowych w kwocie 499.270,05 zł został wykonany w kwocie 388.257,05 zł tj. 77,76 % planu.

Biorąc za postawę układ tabelaryczny załącznika nr 1 do sprawozdania o dochodach analiza wykonania dochodów zostanie przedstawiona według działów klasyfikacji budżetowej ze wskazaniem źródła dochodów klasyfikowanych jako dochody bieżące i majątkowe.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Wykonana kwota dochodów 812.201,17 zł, co stanowi 87,98 % planu.

Są to:

dochody bieżące – w kwocie 464.656,17 zł;

dochody majątkowe – w kwocie 347.545,00 zł.

Na dochody bieżące składa się:

- kwota 460.169,32 zł jako dotacja celowa na zadania zlecone Gminie z przeznaczeniem na zwrot producentom rolnym podatku akcyzowego;

- kwota 4.486,85 zł dotyczy dochodów tytułem czynszu dzierżawnego za użytkowanie obwodów łowieckich przez obwody łowieckie nr 349 „Sokół” w kwocie 542,05 zł, nr 368 „Cis” w kwocie 1.683,50 zł i nr 378 „Luszyń” w kwocie 2.261,30 zł;

Na dochody majątkowe składa się:

- kwota 300,00 zł tytułem wpłaty w ramach dofinansowania własnych inwestycji związanych z budową sieci wodociągowej na terenie Gminy Pacyna;

- kwota 95.000,00 zł stanowiąca dotację celową otrzymaną z budżetu Województwa Mazowieckiego na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Raków na odcinku 1000 mb”;

- kwota 252.245,00 zł stanowiąca dotację celową w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na podstawie umów zawartych pomiędzy Samorządem Województwa Mazowieckiego, a Gminą Pacyna na dofinansowanie następujących projektów:

- zadania pn. „Budowa ogólnodostępnego placu zabaw w Luszyńcu” w kwocie – 76.579,00 zł;

- zadania pn. „Odnowa miejscowości Luszyńca poprzez zagospodarowanie centrum oraz budowę chodników w miejscowości Luszyńca” w kwocie 175.666,00 zł;

Planowana dotacja w kwocie 111.013,00 zł nie została wykonana, gdyż rozliczenie zadania objętego tą dotacją tj. „Budowa interaktywnego placu zabaw w Luszyńcu” nastąpiło w m-cu grudniu 2014 roku. Dotację otrzymaliśmy w m-cu lutym 2015 roku.

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

Wykonane dochody bieżące w kwocie 327.671,53 zł dotyczą wpływu ze sprzedaży wody w kwocie 320.866,48 zł, co stanowi 108,40 % planu i odsetek za zwłokę w kwocie 6.805,05 zł.

Odnotowano ponadto zaległości w kwocie 98.234,76 zł, które stanowią 30,62 % zrealizowanych wpływów ze sprzedaży wody. Osoby, które nieuregulowały należności otrzymały wezwania do zapłaty. Dłużnicy, którzy nie podjęli żadnych działań celem zlikwidowania zaległości umieszczeni zostali w rejestrze dłużników ERIF BIG SA. W miesiącach styczeń – luty 2015 roku do 36 dłużników zalegających w opłatach za zużyty wodę i odprowadzone ścieki, wysłano listem poleconym za potwierdzeniem odbioru 144 imiennych wezwań do zapłaty i 37 upomnień (dostarczonych osobiście przez pracownika Urzędu Gminy). W wyniku tych działań do budżetu Gminy Pacyna w okresie od 2 stycznia do 11 marca 2015 roku wpłynęła tytułem zaległości kwota 35.249,38 zł w tym za sprzedaż wody kwota 32.611,96 zł, za odprowadzone ścieki kwota 2.637,42 zł oraz wpłacone odsetki od zaległości wyniosły kwotę

4.137,73 zł. Trzynastu dłużników wystąpiło do Wójta Gminy w Pacynie o rozłożenie na raty zaległości i z tymi osobami zawarta została ugoda. Jedna osoba złożyła wniosek o umorzenie zaległości. W miesiącu lutym 2015 roku do Sądu Rejonowego w Gostyninie złożono 2 pozwy o zapłatę zaległości. Obecnie kompletowane są dokumenty, celem złożenia kolejnych pozwów.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Zaplanowane dochody wykonano w kwocie 9.166,82 zł, co stanowi 101,85 % planu. Dochody te dotyczą czynszów za lokale mieszkalne oraz odsetek od zaległości. Na dzień 31.12.2014r. wystąpiła zaległość tytułem czynszów w kwocie 360,70 zł.

Dział 750 – Administracja publiczna

Zrealizowane dochody w kwocie 88.032,19 zł, stanowią 100,02 % planu w tym dochody bieżące wynoszą kwotę 84.745,14 zł i dochody majątkowe wynoszą kwotę 3.287,05 zł.

Dochody bieżące dotyczą:

- dotacji celowej na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej – kwota 40.714,00 zł;
- dochodu w związku z realizacją zadań zleconych (dotyczy udostępnienia informacji niejawnych) – kwota 7,75 zł;
- usług kserograficznych – kwota 1.756,80 zł;
- odsetek bankowych – kapitalizacja roczna – kwota 15,38 zł. Jest to dochód bez planu, gdyż środki z kapitalizacji dostaliśmy 31 grudnia 2014r.;
- otrzymanego przez Gminę spadku w formie pieniężnej w drodze przeprowadzono postępowania spadkowego po zmarłych pensjonariuszach Domu Pomocy Społecznej w Czarnowie w kwocie 42.251,21 zł.

Dochody majątkowe w wysokości 3.287,05 zł to zwrot przez Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego niewykorzystanej dotacji celowej przekazanej przez Gminę Pacyna w 2014 roku na realizację zadania w drodze partnerskiej współpracy pn. „Rozwój elektronicznej administracji w

samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa”.

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

Dochód zrealizowany w tym dziale w kwocie 43.045,99 zł (77,20 % planu) dotyczy dotacji celowych na zadania zlecone gminie z przeznaczeniem na aktualizację stałego rejestru wyborców – w kwocie 681,99 zł, dotacji celowej na przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego w kwocie 13.637,00 zł oraz dotacji celowej na przeprowadzenie wyborów do rad gmin oraz wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast w kwocie 28.727,00 zł.

Dział 752 – Obrona narodowa

Dochód w kwocie 500,00 zł (tj. 100,00 % planu) pochodzi z dotacji celowej na zadania zlecone Gminie z zakresu bezpieczeństwa publicznego.

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

Uchwalony na 2014 rok plan dochodów tytułem podatków i opłat lokalnych w kwocie 2.492.430,42 zł został wykonany w 103,67 %, co stanowi kwotę 2.583.856,19 zł .

