

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

Sprawozdanie z wykonania Budżetu Gminy Pacyna za 2015r.

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 Pacyna przedstawia Radzie Gminy Pacyna sprawozdanie roczne z wykonania budżetu za 2015 rok.

Plan dochodów budżetu Gminy Pacyna na dzień 31 grudnia 2015r. wyniósł 10.079.718,66 zł. W stosunku do uchwały budżetowej na 2015 rok nr III/21/2014 z dnia 30 grudnia 2014r. zwiększył się o kwotę 1.212.799,27 zł (w tym zwiększył się o kwotę 1.536.475,17 zł i zmniejszył się o kwotę 323.675,90 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, a także zmianą planu dochodów własnych.

Zmiany w planie dochodów zostały wprowadzone:

- Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 0050.3.2015 z dnia 6 lutego 2015 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 3.244,44 zł oraz zmniejszającym

o kwotę 42.228,00 zł tytułem dotacji celowych na zadania zlecone i własne gminy;

- Uchwałą Rady Gminy Nr IV/32/2015 z dnia 31 marca 2015 roku zwiększającą dochody gminy o kwotę 150.328,45 zł oraz zmniejszającą o kwotę 41.790,70 zł tytułem dotacji celowych na zadania bieżące i majątkowe, ponadplanowych dochodów, oraz korekty kwoty subwencji ogólnej;

- Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 0050.6.2015 z dnia 31 marca 2015 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 31.501,00 zł tytułem dotacji celowych na zadania zlecone i własne gminy;

- Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 0050.10.2015 z dnia 28 kwietnia 2015 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 348.169,69 zł tytułem dotacji celowych na zadania zlecone i własne gminie;

- Zarządzeniem Nr 0050.12.2015 z dnia 13 maja 2015 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 6.540,00 zł tytułem dotacji celowych;

- Zarządzeniem Nr 0050.14.2015 z dnia 26 maja 2015 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 6.540,00 zł tytułem dotacji celowych;

Uchwałą Rady Gminy Nr V/35/2015 z dnia 29 czerwca 2015 roku zwiększającą dochody gminy o kwotę 133.848,00 zł tytułem dotacji celowych na zadania majątkowe oraz ponadplanowych dochodów;

- Zarządzeniem Nr 0050.21.2015 z dnia 30 czerwca 2015 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 26.000,00 zł tytułem dotacji celowych;

- Zarządzeniem Nr 0050.27.2015 z dnia 31 lipca 2015 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 50.104,93 zł tytułem dotacji celowych na zadania zlecone i własne;

- Zarządzeniem Nr 0050.36.2015 z dnia 07 września 2015 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 28.333,00 zł oraz zmniejszającym o kwotę 4.200,00 zł tytułem dotacji celowych na zadania zlecone i własne;

- Uchwałą Nr VI/48/2015 z dnia 21 września 2015 roku zwiększającą dochody gminy o kwotę 85.074,55 zł tytułem dochodów własnych na zadania bieżące i majątkowe;
- Zarządzeniem Nr 0050.40.2015 z dnia 29 września 2015 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 309.727,00 zł tytułem dotacji celowych na zadania własne i zlecone;
- Zarządzeniem Nr 0050.46.2015 z dnia 20 października 2015 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 218.759,51 zł tytułem dotacji celowych na zadania własne i zlecone;
- Uchwałą Nr VIII/51/2015 z dnia 30 listopada 2015 roku zwiększającą dochody gminy o kwotę 16.105,00 zł oraz zmniejszającą o kwotę 111.156,00 zł tytułem dochodów własnych oraz dotacji celowych;
- Zarządzeniem Nr 0050.53.2015 z dnia 10 grudnia 2015 roku zmniejszającym dochody własne o kwotę 3.807,00 zł tytułem dotacji celowych na zadania własne i zlecone;
- Uchwałą nr IX/59/2015 z dnia 30 grudnia 2015 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 122.199,60 zł oraz zmniejszającym o kwotę 120.494,20 zł tytułem korekty dochodów własnych.

Wójt Gminy w trakcie 2015 roku korzystał dwadzieścia jeden razy z uprawnień wynikających z art. 257 pkt 1 i 3 ustawy o finansach publicznych:

- Zarządzeniem Nr 0050.1.2015 z dnia 5 stycznia 2015 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.3.2015 z dnia 6 lutego 2015 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.4.2015 z dnia 10 lutego 2015 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.6.2015 z dnia 31 marca 2015 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.10.2015 z dnia 28 kwietnia 2015 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.11.2015 z dnia 29 kwietnia 2015 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.12.2015 z dnia 13 maja 2015 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.14.2015 z dnia 26 maja 2015 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.15.2015 z dnia 28 maja 2015 roku;

- Zarządzeniem Nr 0050.21.2015 z dnia 30 czerwca 2015 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.22.2015 z dnia 30 czerwca 2015 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.27.2015 z dnia 31 lipca 2015 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.28.2015 z dnia 31 lipca 2015 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.36.2015 z dnia 07 września 2015 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.37.2015 z dnia 08 września 2015 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.40.2015 z dnia 29 września 2015 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.41.2015 z dnia 30 września 2015 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.46.2015 z dnia 20 października 2015 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.47.2015 z dnia 30 października 2015 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.49.2015 z dnia 09 listopada 2015 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.51.2015 z dnia 16 listopada 2015 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.52.2015 z dnia 03 grudnia 2015 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.53.2015 z dnia 10 grudnia 2015 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.55.2015 z dnia 30 grudnia 2015 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.56.2015 z dnia 31 grudnia 2015 roku;

Planowane dochody zostały zrealizowane w kwocie 10.096.765,62 zł, co stanowi 100,17 % planu rocznego.

Struktura zrealizowanych dochodów jest następująca:

- dochody własne wynoszą kwotę - 3.173.010,71 zł i zajmują 31,43 %;
- dotacje celowe pomoc finansowa na zadania bieżące i majątkowe wynoszą kwotę – 2.611.018,91 zł i zajmują 25,86 %;
- subwencje ogólne wynoszą kwotę – 4.312.736,00 zł i zajmują 42,71 %.

Plan dochodów bieżących w kwocie 9.874.900,34 zł został zrealizowany w kwocie 9.891.947,30 zł (tj. 100,17 % planu).

Plan dochodów majątkowych w kwocie 204.818,32 zł został wykonany w kwocie 204.818,32 zł (tj. 100,00 % 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 625.163,92 zł, co stanowi 100,00 % planu.

Są to:

dochody bieżące – w kwocie 473.057,92 zł;

dochody majątkowe – w kwocie 152.106,00 zł.

Na dochody bieżące składa się:

- kwota 469.083,35 zł jako dotacja celowa na zadania zlecone Gminie z przeznaczeniem na zwrot producentom rolnym podatku akcyzowego;
- kwota 3.974,57 zł dotyczy dochodów tytułem czynszu dzierżawnego za użytkowanie obwodów łowieckich w roku gospodarczym 2015-2016 przez obwody łowieckie nr 349 „Sokół”, nr 368 „Cis” i nr 378 „Luszyn”.

Na dochody majątkowe składa się:

- kwota 2.700,00 zł tytułem wpłaty w ramach dofinansowania własnych inwestycji związanych z budową sieci wodociągowej na terenie Gminy Pacyna;
- kwota 111.013,00 zł tytułem dotacji celowej ze środków europejskich w ramach refundacji poniesionych kosztów w związku z realizacją zadania pn. „Budowa interaktywnego placu zabaw w Pacynie”;
- kwota 38.393,00 zł tytułem dotacji celowej ze środków europejskich w związku z realizacją zadania pn. „Zagospodarowanie centrum wsi poprzez budowę ciągu spacerowo-pieszego w miejscowości Luszyn”.

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

Wykonane dochody bieżące w kwocie 393.145,65 zł dotyczą wpływu ze sprzedaż wody w kwocie 383.172,52 zł , co stanowi 103,56 % planu i odsetek za zwłokę w kwocie 9.973,13 zł (tj. 101,77 % planu).

Odnotowano ponadto zaległości w kwocie 86.360,68 zł, które stanowią 21,97 % zrealizowanych wpływów ze sprzedaży wody. W 2015 roku złożono w Sądzie Rejonowym w Gostyninie 10 pozwów o zapłatę z tytułem zaległości w opłatach za zużytą wodę i odprowadzone ścieki. Wobec wszystkich dłużników Sąd wydał nakazy zapłaty w postępowaniu upominawczym lub wyrok zaoczny. Dwoje dłużników zapłaciło należności w stosunku do pozostałych sprawa została skierowana do komornika celem egzekucji. Pozostałym zalegającym w opłatach za wodę doręczane były upomnienia i wezwania do zapłaty.

Dział 600 – Transport i łączność

Zrealizowany dochód majątkowy w kwocie 52.247,32 zł dotyczy otrzymanej dotacji z budżetu Województwa Mazowieckiego, ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych z przeznaczeniem na realizację zadania pod nazwą „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Raków na długości 650 mb’.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Zaplanowane dochody wykonano w kwocie 15.250,22 zł, co stanowi 101,19 % planu. Dochody te dotyczą czynszów za lokale mieszkalne i użytkowe, podatku VAT należnego do czynszów za lokale użytkowe oraz odsetek od zaległości .

Dział 750 – Administracja publiczna

Zrealizowane dochody w kwocie 49.351,73 zł, stanowią 100,09 % planu w tym dochody bieżące wynoszą kwotę 48.886,73 zł, a dochody majątkowe wynoszą kwotę 465,00 zł.

Dochody bieżące dotyczą:

- dotacji celowej na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej – kwota 43.839,00 zł;
 - dochodu w związku z realizacją zadań zleconych (dotyczy udostępnienia informacji niejawnych) – kwota 4,65 zł;
 - dochodu z najmu sali konferencyjnej Urzędu Gminy - kwota 4.065,04 zł;
 - wpływów podatku VAT w związku z należnościami za wynajem Sali konferencyjnej Urzędu Gminy – kwota 934,96 zł;
 - odsetek bankowych – kapitalizacja roczna – kwota 43,08 zł. Jest to dochód bez planu, gdyż środki z kapitalizacji dostaliśmy 31 grudnia 2015r.;
- Dochody majątkowe w kwocie 465,00 zł dotyczą sprzedaży zużytych składników mienia.

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

Dochód zrealizowany w tym dziale w kwocie 48.255,00 zł (tj. 100,00 % planu) dotyczy:

- dotacji celowych na zadania zlecone gminie z przeznaczeniem na aktualizację stałego rejestru wyborców w kwocie 722,00 zł;
- dotacji celowej na przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej w kwocie 22.884,00 zł;
- dotacji celowej na przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu w kwocie 12.651,00 zł;
- dotacji celowej na przeprowadzenie referendum ogólnokrajowego i konstytucyjnego w kwocie 11.998,00 zł.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Dochód w kwocie 854,00 zł (tj. 100,00 % planu) to środki przekazane przez firmę ubezpieczeniową tytułem rozliczeń z lat ubiegłych w związku z polisą ubezpieczeniową samochodu strażackiego.

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

Uchwalony na 2015 rok plan dochodów tytułem podatków i opłat lokalnych w kwocie 2.509.668,00 zł został wykonany w 101,68 % planu, co stanowi kwotę 2.551.718,11 zł .