Biorąc za podstawę wielkość uzyskanego dochodu z racji pobieranych podatków i opłat w 2014 roku wpływy kształtowały się następująco:

1) podatek rolny – kwota 1.035.954,38 (101,70 % planu)

w tym:

- od osób fizycznych – kwota 995.216,88 zł;
- od osób prawnych – kwota 40.737,50 zł;

2) podatek dochodowy od osób fizycznych – kwota 973.696,00 zł (101,11 % planu):

3) podatek od nieruchomości – kwota 394.721,64 zł (118,36 % planu)

w tym:

- od osób fizycznych – kwota 150.040,64 zł;
- od osób prawnych – kwota 244.681,00 zł;

4) podatek od czynności cywilnoprawnych – kwota 69.483,00 zł (102,18 % planu);

5) opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – kwota 32.664,68 zł (99,89 % planu);

6) podatek od środków transportowych – kwota 23.136,78 zł (100,99 % planu);

7) podatek leśny – kwota 18.191,78 zł (100,23 % planu);

8) opłata skarbową – kwota 12.216,00 zł (93,97 % planu);

9) podatek od spadków i darowizn – kwota 9.000,00 zł (101,49 % planu);

10) podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej – kwota 5.507,01 zł (110,14 % planu);

11) podatek dochodowy od osób prawnych – kwota 975,06 zł (300,02 % planu);

12) opłata targowa – kwota 756,00 (100,00 % planu);

13) wpływy z różnych opłat dotyczy opłaty warunkującej wyrejestrowanie pojazdu w przypadku jego całkowitej utraty kwota 1.076,42 zł (100,00 % planu).

a odsetki od nieterminowych wpłat z tytułem podatków i opłat wyniosły w 2014 roku – kwotę 6.477,44 zł (99,18 % planu);

Nadmierne odchylenie w realizacji dochodu tytułem podatku dochodowego od osób prawnych jest spowodowane znacznymi wpływami z tego podatku w m-cu styczniu 2015 roku w ramach rozliczenia za rok 2014.

Na wielkość dochodów Gminy, pochodzących z podatków mają wpływ zastosowane przez Radę Gminy obniżenia górnych stawek podatków i zwolnienia oraz decyzje Wójta Gminy w sprawie umorzeń zaległości podatkowych, rozłożeń na raty i odroczeń terminu płatności.

Skutkiem finansowym tych decyzji była utrata lub obniżenie w 2014 roku dochodów w kwocie 512.028,18 zł, co stanowi 20,21 % wykonanych dochodów podatkowych Gminy, a 16,25 % dochodów własnych.

Negatywny wpływ na wynik finansowy mają zaległości w podatkach, w 2014 roku jest to kwota netto, tj. bez odsetek za zwłokę – 212.461,83 zł, co daje 2,09 % dochodów wykonanych, a 6,74 % dochodów własnych Gminy.

Zaległości odnotowuje się:

- w podatku od nieruchomości od osób fizycznych kwota – 39.944,96 zł;
- w podatku rolnym od osób fizycznych i prawnych kwota – 156.369,35 zł;
- w podatku od środków transportowych od osób fizycznych kwota – 12.151,02 zł;
- w podatku leśnym od osób fizycznych i prawnych kwota – 1.583,50 zł;
- w podatku od działalności gospodarczej opłacanej w formie karty podatkowej kwota – 1.870,00 zł;
- w podatku od czynności cywilnoprawnych kwota – 543,00 zł;

W ramach prowadzonej przez referat finansowy windykacji należności:

- wystawiono na zobowiązania pieniężne 636,00 sztuk upomnień na kwotę 143.108,37 zł oraz 103 sztuk tytułów wykonawczych na kwotę 29.649,30 zł. Ponadto z podatnikami zalegającymi w zobowiązaniach pieniężnych pracownicy referatu finansowego przeprowadzali postępowania wyjaśniające co do ich zaległości. W efekcie tych działań rolnicy pobierający zwrot podatku akcyzowego uregulowali zobowiązania w kwocie – 16.707,28 zł, Urząd Skarbowy wyegzekwował zaś kwotę 16.451,26 zł.
- na zaległości w podatku od środków transportowych od osób fizycznych wystawiono 12 sztuki upomnień na kwotę 15.207,00 zł oraz 12 sztuki tytułów wykonawczych na kwotę 15.207,00 zł. Urząd Skarbowy wyegzekwował kwotę 3.622,85 zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Występują tutaj subwencje ogólne z budżetu państwa w kwocie 4.177.831,00 zł w tym:

- część oświatowa wynosi – 2.122.587,00 zł;
- część wyrównawcza wynosi – 2.049.817,00 zł ;
- część równoważąca wynosi – 5.427,00 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Zaplanowane dochody bieżące wykonano w 99,09 %, co stanowi kwotę 380.204,02 zł. Struktura dochodów bieżących wykonanych jest następująca:

- sprzedaż posiłków w stołówce szkolnej przy ZSO Pacyna stanowi kwotę – 51.631,85 zł;
- sprzedaż posiłków w Przedszkolu Samorządowym w Pacynie stanowi kwotę – 18.070,50 zł,
- opłata za dodatkowe godziny pobytu w Przedszkolu Samorządowym w Pacynie stanowi kwotę – 1.924,00 zł;
- odsprzedaż kosztu energii elektrycznej w kwocie 367,67 zł wykorzystanej w związku z wynajmem;
- wynajmem pomieszczeń szkolnych w Pacynie oraz wynajmem pomieszczeń stanowiących siedzibę Przedszkola Samorządowego w Pacynie stanowi kwotę - 4.190,00 zł;
- podatek VAT naliczony do faktur za wynajmem pomieszczeń w budynkach szkolnych w Pacynie i przedszkolnych w Skrzyszewach stanowi kwotę – 1.058,07 zł;
- odsetki od środków na rachunku bankowym, kapitalizacja roczna stanowi kwotę – 13,47 zł;

Kwotę w wysokości 214.132,95 zł wykonanych dochodów w tym dziale zajmują dotacje celowe na programy finansowane z udziałem środków europejskich. Otrzymane dotacje stanowią 97,96 % planu i dotyczą następujących programów:

- Program „Ruszamy po sukces” finansowany w kwocie 4.980,65 zł;
- Program „Przedszkole przyszłości” finansowany w kwocie 189.965,86 zł;
- Program „Moja przyszłość” finansowany w kwocie 19.186,44 zł;

Ponadto otrzymaliśmy:

- dotację z budżetu Województwa Mazowieckiego dofinansującą wydatki bieżące przedszkoli w wysokości 85.766,00 zł.
- dotację dofinansującą z budżetu Województwa Mazowieckiego z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki szkolne, materiały edukacyjne i ćwiczeniowe w kwocie 3.049,51 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Osiągnięty dochód bieżący w kwocie – 1.557.434,94 zł stanowi 97,70 % planu. Środki te dotyczą głównie dotacji celowych, w tym:

1) na zadania zlecone Gminie z zakresu administracji rządowej w kwocie 1.212.777,17 zł

z czego na:

- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej kwota - 1.022,40 zł ;
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego kwota -1.168.519,92 zł;
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze kwota - 4.340,00 zł;
- zasiłki związane z realizacją rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne kwota – 37.492,00 zł;
- realizację rządowego „Karta dużej rodziny” kwota – 36,00 zł;
- zryczałtowane dodatki energetyczne dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej kwota – 1.366,85 zł;

2) na zadania własne bieżące dofinansowywane z budżetu państwa w kwocie 332.562,71 zł

z czego:

- dofinansowanie wydatków na wspieranie rodzin zgodnie z ustawą o wspieraniu rodziny i systemu pieczy zastępczej między innymi wydatki na asystentów rodzin – 15.069,23 zł
- składki zdrowotne od zasiłków stałych – 8.025,49 zł;
- zasiłki okresowe – 42.145,94 zł;
- zasiłki stałe – 92.840,96 zł;
- utrzymanie GOPS-u – 98.100,00 zł;
- dożywianie – 76.381,09 zł;

Pozostałe dochody w kwocie 12.095,06 zł dotyczą:

- należnego Gminie udziału w wyegzekwowanych środkach tytułem funduszu alimentacyjnego kwota – 7.261,37 zł;
- odpłatności za usługi opiekuńcze kwota – 2.575,50 zł;
- ponadplanowych dochodów tytułem kapitalizacji odsetek naliczonych na 31.12.2014r.– kwota 1,09 zł;
- zwrotu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych z lat ubiegłych kwota – 1.952,00 zł;
- odsetek od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych kwota – 297,48 zł;
- należnego Gminie udziału w odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze kwota – 7,62 zł;

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej w kwocie 58.338,02 zł (tj. 86,91 % planu) obejmują dotację celową ze środków unijnych otrzymaną poprzez budżet Województwa Mazowieckiego z przeznaczeniem na realizację projektu „Droga do pracy” w kwocie 58.337,69 zł oraz dochód z kapitalizacji odsetek od środków z dotacji w kwocie 0,33 zł.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Dochód bieżący w kwocie 43.431,80 zł (tj. 94,61 % planu) jest dotacją dofinansującą zadania własne Gminy z przeznaczeniem na pomoc materialną dla uczniów z przeznaczeniem na stypendia w kwocie 36.060,80 zł oraz dotacją celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację przez gminy zadań w całości

finansowane z budżetu państwa w ramach rządowego programu pomocy uczniom w 2014 roku – pn. „Wyprawka szkolna” - kwota 7.371,00 zł;

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dochody wykonane w tym dziale za 2014 rok wynoszą 88.662,41 (102,24 % planu). W całości dochodów wpływy bieżące wynoszą 51.237,41 zł, a dochody majątkowe 37.425,00 zł.

Na dochody bieżące składają się:

- wpływy z usług za pobór ścieków kwota – 40.106,59 zł (tj. 102,84 % planu);
- bieżące wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska kwota – 8.032,14 zł (tj. 100,00 % planu);
- czynsz z najmu lokali użytkowych kwota – 1.895,50 zł (tj. 157,96 % planu);
- podatek VAT należny od najmu lokali użytkowych kwota – 378,27 zł (tj. 144,00 %) planu znaczne odchylenie zrealizowanych dochodów w stosunku do planu wynika z uregulowania w końcówce roku należności zaległych;
- odsetki od nieterminowych płatności należności – 824,91 zł (tj. 103,11 % planu) ;

Saldo zaległości z usług związanych z poborem ścieków na koniec 2014 roku wyniosło 16.340,10 zł.

Dochód majątkowy w kwocie 37.425,00 zł pochodzi ze sprzedaży w trybie przetargowym działek nr 348, 352, 353, 367, 360 położonych we wsi Model łącznie o powierzchni 0,78 ha.

Opis realizacji zadań zleconych ustawami został omówiony w załączniku nr 5a do części opisowej sprawozdania.

Załącznik Nr 2 do sprawozdania przedstawia wydatki budżetowe poniesione w 2014 roku według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych. Jest to kwota 10.801.237,25 zł, co stanowi 98,07 % planu, w tym wydatki majątkowe wynoszą 1.543.261,63 zł, a wydatki bieżące 9.257.975,62 zł. Udział wydatków

majątkowych w ogółem wykonanych wydatkach wyniósł 14,29 %, a plan wydatków majątkowych został zrealizowany w 99,64 %.

Wydatki bieżące gminy przedstawione są w załączniku Nr 3 według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem:

- wydatków gminnych jednostek budżetowych z podziałem na wynagrodzenia i składki od nich naliczone i pozostałe zadania statutowe;
- dotacje udzielone;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych;
- wydatki na programy unijne;
- obsługę długu.

Wydatki bieżące realizowane są przez Urząd Gminy i pozostałe jednostki budżetowe (Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Pacynie, Zespół Szkół Ogólnokształcących w Pacynie, Przedszkole Samorządowe w Pacynie) na podstawie ich planów finansowych.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Rozdział 01008 – Melioracje wodne

Wydatkowane środki w kwocie 5.000,00 zł dotyczą dotacji celowej udzielonej Spółce Wodnej w Pacynie na podstawie umowy nr 1/2014 z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadań związanych z utrzymaniem urządzeń melioracyjnych, usuwaniem awarii urządzeń i czyszczeniem rowów melioracyjnych. Spółka rozliczyła się z wykorzystania dotacji sprawozdaniem z dnia 10.10.2014 roku.

Rozdział 01030 – Izby rolnicze

Poniesiony wydatek w wysokości 19.347,52 zł stanowi 93,02 % planu.

Wpływy podatku rolnego za 2014 rok wyniosły 1.035.954,38 zł, co dało zobowiązanie wobec Izby Rolniczej w wysokości 20.719,09 zł.

Należna składka za cały 2014 rok została rozliczona następująco:

- odprowadzono na dzień 31.12.2014r. na rachunek Izby Rolniczej składkę w kwocie 19.347,52 zł;

- wydatek należy pomniejszyć o kwotę 175,68 zł tytułem zobowiązań za 2013 rok;
- wydatek należy powiększyć o należne zobowiązanie tytułem wpływów podatku rolnego w ostatnich dniach roku 2014 w kwocie 1.547,25 zł, która została przekazana na rachunek Mazowieckiej Izby Rolniczej w 2015 roku;

Rozdział 01095 – Pozostała działalność

Wydatek w wysokości 469.099,51 zł, który stanowi 99,77 % planu dotyczy:

- zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz wydatków związanych z obsługą zwrotu podatku w ramach otrzymanej dotacji celowej, co stanowi kwotę 460.169,32 zł ;
- opłaty rocznej za rzecz Urzędu Marszałkowskiego za wyłączenie z produkcji rolniczej gruntów w miejscowości Pacyna w związku z działalnością inwestycyjną w kwocie 8.930,19 zł.