Biorąc za podstawę wielkość uzyskanego dochodu z racji pobieranych podatków i opłat w 2015 roku wpływy kształtowały się następująco:

1) podatek rolny – kwota 984.093,65 zł (tj. 101,24 % planu)

w tym:

- od osób fizycznych – kwota 924.273,40 zł;

- od osób prawnych – kwota 59.820,25 zł;

2) podatek dochodowy od osób fizycznych – kwota 982.567,00 zł (tj. 100,87 % planu);

3) podatek od nieruchomości – kwota 395.848,05 zł (tj. 101,50 % planu)

w tym:

- od osób fizycznych – kwota 161.078,05 zł;

- od osób prawnych – kwota 234.770,00 zł;

4) podatek od czynności cywilnoprawnych – kwota 68.716,01 zł (tj. 120,55 % planu);

5) opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – kwota 33.940,12 zł (tj. 99,82 % planu);

6) podatek od środków transportowych – kwota 32.323,97 zł (tj. 101,01 % planu)

w tym:

- od osób fizycznych – kwota 30.413,97 zł;

- od osób prawnych – kwota 1.910,00 zł;

7) podatek leśny – kwota 19.551,90 zł (tj. 101,31 % planu)

w tym:

- od osób fizycznych – kwota 3.965,90 zł;
- od osób prawnych – kwota 15.586,00 zł;

8) opłata skarbową – kwota 15.293,00 zł (tj. 105,47 % planu);

9) podatek od spadków i darowizn – kwota 9.590,92 zł (tj. 111,52 % planu);

10) podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej – kwota 5.874,35 zł (tj. 136,61 % planu);

11) podatek dochodowy od osób prawnych – kwota 1.512,04 zł (tj. 135,00 % planu);

12) opłata targowa – kwota 710,00 (tj. 100,00 % planu);

a odsetki od nieterminowych wpłat z tytułem podatków i opłat wyniosły w 2015 roku – kwotę 1.697,10 zł (tj. 84,86 % planu);

Nadmierne odchylenie od planu w realizacji dochodu tytułem podatku dochodowego od osób prawnych podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej, podatku od czynności cywilnoprawnych jest spowodowane znacznymi wpływami z tych podatków w m-cu styczniu 2016 roku w ramach rozliczenia za rok 2015.

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 2015 roku dochodów w kwocie 307.863,74 zł, co stanowi 12,29 % wykonanych dochodów podatkowych Gminy, a 9,70 % dochodów własnych.

Negatywny wpływ na wynik finansowy mają zaległości w podatkach. W 2015 roku jest to kwota netto, tj. bez odsetek za zwłokę – 255.823,71 zł, co daje 2,59 % dochodów bieżących wykonanych, a 8,06 % dochodów własnych Gminy.

Zaległości odnotowuje się:

- w podatku od nieruchomości od osób fizycznych kwota – 38.629,30 zł;

- w podatku rolnym od osób fizycznych i prawnych kwota – 165.406,87 zł;
- w podatku od środków transportowych od osób fizycznych kwota – 46.673,94 zł;
- w podatku leśnym od osób fizycznych kwota – 1.653,60 zł;
- w podatku od działalności gospodarczej opłacanej w formie karty podatkowej kwota – 3.356,00 zł;
- w podatku od czynności cywilnoprawnych kwota – 104,00 zł;

W ramach prowadzonej przez referat finansowy windykacji należności:

- wystawiono na zobowiązania pieniężne 526 sztuk upomnień na kwotę 80.777,00 zł oraz 125 sztuk tytułów wykonawczych na kwotę 43.337,47 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 – 19.890,36 zł, Urząd Skarbowy wyegzekwował zaś kwotę 4.870,42 zł.
- na zaległości w podatku od środków transportowych od osób fizycznych wystawiono 26 sztuki upomnień na kwotę 27.851,41 zł oraz 26 sztuk tytułów wykonawczych na kwotę 27.851,41 zł. Urząd Skarbowy nie wyegzekwował żadnej kwoty.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Występują tutaj subwencje ogólne z budżetu państwa w kwocie 4.312.736,00 zł w tym:

- część oświatowa wynosi – 2.071.394,00 zł;
- część wyrównawcza wynosi – 2.239.458,00 zł;
- część równoważąca wynosi – 1.884,00 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Zaplanowane dochody bieżące zostały wykonane w kwocie 339.799,96 zł (tj. 96,44 % planu).

Na środki te składają się:

- dochód z opłat za dodatkowe godziny pobytu dzieci w Przedszkolu Samorządowym w Pacynie w kwocie – 1.959,00 zł (tj. 103,11 % planu);
- dochód z wynajmu sali oraz powierzchni dachowej budynku szkolnego w kwocie 1.556,68 zł (tj. 97,29 % planu);
- wpływ z usług w kwocie 75.208,66 zł (tj. 105,04 % planu) w tym:
 - * za żywienie w stołówce szkolnej w ZSO Pacyna kwota - 54.224,68 zł;
 - * za żywienie w stołówce Przedszkola Samorządowego w Pacynie kwota - 20.447,90 zł;
 - * za odsprzedaż energii elektrycznej związanej z wynajmem kwota - 536,08 zł;
- odsetki od środków na rachunku bankowym, kapitalizacja roczna w kwocie – 2,17 zł;
- darowizna od Spadkobierców Zespołu Pałacowo-Parkowego w Luszyńcu w kwocie 40.000,00 zł i darowizna od firmy ubezpieczeniowej PZU w kwocie 403,00 zł z przeznaczeniem na potrzeby Przedszkola Samorządowego w Pacynie;
- wpływy z różnych dochodów w tym: tytułem rozliczeń z lat ubiegłych oraz odpłatności za korzystanie z przedszkola dzieci z terenu innych gmin w kwocie 8.116,75 zł (tj. 147,27 % planu);
- dotacja z budżetu państwa dofinansująca wydatki bieżące związane z finansowaniem gminnych przedszkoli w kwocie 100.728,25 zł;
- dotacja celowa z budżetu państwa na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i ćwiczeniowe w kwocie 17.490,35 zł (tj. 99,12 % planu);
- dotacja celowa z budżetu państwa z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu książek niebędących podręcznikami do bibliotek szkolnych zgodnie z Rządowym programem wspierania w 2015 roku organów prowadzących szkoły podstawowe i szkoły artystyczne realizujące kształcenie ogólne w obszarze rozwijania

zainteresowań uczniów poprzez promocję czytelnictwa wśród dzieci i młodzieży „Książki naszych marzeń” w kwocie 1.300,00 zł;

- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w kwocie 93.035,10 zł w tym z przeznaczeniem na realizację programu pn. „Przedszkole Przyszłości” w kwocie 73.963,01 zł i programu pn. „Moja przyszłość” w kwocie 19.072,09 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Osiągnięty dochód bieżący w kwocie – 1.610.917,24 zł stanowi 98,29 % planu. Środki te dotyczą głównie dotacji celowych, w tym:

1) na zadania zlecone Gminie z zakresu administracji rządowej w kwocie 1.226.786,25 zł (tj. 98,08% planu)

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 - 4.698,00 zł ;
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego kwota - 1.220.305,07 zł;
- realizację rządowego programu „Karta dużej rodziny” kwota – 332,32 zł;
- zryczałtowane dodatki energetyczne dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej kwota – 1.450,86 zł;

2) na zadania własne bieżące dofinansowywane z budżetu państwa w kwocie 369.646,37 zł (tj. 98,90 % planu)

z czego na:

- dofinansowanie wydatków na wspieranie rodzin zgodnie z ustawą o wspieraniu rodziny i systemu pieczy zastępczej między innymi wydatki na asystentów rodzin kwota –16.903,50 zł

- składki zdrowotne od zasiłków stałych kwota – 9.005,92 zł;
- zasiłki okresowe kwota – 46.876,48 zł;
- zasiłki stałe kwota – 101.747,47 zł;
- utrzymanie GOPS-u kwota – 115.113,00 zł;
- dożywianie kwota – 80.000,00 zł;

Pozostałe dochody w kwocie 14.484,62 zł dotyczą:

- należnego Gminie udziału w wyegzekwowanych środkach tytułem funduszu alimentacyjnego kwota – 9.811,54 zł;
- odpłatności za usługi opiekuńcze kwota – 2.979,75 zł;
- ponadplanowych dochodów tytułem kapitalizacji odsetek naliczonych na 31.12.2015r.– kwota 2,07 zł;
- zwrotu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych z lat ubiegłych kwota – 493,00 zł;
- odsetek od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych kwota – 93,22 zł;
- zwrotu nienależnie pobranego zasiłku stałego z lat ubiegłych kwota - 1.105,04 zł;

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej środki Środki w kwocie 2.717,93 zł dotyczą rozliczenia dotacji celowej ze środków unijnych w związku z zakończeniem realizacji projektu pn. „Droga do pracy”.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Dochód bieżący w kwocie 39.201,92 zł (tj. 98,10 % planu) jest dotacją dofinansującą zadania własne Gminy z przeznaczeniem na pomoc materialną dla uczniów na stypendia w kwocie 37.601,92 zł oraz dotacją celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację przez gminy zadań w całości finansowanych z budżetu państwa w ramach rządowego programu pomocy uczniom w 2015 roku – pn. „Wyprawka szkolna” - kwota 1.600,00 zł.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dochody wykonane w tym dziale za 2015 rok wynoszą 55.406,62 zł (tj. 105,21 % planu) i są to dochody bieżące na które składały się:

- wpływy z usług za pobór ścieków kwota – 47.754,17 zł (tj. 106,12 % planu);
- wpływ z opłaty produktowej kwota - 61,56 zł (tj. 100,00 % planu);
- bieżące wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska kwota – 6.697,69 zł (tj. 99,97 % planu);
- odsetki od nieterminowych płatności należności za pobór ścieków kwota – 893,20 zł (tj. 99,24 % planu);

Saldo zaległości z usług związanych z poborem ścieków na koniec 2015 roku wynosi 13.854,23 zł.

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 2015 roku według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych. Jest to kwota 9.660.630,81 zł, co stanowi 95,94 % planu, w tym wydatki majątkowe wynoszą 419.221,39 zł, a wydatki bieżące 9.241.409,42 zł. Udział wydatków majątkowych w ogółem wykonanych wydatkach wyniósł 4,34 %, a plan wydatków majątkowych został zrealizowany w 83,25 %.

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;
- dotacji udzielonych;
- świadczeń na rzecz osób fizycznych;
- wydatków na programy unijne;

- obsługi 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 OrA.2004.19.2015 z dnia 24.07.2015 roku 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 13.10.2015 roku.

Rozdział 01030 – Izby rolnicze

Poniesiony wydatek w wysokości 21.166,46 zł stanowi 99,37 % planu.

Wpływy podatku rolnego za 2015 rok wyniosły 984.093,65 zł, co dało zobowiązanie wobec Izby Rolniczej w wysokości 19.681,87 zł.

Należna składka za cały 2015 rok została rozliczona następująco:

- odprowadzono na dzień 31.12.2015r. na rachunek Izby Rolniczej składkę w kwocie 21.166,46 zł;
- wydatek należy pomniejszyć o kwotę 1.547,25 zł tytułem uregulowanych zobowiązań za 2014 rok;
- wydatek należy powiększyć o należne zobowiązanie tytułem wpływów podatku rolnego w ostatnich dniach roku 2015 w kwocie 62,66 zł, które zostało przekazane na rachunek Mazowieckiej Izby Rolniczej w 2016 roku;

Rozdział 01095 – Pozostała działalność

Wydatek w wysokości 476.993,94 zł, który stanowi 99,98 % 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 469.083,35 zł ;
- opłaty rocznej za rzecz Urzędu Marszałkowskiego za wyłączenie z produkcji rolniczej gruntów w miejscowości Pacyna w związku z działalnością inwestycyjną w kwocie 7.910,59 zł.

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

Rozdział 40002 – Dostarczanie wody

Poniesione wydatki bieżące w kwocie 681.073,83 zł, stanowią 99,10 % planu i dotyczą kosztów związanych z zaopatrywaniem mieszkańców Gminy w wodę. Wydatki osobowe wynoszą 85.789,57 zł, zaś rzeczowe 595.284,26 zł. W grupie wydatków rzeczowych najkosztowniejszy jest zakup energii i wody z obcych stacji, co stanowi kwotę 494.355,86 zł. Wydatki bieżące związane z dostarczaniem mieszkańcom wody przekroczyły w 2015 roku dochody z jej sprzedaży o kwotę 287.928,18 zł.