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

Rozdział 40002 – Dostarczanie wody

Poniesione wydatki w kwocie 539.687,29 zł, stanowią 99,47 % planu i dotyczą kosztów związanych z zaopatrywaniem mieszkańców Gminy w wodę. Wydatki osobowe wynoszą 77.418,08 zł, zaś rzeczowe 462.269,21 zł. W grupie wydatków rzeczowych najkosztowniejszy jest zakup energii i wody z obcych stacji, co stanowi kwotę 391.934,99 zł. Wydatki związane z dostarczaniem mieszkańcom wody przekroczyły w 2014 roku dochody z jej sprzedaży o kwotę 218.820,81 zł.

Dział 600 – Transport i łączność

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne

Poniesione wydatki w kwocie 86.982,69 zł (99,86 % planu) dotyczą odśnieżania dróg (kwota 48.121,69 zł), zakupu oraz transportu kruszywa i szlaki (kwota

36.327,00 zł), budowy przepustu oraz równania drogi gminnej (kwota 2.534,00 zł)

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Ustalony plan wydatków w kwocie 2.000,00 zł został realizowany w 54,58 %.

W ramach tych wydatków przeprowadzono w lokalach mieszkaniowych stanowiących mienie Komunalne Gminy czyszczenie przewodów kominowych i opłacono zużycie energii elektrycznej w częściach wspólnych budynków. Niska realizacja planu jest konsekwencją nie przeprowadzenia przeglądów okresowych.

Dział 710 – Działalność usługowa

Rozdział 71035 – Cmentarze

Ustalono plan wydatków w kwocie 1.000,00 zł z przeznaczeniem na bieżące wydatki związane z utrzymaniem grobów wojennych. Środki te wykonano w wysokości 474,00 zł, co stanowi 47,40 % planu zakupując kwiaty i znicze. Niższa niż planowano realizacja wydatków wynika z faktu mniejszych kosztów związanych z wystrojem grobów wojennych.

Zadanie to realizujemy na podstawie porozumienia z dnia 19 kwietnia 2011r. między Gminą Pacyna, a Wojewodą Mazowieckim w sprawie przejęcia przez Gminę obowiązku utrzymania grobów i cmentarzy wojennych znajdujących się na jej terenie w zakresie prac konserwacyjnych, pielęgnacji zieleni oraz utrzymania czystości i porządku. Porozumienie obowiązuje do końca 2015 roku.

Dział – 750 Administracja publiczna

Ustalony plan wydatków w wysokości 1.500.106,52 zł, wykonano w kwocie 1.480.257,01 zł, co stanowi 98,68 % planu.

Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie

Wykonanie wyniosło 40.714,00zł, tj. 100,00% planu. Wydatki dotyczą w całości wynagrodzeń wraz z pochodnymi pracowników wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej.

Rozdział 75022 – Rady Gmin

Wykonanie wydatków wyniosło 54.562,05 zł , tj. 87,85 % planu; Wydatki związane z działalnością Rady Gminy to głównie diety. Na ten cel wydatkowano w 2014 roku kwotę 52.242,92 zł.

Rozdział 75023 – Urzędy Gmin

Wykonanie wydatków wyniosło 1.359.373,17 zł, tj. 99,20 % planu; Urząd Gminy jako organ pomocniczy Gminy wykonuje zadania związane z realizacją jej zadań ustawowych. Wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Gminy to koszty osobowe (kwota 1.090.530,50 zł), i pozostałe wydatki (kwota 268.842,67 zł. W grupie wydatków rzeczowych mieszczą się między innymi: zakupy materiałów biurowych, gospodarczych, usługi obce np. informatyczne, remontowe, podróże służbowe, usługi pocztowe, telefoniczne, szkolenia, różne opłaty oraz ubezpieczenia.

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Wykonanie stanowiło kwotę 18.420,99 zł, tj. 93,51 % planu. Poniesione wydatki to głównie reklama Gminy przeprowadzona w folderze „Mazowieckie”, opracowanie stron informacyjnych w folderze „Nasze Gminy 2010-2014 Powiat Gostyniński”, zakup folderów promujących, publikacje tekstów w prasie, zakup materiałów w tym kwiatów, artykułów spożywczych z okazji uroczystości gminnych.

Rozdział 75095 – pozostała działalność

Wydatkowana kwota w wysokości 7.186,80 zł związana jest z:

- kosztem wykonania audytu energetycznego w związku z przygotowaną przez Urząd Gminy dokumentacją na potrzeby aplikacji o środki europejskie na termomodernizację obiektów użyteczności publicznej (wydatek 6.765,00 zł);
- wymaganą wpłatą Gminy Pacyna jako partnera projektu realizowanego przez ZGRP pn. „Współpraca w ramach Obszaru Funkcjonalnego Aglomeracji Płockiej kluczem do zintegrowanego rozwoju subregionu” (wydatek 421,80 zł)

Dział 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Plan wydatków na 2014 rok w kwocie 55.761,00 zł został wykonany w kwocie 43.045,99 zł tj. 77,20 % planu.

W rozdziale 75101 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

Wydatkowano na aktualizację stałego rejestru wyborców – kwotę 681,99 zł (100,00 % planu), całość wydatków w tym dziale została sfinansowana z dotacji.

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

Wydatki w kwocie 28.727,00 zł sfinansowane z dotacji poniesiono w związku z przeprowadzeniem wyborów władz samorządowych w dniu 16 listopada 2014 roku.

Rozdział 75113 – Wybory do Parlamentu Europejskiego

Na obsługę wyborów do Parlamentu Europejskiego przeprowadzonych w dniu 25 maja 2014 roku wydatkowano kwotę 13.637,00 zł, środki pochodzą w całości z dotacji.

Dział 752 – Obrona narodowa

Rozdział 75212 – Pozostałe wydatki

Plan wydatków w wysokości 500,00 zł został wykorzystany w 100,00 % z przeznaczeniem na koszt przeprowadzenia szkolenia z zakresu spraw dotyczących obronności kraju.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne

Wykonano zaplanowane wydatki w kwocie 103.243,55 zł, co stanowi 92,85 % planu z przeznaczeniem na zadania związane z ochroną przeciwpożarową.

W grupie wydatków na zadania związane z działalnością przeciwpożarową mieszczą się:

- wydatki osobowe kierowców i Komendanta Gminnego OSP – w kwocie 45.189,30 zł;
- świadczenia związane z udziałem straży w akcjach pożarniczych i w szkoleniach – w kwocie 6.698,00 zł;
- wydatki rzeczowe (zakup materiałów, energii, usług remontowych, ubezpieczenia osobowe i majątkowe itp.) – w kwocie 51.356,25 zł;

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

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

Wydatki na obsługę długu w 2014 roku wyniosły kwotę 139.815,38 zł, (99,87 % planu) i dotyczą głównie obsługi kredytów długoterminowych zaciągniętych na zadania inwestycyjne Gminy i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe

Zabezpieczona w budżecie rezerwa celowa w kwocie 18.000,00 zł z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe nie została zaangażowana, gdyż w roku 2014 nie wystąpiły zadania powodując konieczności jej uruchomienia.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Ogółem plan wydatków na oświatę w wysokości 3.768.415,01 zł został wykonany w kwocie 3.713.193,69 zł, co stanowi 98,53 % planu.