Dział 600 – Transport i łączność

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne

Poniesione wydatki w kwocie 106.883,38 zł (90,96 % planu) dotyczą zakupu kruszywa w kwocie 77.171,50 zł oraz kosztu transportu w kwocie 29.711,88 zł

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Ustalony plan wydatków w kwocie 9.200,00 zł został realizowany w 94,03 %.

W ramach tych wydatków w związku z utrzymaniem zasobów komunalnych tj. lokali mieszkaniowych i użytkowych przeprowadzono przegląd przewodów kominowych, przegląd techniczny lokali i ubezpieczenia mienia.

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 692,00 zł, co stanowi 69,20 % 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 obowiązywało do końca 2015 roku.

Dział – 750 Administracja publiczna

Ustalony plan wydatków w wysokości 1.530.456,09 zł, wykonano w kwocie 1.494.197,61 zł, co stanowi 97,63 % planu.

Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie

Wykonanie wyniosło 43.839,00 zł, 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 51.587,85 zł , tj. 94,66 % planu. Wydatki związane z działalnością Rady Gminy to głównie diety. Na ten cel wydatkowano w 2015 roku kwotę 51.140,00 zł.

Rozdział 75023 – Urzędy Gmin

Wykonanie wydatków wyniosło 1.342.493,54 zł, tj. 98,52 % 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 1.091.712,36 zł), i pozostałe wydatki (kwota 250.781,18 zł). W grupie wydatków rzeczowych mieszczą się między innymi: zakupy materiałów biurowych, gospodarczych, usługi obce np. informatyczne, konserwacyjne, podróże służbowe, usługi pocztowe, telefoniczne, szkolenia, różne opłaty oraz ubezpieczenia.

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Wykonanie wydatków stanowiło kwotę 6.410,42 zł tj. 88,42 % planu. Środki te przeznaczone na reklamę Gminy prowadzoną przez Fundację Aktywni Razem w Łącku poprzez druk map turystycznych Nadwiślańskiego Pogranicza Mazowiecko- Kujawskiego oraz druk przewodników informacyjnych, wykonanie dekoracji świątecznej przed budynkiem Urzędu Gminy, zakup zestawu pirotechnicznego na potrzeby Finału Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy.

Rozdział 75095 – Pozostała działalność

Wydatkowane środki w kwocie 49.866,80 (tj. 80,12% planu) dotyczą:

- diet dla sołtysów za udział w posiedzeniach Rady Gminy w kwocie 3.850,00 zł;
- prowizji dla sołtysów za inkaso zobowiązań pieniężnych w kwocie 35.215,28 zł
- pozostałych kosztów związanych z dochodzeniem zobowiązań podatkowych w kwocie 7.649,84 zł;
- wkładu własnego Gminy Pacyna w realizację projektu realizowanego we współpracy ze Związkiem Gmin Regionu Płockiego pn. „Współpraca w ramach Obszaru Funkcjonalnego Aglomeracji Płockiej kluczem do zintegrowanego rozwoju subregionu” w kwocie 3.151,68 zł (tj. 42,68 % planu). Niższa niż wskazuje wysokość planu realizacja wynika z mniejszych niż zakładano kosztów realizacji projektu.

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

Plan wydatków na 2015 rok w kwocie 48.255,00 zł został wykonany w 100 % planu.

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

Wydatkowano na aktualizację stałego rejestru wyborców – kwotę 722,00 zł (100,00 % planu), całość wydatków w tym dziale została sfinansowana z dotacji.

W rozdziale 75107 – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej

Wydatki w kwocie 22.884,00 zł sfinansowane z dotacji poniesiono w związku z przeprowadzeniem wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na 10 maja 2015 roku (I tura) i 24 maja 2015 roku (II tura). Wydatki związane z wypłatą diet dla członków komisji stanowiły kwotę 13.272,00 zł. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone związane z obsługą informatyczną wyniosły 5.281,21 zł natomiast wydatki rzeczowe kwotę 4.330,79 zł.

Rozdział 75108 – Wybory do Sejmu i Senatu

Na obsługę wyborów do Sejmu i Senatu przeprowadzonych w dniu 25 października 2015 roku wydatkowano kwotę 12.651,00 zł, środki pochodzą w całości z dotacji. Wydatkowanie środków było następujące:

- diety dla członków komisji wyniosły 6.053,60 zł;
- wynagrodzenia za obsługę wyborów wyniosły 3.429,82 zł;
- wydatki rzeczowe wyniosły 3.167,58 zł.

Rozdział 75110 – Referenda ogólnokrajowe i konstytucjonalne

Wydatki w kwocie 11.998,00 zł wydatkowano w związku z przeprowadzeniem referendum ogólnokrajowego zarządzanego na 6 września 2015r. Środki pochodzą wyłącznie z dotacji celowej i zostały wydatkowane na:

- diety dla członków komisji w kwocie 6.753,60 zł;
- wynagrodzenia za obsługę wyborów w kwocie 2.717,46 zł;
- wydatki rzeczowe w kwocie 2.526,94 zł.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne

Wykonano zaplanowane wydatki w kwocie 121.973,98 zł, co stanowi 96,88 % 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 45.436,16 zł;
- świadczenia związane z udziałem członków straży w akcjach pożarniczych i w szkoleniach – w kwocie 16.690,00 zł;
- wydatki rzeczowe (zakup materiałów, energii, usług remontowych, ubezpieczenia osobowe i majątkowe itp.) – w kwocie 59.847,82 zł;

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

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

Wydatki na obsługę długu w 2015 roku wyniosły kwotę 96.100,28 zł, (87,36 % planu) i dotyczą głównie obsługi kredytów długoterminowych zaciągniętych na zadania inwestycyjne Gminy i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Koszt korzystania z debetu w rachunku bieżącym w 2015 r stanowił kwotę zaledwie 274,87 zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe

Zabezpieczona w budżecie rezerwa celowa w kwocie 20.000,00 zł z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe nie została zaangażowana, gdyż w roku 2015 nie wystąpiły zadania powodujące konieczność jej uruchomienia.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Ogółem plan wydatków na oświatę w wysokości 3.695.917,42 zł został wykonany w kwocie 3.562.236,93 zł, co stanowi 96,38 % planu.