Rozdział 80101 – Szkoły Podstawowe

Kwota poniesionych wydatków w wysokości 1.307.112,17 zł (tj. 98,48 % planu) dotyczy Szkoły Podstawowej w Pacynie w tym:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone stanowią kwotę – 1.104.981,85 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych (dodatki mieszkaniowe i wiejskie) stanowią kwotę – 54.797,31 zł;

- wydatki rzeczowe stanowią kwotę 147.333,01 zł;

Rozdział 80104 – Przedszkola

Zrealizowano wydatki w kwocie – 917.842,27 zł, co stanowi 98,97 % planu, dotyczą one Przedszkola Samorządowego w Pacynie. Wydatki te obejmują:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone w kwocie 546.058,93 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych (dodatki mieszkaniowe i wiejskie) w kwocie 21.447,01 zł;
- wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem Przedszkola w kwocie 156.932,36 zł;
- wydatki poniesione na realizację projektu pn. „Przedszkole przyszłości” w kwocie 193.403,97 zł, których finansowanie było następujące: kwota 179.607,64 zł pochodzi ze środków europejskich, kwota 13.796,33 zł dotyczy środków własnych gminy.

Rozdział 80110 – Gimnazja

Zrealizowano wydatki związane z funkcjonowaniem Gimnazjum w Pacynie w kwocie 891.504,17 zł, co stanowi 99,76 % planu.

W grupie tych wydatków:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone wynoszą 744.928,87 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych (dodatki mieszkaniowe i wiejskie) wynoszą 47.055,72 zł;
- wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem Gimnazjum wynoszą 99.519,58 zł.

Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

Wydatkowano kwotę 328.584,18 tj. 94,83 % planu z przeznaczeniem na wynagrodzenia i składki od nich naliczone stanowiące kwotę 70.298,24 zł, a pozostałe wydatki związane z dowożeniem uczniów do szkół wynoszą 258.285,94 zł. Wydatki rzeczowe dotyczą głównie zakupu paliwa, usług transportowych i remontowych pojazdów służących do dowożenia dzieci do szkół.

Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Poniesiono wydatki w kwocie 3.671,10 zł, co stanowi 100,00 % planu z przeznaczeniem głównie na szkolenia nauczycieli.

Rozdział 80148 – Stołówki szkolne (dotyczy stołówki przy ZSO Pacyna)

Wydatkowano środki w wysokości 157.908,88 zł, tj. 99,60 % planu z przeznaczeniem na:

- wynagrodzenia osobowe pracowników i składki od nich naliczone w kwocie 98.044,59 zł;
- wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem stołówki w kwocie 59.864,29 zł.

Rozdział 80195 – Pozostała działalność

Wydatek w kwocie 106.570,92 zł wynosi 95,77 % planu i dotyczy:

- odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli w kwocie 21.970,66 zł (100,0 % planu);
- dotacji celowej dla Urzędu Gminy Gostynin na realizację porozumienia w sprawie refundacji kosztów wynagrodzenia pracownika pełniącego funkcje związkowe – kwota 2.666,08 zł (74,06 % planu);
- wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz składki od nich naliczonych na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy za prace związane z obsługą finansową szkół w kwocie 55.547,74 zł (100,00 % planu);
- wydatków związanych z realizacją dwóch projektów finansowanych ze środków europejskich przez ZSO Pacyna w kwocie 26.386,44 zł w tym:
 - ✓ projekt „Ruszamy po sukces” – kwota 7.200,00 zł;
 - ✓ projekt „Moja przyszłość” – kwota 19.186,44 zł.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Rozdział 85401 – Świetlice szkolne

Wydatki poniesione w 2014 roku w związku z funkcjonowaniem świetlicy szkolnej przy ZSO w Pacynie stanowiły kwotę 232.768,24 zł (tj. 98,69 % planu). Wydatki te zawierają środki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone w wysokości 192.043,55 zł, wydatki na świadczenia na rzecz osób

fizycznych (dodatki mieszkaniowe i wiejskie) – kwota 12.968,44 zł, pozostałe wydatki rzeczowe w kwocie 27.756,25 zł.

Całość wydatków bieżących poniesionych w 2014 roku na oświatę i wychowanie (dział 801) i świetlicę szkolną (dział 854) osiągnęła kwotę 3.945.961,93 zł, co stanowi 42,62 % poniesionych wydatków bieżących Gminy. Subwencja oświatowa, jaką Gmina otrzymała w roku ubiegłym wyniosła kwotę 2.122.587,00 zł, dotacje celowe w tym ze środków europejskich kwotę 302.948,46 zł i wpływy tytułem odpłatności za żywienie w kwocie 69.702,35 zł. Oznacza to, że wydatki sfinansowane ze środków własnych Gminy wyniosły kwotę 1.450.724,12 zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

W rozdziałach 85153 i 85154 planowane są wydatki na profilaktykę i zwalczanie uzależnień w zakresie narkomani i alkoholizmu.

Środki na zwalczanie narkomani wydatkowano kwotę 500,00 zł, co stanowi 50,00% planu finansując koszt widowiska teatralnego dla dzieci z terenu Gminy Pacyna.

W 2014 roku wydatkowano kwotę na profilaktykę przeciwdziałania alkoholizmowi kwotę w wysokości 15.690,23 zł, co stanowi 46,15 % planu i przeznaczono głównie na:

- poradnictwo psychologiczne;
- prowadzenie badań i terapii uzależnień;
- widowiska teatralne dla dzieci;
- wyjazdy letnie i zimowe dzieci z terenu gminy w ramach programu o tematyce uzależnień i alternatywnych form wypoczynku;
- zakup materiałów w tym publikacji fachowych;
- wynagrodzenia dla członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych;

Niska realizacja jest spowodowana brakiem potrzeb dotyczących działań ujętych w Gminnym Programie Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomani na 2014 rok.

Rozdział 85195 – Pozostała działalność

Wydatkowano kwotę 1.277,35 zł tj. 63,87 % planu z przeznaczeniem na konserwację dachu na budynku komunalnym Gminy, w którym mieści się Ośrodek Zdrowia w Pacynie.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Na zadania z zakresu pomocy społecznej wydatkowano w 2014 roku środki w kwocie 1.753.755,73 zł , co stanowi 97,81 % planu, a 18,94 % wydatków bieżących Gminy.

Nakłady na pomoc społeczną są w większości finansowane z budżetu państwa poprzez dotacje celowe na zadania zlecone i własne Gminy. Ogółem w 2014 roku otrzymaliśmy w postaci dotacji kwotę 1.545.339,88 zł. Udział środków własnych w finansowaniu zadań z zakresu pomocy społecznej wyniósł w roku ubiegłym kwotę 208.415,85 zł.

Wykonywanie poszczególnych zadań z zakresu pomocy społecznej ma odbicie w rozdziałach klasyfikacji budżetowej.

Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej

Wydatkowano kwotę 21.342,34 zł (tj. 100,00 % planu), ze środków własnych gminy opłacając pobyt podopiecznego w domu pomocy społecznej.

Rozdział 85206 – Wspieranie rodziny

Wydatkowano kwotę 15.069,23 zł z przeznaczeniem na zatrudnienie asystenta rodziny w ramach resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej. Wydatek sfinansowano z dotacji.

Rozdział 85212 – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

Wydatkowano kwotę 1.170.769,40 zł (tj. 97,45 % planu), struktura wydatków sfinansowana z dotacji jest następująca:

- zasiłki rodzinne i pielęgnacyjne – kwota 942.532,70 zł;
- świadczenia z funduszu alimentacyjnego – kwota 92.450,00 zł;
- jednorazowe zapomogi z tytułu urodzenia dziecka – kwota 25.000,00 zł;

- zasiłek dla opiekunów dla osób, które utraciły prawo do świadczenia pielęgnacyjnego – kwota 55.120,10 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne od świadczeń pielęgnacyjnych – kwota 11.007,88 zł;
- składki na ubezpieczenie społeczne od zasiłku dla opiekunów – kwota 5.151,70 zł;
- wydatki osobowe i rzeczowe związane z obsługą świadczeń rodzinnych i z funduszu alimentacyjnego – kwota 37.257,54 zł;

Ponadto wystąpił wydatek w postaci zwrotu do budżetu państwa nienależnie pobranych świadczeń w latach ubiegłych i odsetek od nich naliczonych w kwocie 2.249,48 zł, które to środki zostały wpłacone przez świadczeniobiorców.

Rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne

Kwota poniesionych wydatków to 9.047,89 zł, co stanowi 99,61 % planu z czego :

- kwota 1.022,40 zł została sfinansowana z dotacji celowej na zadania zlecone (dotyczy składki od świadczeń pielęgnacyjnych);
- kwota 8.025,49 zł została sfinansowana z dotacji celowej dofinansowującej zadania własne (dotyczy składki zdrowotnej od zasiłków stałych);

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

Wydatek w kwocie 63.364,54 zł (tj. 99,93 % planu) dotyczy zasiłków okresowych (finansowanych z budżetu państwa w kwocie 42.145,94 zł) i celowych (finansowanych z budżetu Gminy w kwocie 21.218,60 zł).

Rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe

Wydatkowano kwotę 54.694,97 zł (99,95 % planu) z czego:

- ze środków własnych gminy sfinansowano dodatki mieszkaniowe w wysokości 53.328,12 zł,
- z dotacji sfinansowano dodatki energetyczne w wysokości 1.366,85 zł.

Rozdział 85216 – Zasiłki stałe

Na wypłatę zasiłków stałych przeznaczono kwotę 92.840,96 zł (99,62 % planu), całość wydatków została sfinansowana z budżetu państwa.

Rozdział 85219 – Ośrodki Pomocy Społecznej

Wydatki na utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej wyniosły kwotę 167.975,40 zł (98,53 % planu), z czego w kwota 98.100,00 zł została pokryta dotacją celową, a kwota 69.875,40 zł środkami własnymi Gminy.

W grupie wydatków dotyczących Ośrodka Pomocy Społecznej w Pacynie zawierają się:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone w kwocie 154.586,79 zł;
- pozostałe wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem ośrodka w kwocie – 13.388,61 zł.

Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Na usługi opiekuńcze w 2014 roku przeznaczono kwotę 18.337,24 zł (98,50 % planu), co sfinansowano środkami własnymi gminy w kwocie 13.997,24 zł i dotacją celową z budżetu państwa w kwocie 4.340,00 zł. Środki te przeznaczono na wynagrodzenia bezosobowe związane z usługami opiekuńczymi i zakupem specjalistycznych usług opiekuńczych dla dziecka objętego pomocą.

Rozdział 85295 – Pozostała działalność

Wydatkowano kwotę 140.313,76 zł (tj. 96,38 % planu), struktura wydatków w tym rozdziale jest następująca:

- dożywianie - przeznaczono kwotę 95.824,76 zł z czego:
 - kwota 76.381,09 zł została sfinansowana dotacją celowa z budżetu państwa ;
 - kwota 19.443,67 zł została sfinansowana dochodami własnymi Gminy;
- pomoc dla osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne i koszty związane z obsługą tych świadczeń – kwota 37.492,00 zł w całości sfinansowana z budżetu państwa;
- sprawienie pogrzebu – kwota 3.100,00 zł sfinansowane z środków własnych Gminy;

- realizacja programu „Karta dużej rodziny” wydatek w kwocie 36,00 zł sfinansowany z dotacji;
- prace społecznie-użyteczne – kwota 3.861,00 zł sfinansowane z środków własnych Gminy;

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Rozdział 85395- Pozostała działalność

Wydatki bieżące wynoszące kwotę 71.873,87 zł (95,83 % planu) dotyczą realizacji projektu unijnego „Droga do pracy”. Finansowanie wydatków jest następujące:

- kwota 63.998,87 zł pochodzi z dotacji celowej współfinansującej projekt;
- kwota 7.875,00 zł to środki własne gminy.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Wydatki poniesione w tym dziale w kwocie 285.215,24 zł (97,89 % planu) przeznaczono na:

Rozdział 85401 – Świetlice szkolne – kwota 232.768,24zł (98,69 % planu)

Rozdział ten omówiono łącznie z wydatkami na oświatę.

Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów – kwota 52.447,00 zł (94,53 % planu) z czego kwota 43.431,80 zł została pokryta dotacją celową, a kwota 9.015,20 zł dochodami własnymi.

Pomoc materialna była realizowana w następującej formie:

- dofinansowania zakupu podręczników szkolnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2014 roku „Wyprawka szkolna”- kwota 7.371,00 zł (środki pochodzą z dotacji);
- stypendiów – kwota 45.076,00 zł

Wydatki na stypendia zostały rozliczone następująco:

- w kwocie 36.060,80 zł zostały sfinansowane z dotacji budżetu państwa – tj. 80% wydatków;
- w kwocie 9.015,20 zł zostały sfinansowane ze środków własnych Gminy – tj. 20 % wydatków.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Realizacja zadań z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska pochłonęła w 2014 roku środki w wysokości 385.956,14 zł (98,39 % planu) i jest klasyfikowana w następujących rozdziałach:

Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Poniesione wydatki w wysokości 66.385,91 zł (98,61 % planu) związane są z bieżącym utrzymaniem oczyszczalni ścieków w Luszyńcu i Pacynie. Wydatki te w kwocie 8.032,14 zł zostały pokryte wpłatami z opłat za korzystanie ze środowiska.