Rozdział 80101 – Szkoły Podstawowe

Kwota poniesionych wydatków w wysokości 1.271.284,21 zł (tj. 98,00 % planu) dotyczy Szkoły Podstawowej w Pacynie w tym:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone stanowią kwotę – 1.084.209,85 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych (dodatki mieszkaniowe i wiejskie) stanowią kwotę – 60.128,95 zł;
- wydatki rzeczowe stanowią kwotę 126.945,41 zł;

Rozdział 80104 – Przedszkola

Zrealizowano wydatki w kwocie – 812.079,80 zł, co stanowi 97,10 % planu, dotyczą one Przedszkola Samorządowego w Pacynie. Wydatki te obejmują:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone w kwocie 524.560,04 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych (dodatki mieszkaniowe i wiejskie) w kwocie 22.717,80 zł;
- wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem Przedszkola w kwocie 178.797,17 zł;
- wydatki poniesione na realizację projektu pn. „Przedszkole przyszłości” w kwocie 86.004,79 zł, których finansowanie było następujące: kwota 84.321,23 zł pochodzi ze środków europejskich, kwota 1.683,56 zł dotyczy środków własnych gminy.

Rozdział 80110 – Gimnazja

Zrealizowano wydatki związane z funkcjonowaniem Gimnazjum w Pacynie w kwocie 708.620,61 zł, co stanowi 94,60 % planu.

W grupie tych wydatków:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone wynoszą 600.293,46 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych (dodatki mieszkaniowe i wiejskie) wynoszą 42.340,07 zł;

- wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem Gimnazjum wynoszą 65.987,08 zł.

Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

Wydatkowano kwotę 307.446,00 tj. 92,85 % planu z przeznaczeniem na wynagrodzenia i składki od nich naliczone stanowiące kwotę 64.405,77 zł, a pozostałe wydatki związane z dowożeniem uczniów do szkół wynoszą 243.040,23 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 3.479,80 zł, co stanowi 69,60 % planu z przeznaczeniem głównie na szkolenia nauczycieli.

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

Wydatkowano środki w wysokości 155.912,44 zł, tj. 94,04 % planu z przeznaczeniem na:

- wynagrodzenia osobowe pracowników i składki od nich naliczone w kwocie 95.903,01 zł;

- wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem stołówki w kwocie 60.009,43 zł w tym zakup artykułów spożywczych 49.144,00 zł.

Rozdział 80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych

Wydatek w kwocie 178.048,00 zł wynosi 100,00 % planu i dotyczy:

- wynagrodzeń osobowych oraz składek od nich naliczonych na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy w kwocie 128.048,00 zł;

- wydatków rzeczowych w kwocie 50.000,00 zł.

Rozdział 80195 – Pozostała działalność

Wydatek w kwocie 125.366,07 zł wynosi 94,04 % planu i dotyczy:

- odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli w kwocie 23.869,01 zł (100,00 % planu);
- dotacji celowej dla Urzędu Gminy Gostynin na realizację porozumienia w sprawie refundacji kosztów wynagrodzenia pracownika pełniącego funkcje związkowe – kwota 4.035,62 zł (80,71 % planu);
- wynagrodzenia osobowego i bezosobowego oraz składki od nich naliczonych na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy za prace związane z obsługą finansową szkół w kwocie 78.389,35 zł (100,00 % planu);
- wydatków związanych z realizacją przez ZSO Pacyna projektu realizowanego ze środków europejskich pn. „Moja przyszłość” w kwocie 19.072,09 zł.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Rozdział 85401 – Świetlice szkolne

Wydatki poniesione w 2015 roku w związku z funkcjonowaniem świetlicy szkolnej przy ZSO w Pacynie stanowiły kwotę 185.188,76 zł (tj. 99,53 % planu). Wydatki te zawierają środki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone w wysokości 165.588,50 zł, wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych (dodatki mieszkaniowe i wiejskie) – kwota 11.816,00 zł, pozostałe wydatki rzeczowe w kwocie 7.784,26 zł.

Rozdział 85446 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Wydatek w kwocie 110,80 zł poniesiono w związku z refundacją kosztów podróży służbowych nauczycieli świetlicy w ramach szkoleń doksztalcających.

Całość wydatków bieżących poniesionych w 2015 roku na oświatę i wychowanie (dział 801) i świetlicę szkolną (dział 854) osiągnęła kwotę 3.747.536,49 zł , co stanowi 40,55 % poniesionych wydatków bieżących Gminy. Subwencja oświatowa, jaką Gmina otrzymała w roku ubiegłym wyniosła kwotę 2.071.394,00 zł, dotacje celowe w tym ze środków europejskich kwotę 212.553,70 zł i wpływy tytułem odpłatności za żywienie w kwocie 74.672,58 zł.

Oznacza to, że wydatki sfinansowane ze środków własnych Gminy wyniosły kwotę 1.388.916,21 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 613,00 zł, co stanowi 61,30 % planu finansując koszt widowiska teatralnego dla dzieci z terenu Gminy Pacyna i wykonanie planszy tematycznych.

W 2015 roku wydatkowano na profilaktykę przeciwdziałania alkoholizmowi kwotę w wysokości 22.311,23 zł, co stanowi 65,62 % planu i przeznaczono głównie na:

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

Niska realizacja planu wydatków na profilaktykę jest spowodowana nie wykonaniem zamierzeń ujętych w Gminnym Programie Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomani na 2015 rok. Planuje się zwiększone wydatkowanie w 2016 roku w związku ze zgłoszeniem Gminy Pacyna do kampanii o charakterze profilaktycznym pn. „Postaw na rodzinę 2016r.” organizowaną przez Krakowską Akademię Profilaktyki.