Rozdział 90003 – Oczyszczanie miast i wsi

Wydatek w kwocie 930,37 zł dotyczy zakupu nagród dla uczestników konkursu „Zabawka z odzysku”. Konkurs przeprowadzono wśród dzieci przedszkolnych w ramach działalności ekologicznej i oczyszczania wsi. Pozostałe środki zostały wydatkowane na akcję sprzątania Gminy z udziałem dzieci i młodzieży szkolnej.

Rozdział 90013 – Schroniska dla zwierząt

Wydatkowano kwotę 24.475,80 zł, co stanowi 100,00 % planu na usługi związane z pobytem zwierząt bezdomnych, które to koszty ponosimy na podstawie umowy nr 6140.10.2013 między Urzędem Gminy Pacyna, a Schroniskiem dla Bezdomnych Zwierząt Domowych „Przyjaciel” w Kutnie ul. Kotlińska.

Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg

Wydatkowano kwotę 143.085,99 zł (100,00 % planu) na podstawie umowy nr EO/P/133/2012 o świadczenie usługi oświetlenia na terenie Gminy Pacyna z dnia 08.02.2012r. z Energią Oświetlenie Sp. z o. o. przez okres 35 miesięcy (umowa obowiązywała do końca 2014 roku).

Rozdział 90095 – Pozostała działalność

Wydatek w kwocie 151.078,07 (tj. 96,55 % planu) związany jest głównie z zatrudnieniem pracowników gospodarczych zatrudnionych w ramach robót

publicznych (kwota wydatków – 132.665,06 zł) ponadto wydatkowano środki w kwocie 18.413,01 z przeznaczeniem głównie na:

- składkę członkowską do ZG Regionu Płockiego w kwocie 6.742,80 zł;
- usługę związaną z wyłapywaniem i transportem do schroniska bezdomnych zwierząt z terenu Gminy Pacyna przez Firmę Usługową „Herkules” z Kutna ul. Kotlińska 6 – kwota 3.419,90 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Zrealizowane wydatki w kwocie 141.063,88 zł (92,80 % planu) dotyczą:

Rozdziału 92105 – Pozostałe zdania w zakresie kultury

Ogólny plan w kwocie 32.000,00 zł został wykonany w kwocie 24.942,77 zł tj. 77,95 % planu.

Środki te wydatkowano na:

- zakup usług instruktora tańca dla „Dziecięcego Ludowego Zespołu Pieśni i Tańca Pacyna”, którego założycielem jest Urząd Gminy w Pacynie;
- zakup energii na potrzeby budynków wykorzystywanych na cele kultury;
- zakup materiałów w tym statuetki, nagród rzeczowych, artykułów spożywczych na potrzeby bieżącej działalności kulturalnej, gdzie Gmina występowała, jako współorganizator imprez.

Rozdział 92116 – Biblioteki

W rozdziale tym została zaplanowana dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej na 2014 rok. Na dzień 31 XII 2014r. została przekazana dotacja w 100,00 % tj. w kwocie 120.000,00 zł. Dotacja została wykorzystana w wysokości 116.121,11 zł. Niewykorzystane środki z dotacji w kwocie 3.878,89 zł zostały zwrócone do budżetu Gminy w dniu 31.XII 2014 roku.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Całość poniesionych wydatków w wysokości 905,00 zł (tj. 75,42 % planu) przeznaczono na zakup materiałów oraz nagród na organizowane coroczne zawody sportowe tzw. „Biegi im. J. Kusocińskiego, których Gmina jest współorganizatorem..

Wypełniając przepisy ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych dokonano odpisów w poszczególnych przedziałach klasyfikacji budżetowej w wysokości 100 % należnego odpisu.

Wykonanie budżetu za 2014 rok nie naruszyło zakazu określonego w art. 242 ust 2 ustawy o finansach publicznych, gdyż dochody bieżące wykonane osiągnęły kwotę 9.782.119,03 zł i łącznie z wolnymi środkami za 2013 rok w kwocie 50.541,32 zł są wyższe od wykonanych wydatków bieżących w 2014 roku o kwotę 574.684,73 zł.

Poniżej przedstawiamy stopień realizacji przedsięwzięć oraz zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku 2014.

Plan przedsięwzięć wieloletnich finansowanych z wydatków bieżących w tym pochodzących ze środków europejskich przewidzianych do realizacji w 2014 roku wyniósł 311.321,30 zł zwiększył się on w ciągu roku o 20.162,81 zł w związku:

- z przyjęciem do realizacji projektu finansowanego z udziałem środków europejskich pn. „Moja przyszłość” z limitem wydatków na 2014 rok w kwocie 22.960,00 zł, zmianę wprowadzono Uchwałą Nr XXXVII/204/2014 Rady Gminy Pacyna z dnia 29.09.2014r.;
- z przyjęciem do realizacji projektu pn. „Współpraca w ramach Obszaru Funkcjonalnego Aglomeracji Płockiej kluczem do zintegrowanego rozwoju subregionu” z limitem wydatków na 2014 rok w kwocie 421,80 zł, zmianę wprowadzono Uchwałą Nr XXXVII//204/2014 Rady Gminy Pacyna z dnia 29.09.2014r.
- ze zmniejszeniem limitu wydatków na 2014 rok o kwotę 3.218,99 zł dla projektu finansowanego z udziałem środków europejskich pn. „Przedszkole przyszłości” z limitem wydatków po zmianie na 2014 rok w kwocie 202.139,50 zł, zmianę wprowadzono Uchwałą Nr XXXV/187/2014 Rady Gminy Pacyna z dnia 31.03.2014r.;

Realizacja całości przedsięwzięć finansowanych ze środków bieżących w 2014 roku łącznie z projektami współfinansowanymi z środków europejskich przebiegała następująco:

- zadanie wykonywane na podstawie porozumienia z dnia 01.09.2010r. w sprawie realizacji zadania polegającego na współpracy Gmin powiatu gostyńskiego w utrzymaniu prezesa oddziału powiatowego ZNP, celem zapewnienia reprezentanta interesantów nauczycieli;

Okres realizacji to lata 2010-2014, łączne nakłady finansowe 21.714,67 zł.

Limit wydatków do poniesienia na 2014 rok wynosił 3.600,00 zł, co wykonano w kwocie 2.666,08 zł. Okres obowiązywania porozumienia zakończono w 2014 roku.

- projekt „Droga do pracy”

Okres realizacji obejmował lata 2011-2014, łączne nakłady projektu określono na kwotę 295.338,82 zł, Limit do poniesienia na 2014 rok wynosił 75.000,00 zł, a wydatki poniesiono w kwocie 71.873,87 zł na czym zakończono realizację projektu.

- projekt „Moja przyszłość”

Przyjęto do realizacji w latach 2014-2015, łączne nakłady finansowe stanowią kwotę 49.020,00 zł. Limit wydatków do poniesienia na 2014 rok określono na kwotę 22.960,00 zł, co zrealizowano w kwocie 19.186,44 zł. Limit wydatków do poniesienia na 2015 rok wynosi 26.060,00 zł.

- projekt „Ruszamy po sukces”

Obejmowała lata 2013-2014, łączne nakłady do poniesienia ustalono na kwotę 30.479,00 zł. Limit wydatków na 2014 wynosił 7.200,00 zł, co wydatkowano w całości. Projekt został zakończony.

- projekt „Przedszkole przeszłości”

Przewidywał okres realizacji w latach 2013-2015, o łącznych nakładach finansowych w kwocie 298.663,20 zł. Limit wydatków do poniesienia w 2014 roku wynosił 202.139,50 zł, co wydatkowano w kwocie 193.403,97 zł.

Limit nakładów na 2015 rok określono na kwotę 91.535,84 zł.

- projekt „Współpraca w ramach Obszaru Funkcjonalnego Aglomeracji Płockiej kluczem do zintegrowanego rozwoju subregionu”

Przewidziano do realizacji w latach 2014-2015, o łącznych nakładach w kwocie 8.660,00 zł. Limit do poniesienia na 2014 rok wyniósł 421,80 zł, co wydatkowano w całości. Limit wydatków na 2015 rok wynosi 8.238,20 zł.

Realizacja wydatków majątkowych za 2014 rok oraz przedsięwzięć majątkowych wieloletnich została omówiona w załączniku nr 4a do części opisowej.

Na dzień 31.12.2014 rok planowany był deficyt budżetowy w kwocie 786.541,32 zł. Planowane przychody w wysokości 1.044.541,32 zł pochodzą z kredytów długoterminowych w kwocie 994.000,00 zł i wolnych środków budżetowych z rozliczeń lat ubiegłych w kwocie 50.541,32 zł. Plan rozchodów w kwocie 258.000,00 zł dotyczył przypadających do spłaty w 2014 roku rat kredytów.

Kredyt długoterminowy w wysokości 994.000,00 zł został zaciągnięty w wyniku postępowania przetargowego o udzielenie zamówienia publicznego w Banku Spółdzielczym w Gostyninie. Kredytowanie obejmuje okres od 03.09.2014r. do dnia 30.11.2021r. Oprocentowanie kredytu oparte jest o Wibor 1M+ stała marża banku 0,6%, na dzień podpisania umowy oprocentowanie wyniosło 3,19%.

W 2014 roku przeprowadzono konsolidację zadłużenia Gminy tytułem kredytów w wysokości 3.165.930,00 zł. Po przeprowadzeniu przedmiotowego postępowania o udzielenie zamówienia tj. przetargu nieograniczonego umowę o kredyt konsolidacyjny podpisaliśmy z Bankiem Spółdzielczym w Gostyninie. Kredytowanie obejmuje o kres od 03.09.2014r. do 31.12.2025r. Oprocentowanie kredytu oparte jest o Wibor 1M+ stała marża banku 0,6%, na dzień podpisania umowy oprocentowanie wyniosło 3,19%.

Rok 2014 zamknął się ujemnym wynikiem finansowym w kwocie 630.861,17 zł pozostawił jednak tytułem rozliczeń zaciągniętych kredytów kwotę wolnych środków w wysokości 155.680,15 zł. Zadłużenie Gminy na

dzień 31.12.2014r. wyniosło 4.159.930,00 zł, co stanowi 40,90 % dochodów wykonanych. Dług dotyczy w całości kredytów długoterminowych.

Gmina nie posiadała na koniec roku innych zobowiązań wymagalnych, a zobowiązania niewymagalne w kwocie 527.770,06 zł dotyczą zobowiązań tytułem należnego pracownikom dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014 rok i zobowiązań za zakupy materiałów i usług w miesiącu grudniu, których termin płatności przypada na styczeń 2015 roku.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku odnotowano w Gminie Pacyna należności w kwocie 709.899,58 zł.

Na należności te składają się:

- depozyty na żądanie w kwocie 155.680,15 zł, które stanowią środki pieniężne dotyczące ściśle wykonania roku ubiegłego;
- należności wymagalne w kwocie 442.807,81 zł, w skład których wchodzi:
 - zaległości tytułem opłaty za pobór ścieków w kwocie 16.340,10 zł;
 - zaległości tytułem wpływów ze sprzedaży wody w kwocie 98.234,76 zł;
 - zaległości tytułem czynszów w kwocie 1.823,53 zł;
 - zaległości tytułem wynajmu powierzchni dachowej budynku ZSO w kwocie 168,27 zł;
 - zaległości w podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej w kwocie 1.870,00 zł;
 - zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych w kwocie – 39.944,96 zł;
 - zaległości w podatku rolnym od osób fizycznych i prawnych w kwocie – 156.369,35 zł;
 - zaległości tytułem podatku leśnego od osób fizycznych i prawnych w kwocie 1.583,50 zł;
 - zaległości tytułem podatku od środków transportowych od osób fizycznych w kwocie 12.151,02 zł;
 - zaległości tytułem podatku od czynności cywilnoprawnych w kwocie 543,00 zł,

- zaległości tytułem należnego Gminie dochodu, od wyegzekwowanych zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego w kwocie 104.538,72 zł;
 - należnego podatku VAT od zaległości w sprzedaży wody, poboru ścieków i innych usług świadczonych przez Urząd Gminy w kwocie 9.240,60 zł;
- pozostałe należności w kwocie 111.411,62 zł;

z czego:

- kwota 55.392,00 zł dotyczy należności od Urzędu Skarbowego w Gostyninie tytułem różnicy na dobro Gminy Pacyna podatku VAT naliczonego nad należnym;
- kwota 56.019,62 zł to pozostałe należności tytułem podatków i usług, które na dzień 31.12.2014r. nie były wymagalne;

Struktura naszej gminy nie daje większych możliwości zwiększenia dochodów z podatków i opłat własnych. Nasze nastawienie koncentrować się winno zatem na szukaniu środków z zewnątrz. Nie są to łatwe działania, gdyż pozyskanie środków z funduszy unijnych jest obwarowane wymogami, które nam jest trudno spełnić, chodzi np. o wykonanie kosztownych dokumentacji, ekspertyz, analiz, które często nie przynoszą efektów, gdyż inwestycja z braku udziału własnego Gminy nie jest realizowana. Preferowane są bowiem duże przedsięwzięcia, na które małe jednostki nie mogą sobie pozwolić, gdyż nie są w stanie zapewnić udziału środków własnych w realizację wnioskowanego zadania.

Mając świadomość takiej rzeczywistości należy prowadzić politykę restrykcyjną w ściągalności podatków, oraz zasadę gospodarności w wykorzystaniu budżetu po stronie wydatków.