Rozdział 85195 – Pozostała działalność

Wydatkowano kwotę 202,95 zł tj. 10,15 % planu z przeznaczeniem na przegląd przewodów kominowych w budynku komunalnym Gminy, w którym mieści się Ośrodek Zdrowia w Pacynie. Nie doszły do skutku planowane przeglądy techniczne.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Na zadania z zakresu pomocy społecznej wydatkowano w 2015 roku środki w kwocie 1.818.263,83 zł , co stanowi 98,05 % planu, a 19,68 % 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 2015 roku otrzymaliśmy w postaci dotacji kwotę 1.596.432,62 zł. Udział środków własnych w finansowaniu zadań z zakresu pomocy społecznej wyniósł w roku ubiegłym kwotę 221.831,21 zł z czego kwota 1.591,26 zł pochodzi z wpłat świadczeniobiorców w związku ze zwrotem nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych.

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

Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej

Wydatkowano kwotę 26.325,15 zł (tj. 100,00 % planu), ze środków własnych gminy opłacając pobyt podopiecznego w domu pomocy społecznej.

Rozdział 85206 – Wspieranie rodziny

Wydatkowano kwotę 16.980,30 zł z przeznaczeniem na zatrudnienie asystenta rodziny w ramach resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej. Wydatek w kwocie 16.903,50 sfinansowano z dotacji, kwotę 76,80 zł ze środków własnych gminy.

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

Wydatkowano kwotę 1.220.891,29 zł (tj. 98,04 % planu), struktura wydatków sfinansowana z dotacji jest następująca:

- zasiłki rodzinne i pielęgnacyjne – kwota 1.011.276,40 zł;
- świadczenia z funduszu alimentacyjnego – kwota 110.300,00 zł;
- jednorazowe zapomogi z tytułu urodzenia dziecka – kwota 17.000,00 zł;
- zasiłek dla opiekunów dla osób, które utraciły prawo do świadczenia pielęgnacyjnego – kwota 24.076,00 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne od świadczeń pielęgnacyjnych – kwota 15.851,52 zł;
- składki na ubezpieczenie społeczne od zasiłku dla opiekunów – kwota 6.258,28 zł;
- wydatki osobowe i rzeczowe związane z obsługą świadczeń rodzinnych i z funduszu alimentacyjnego – kwota 35.542,87 zł;

Ponadto wystąpił wydatek w postaci zwrotu do budżetu państwa nienależnie pobranych świadczeń w latach ubiegłych i odsetek od nich naliczonych w kwocie 586,22 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 13.703,92 zł, co stanowi 98,49 % planu z czego :

- kwota 4.698,00 zł została sfinansowana z dotacji celowej na zadania zlecone (dotyczy składki od świadczeń pielęgnacyjnych);
- kwota 9.005,92 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 67.792,11 zł (tj. 99,91 % planu) dotyczy zasiłków okresowych (finansowanych z budżetu państwa w kwocie 46.876,48 zł) i celowych (finansowanych z budżetu Gminy w kwocie 20.915,63 zł).

Rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe

Wydatkowano kwotę 63.737,39 zł (99,62 % planu) z czego:

- ze środków własnych gminy sfinansowano dodatki mieszkaniowe w wysokości 62.286,53 zł,
- z dotacji sfinansowano dodatki energetyczne w wysokości 1.450,86 zł.

Rozdział 85216 – Zasiłki stałe

Wydatkowano kwotę 102.852,51 zł na wypłatę zasiłków stałych przeznaczono kwotę 101.747,47 zł (99,32 % planu), całość wydatków została sfinansowana z budżetu państwa. Wystąpił także wydatek w postaci zwrotu do budżetu państwa nienależnie pobranych zasiłków stałych z lat ubiegłych w kwocie 1.105,04 zł, które to środki zostały wpłacone przez świadczeniobiorców.

Rozdział 85219 – Ośrodki Pomocy Społecznej

Wydatki na utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej wyniosły kwotę 192.319,47 zł (98,14 % planu), z czego w kwota 115.113,00 zł została pokryta dotacją celową, a kwota 77.206,47 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 175.343,14 zł;
- pozostałe wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem ośrodka w kwocie – 16.976,33 zł.

Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Na usługi opiekuńcze w 2015 roku przeznaczono kwotę 8.337,30 zł (71,21 % planu), co sfinansowano ze środków własnych gminy. Środki te przeznaczono na wynagrodzenia bezosobowe związane z wykonywaniem usług opiekuńczych.

Rozdział 85295 – Pozostała działalność

Wydatkowano kwotę 105.324,39 zł (tj. 99,67 % planu), struktura wydatków w tym rozdziale jest następująca:

- dożywianie - przeznaczono kwotę 100.537,07 zł z czego:

1) kwota 80.000,00 zł została sfinansowana dotacją celową z budżetu państwa ;

2) kwota 20.537,07 zł została sfinansowana dochodami własnymi Gminy;

- realizacja programu „Karta dużej rodziny” wydatek w kwocie 332,32 zł sfinansowany z dotacji;

- prace społecznie-użyteczne – kwota 4.455,00 zł sfinansowana z środków własnych Gminy;

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Wydatki poniesione w tym dziale w kwocie 233.901,96 zł (99,24 % planu) przeznaczono na:

Rozdział 85401 – Świetlice szkolne – kwota 185.188,76 zł (99,53 % planu)

Rozdział ten omówiono łącznie z wydatkami na oświatę.

Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów – kwota 48.602,40 zł (98,15 % planu) z czego kwota 39.201,92 zł została pokryta dotacją celową, a kwota 9.400,48 zł dochodami własnymi.

Pomoc materialna była realizowana w następującej formie:

- dofinansowania zakupu podręczników szkolnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2015 roku „Wyprawka szkolna”- kwota 1.600,00 zł (środki pochodzą z dotacji);

-stypendiów – kwota 47.002,40 zł

Wydatki na stypendia zostały rozliczone następująco:

1) w kwocie 37.601,92 zł zostały sfinansowane z dotacji budżetu państwa – tj. 80% wydatków;

2) w kwocie 9.400,48 zł zostały sfinansowane ze środków własnych Gminy – tj. 20 % wydatków.

Rozdział 85446 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Poniesiono wydatek w kwocie 110,80 zł z przeznaczeniem na koszty podróży służbowych nauczycieli.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Realizacja zadań z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska pochłonęła w 2015 roku środki w wysokości 407.902,10 zł (89,91 % planu) i jest klasyfikowana w następujących rozdziałach:

Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Poniesione wydatki w wysokości 61.675,03 zł (80,10 % planu) związane są z bieżącym utrzymaniem oczyszczalni ścieków w Luszyńie i Pacynie. Wydatki te w kwocie 6.697,69 zł zostały pokryte wpłatami z opłat za korzystanie ze środowiska.

Rozdział 90002 Gospodarka odpadami

Poniesiony wydatek w kwocie 6.610,29 zł stanowi 25,11% planu. Zabezpieczono w budżecie środki w wysokości 26.326,07 zł z przeznaczeniem na udział własny Gminy Pacyna w realizację na zasadzie partnerstwa ze Związkiem Gmin Regionu Płockiego programu pn. „Usuwanie i unieszkodliwianie azbestu na terenie województwa mazowieckiego”, które okazały się zawyżone. Powodem były błędnie oszacowane ilości wyrobów azbestowych zgłoszonych do odbioru i utylizacji przez mieszkańców Gminy Pacyna.

Rozdział 90003 – Oczyszczanie miast i wsi

Wydatek w kwocie 232,29 zł dotyczy zakupu materiałów w związku z organizacją we współpracy z ZGRP pikniku, którego głównym celem programowym była ochrona środowiska.

Rozdział 90013 – Schroniska dla zwierząt

Wydatkowano kwotę 17.691,20 zł, co stanowi 100,00 % planu na usługi związane z pobytem zwierząt bezdomnych, które to koszty ponosimy na podstawie umowy nr 6140.2014 z 30.12.2014r. zawartej między Urzędem Gminy Pacyna, a

Schroniskiem dla Bezdomnych Zwierząt Domowych „Przyjaciel” w Kotliska 13, 99-300 Kutno na okres 01.01.2015r.-31.12.2015r..

Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg

Wydatkowano kwotę 156.250,44 zł (100,00 % planu) na podstawie umowy nr EOŚ.0002/2015 o świadczenie usługi oświetlenia na terenie Gminy Pacyna z dnia 07.01.2015r. z Energią Oświetlenie Sp. z o. o. przez okres 36 miesięcy tj. 01.01.2015r.-31.12.2017r..

Rozdział 90020 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych

Wykonane wydatki w kwocie 61,56 zł (100% planu) zostały przeznaczone na zakup materiałów w związku z prowadzonymi działaniami w zakresie zbierania zużytych przedmiotów przeznaczonych do odzysku i recyklingu.

Rozdział 90095 – Pozostała działalność

Wydatek w kwocie 165.381,29 (tj. 93,91 % planu) związany jest głównie z zatrudnieniem pracowników gospodarczych oraz zatrudnionych w ramach robót publicznych (kwota wydatków – 145.742,34 zł), ponadto wydatkowano środki w kwocie 19.638,95 zł z przeznaczeniem głównie na:

- składkę członkowską do Związku Gmin Regionu Płockiego w kwocie 6.670,80 zł;
- usługę związaną z wyłapywaniem i transportem do schroniska bezdomnych zwierząt z terenu Gminy Pacyna przez Firmę Usługową „Herkules” z Kutna świadczoną na podstawie umowy 6140/2014 z dnia 30 grudnia 2014 roku zawartej na okres 01.01.2015r.-31.12.2015r., kwota wydatkowana - 4.369,90 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Zrealizowane wydatki w kwocie 134.190,00 zł (99,11 % planu) dotyczą:

Rozdziału 92105 – Pozostałe zadania w zakresie kultury

Ogólny plan w kwocie 35.400,23 zł został wykonany w kwocie 35.183,76 zł tj. 99,39 % 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 materiałów w ramach uzupełnienia strojów ludowych oraz zakup usług transportowych związanych z przejazdami w ramach bieżących wydatków związanych z funkcjonowaniem „Dziecięcego Ludowego Zespołu Pieśni i Tańca Pacyna”;
- zakup energii wykorzystywanych w budynkach wykorzystywanych na cele kultury tzw. świetlic;
- zakup materiałów w tym nagród rzeczowych, artykułów spożywczych na potrzeby bieżącej działalności kulturalnej, gdzie Gmina występowała, jako współorganizator imprez np. pikniku rodzinnego.

Rozdział 92116 – Biblioteki

W rozdziale tym została zaplanowana dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej na 2015 rok. Na dzień 31 XII 2015r. została przekazana dotacja w 100,00 % tj. w kwocie 100.000,00 zł. Dotacja została wykorzystana w wysokości 99.006,24 zł (tj. 99,01% planu). Niewykorzystane środki z dotacji w kwocie 993,76 zł zostały zwrócone do budżetu Gminy w dniu 31.XII 2015 roku.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Całość poniesionych wydatków w wysokości 799,77 zł (tj. 100,00 % planu) przeznaczono na zakup artykułów sportowych tj. piłek siatkowych, nożnych, kijków z przeznaczeniem na nagrody dla uczestników I Integralnego Marszobiegu im. Janusza Kusocińskiego, który odbył się 7 października 2015 roku. Organizatorami imprezy sportowej był Urząd Gminy Pacyna i Zespół Szkół Ogólnokształcących.

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

Wykonanie budżetu za 2015 rok nie naruszyło zakazu określonego w art. 242 ust 2 ustawy o finansach publicznych, gdyż dochody bieżące wykonane osiągnęły kwotę 9.891.947,30 zł i łącznie z wolnymi środkami za 2014 rok w kwocie 155.680,15 zł są wyższe od wykonanych wydatków bieżących w 2015 roku o kwotę 806.218,03 zł.

Poniżej przedstawiony jest 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 2015.

Plan przedsięwzięć wieloletnich przewidzianych do realizacji w 2015 roku wyniósł 447.617,74 zł zwiększył się on w ciągu roku o 214.562,24 zł w związku:

- z przystąpieniem do realizacji projektu partnerskiego. pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gmin: Wyszogród, Gostynin, Pacyna, Bielsk”. W naszej Gminie dotyczy on zadania pn. Termomodernizacja i przebudowa budynku użyteczności publicznej w miejscowości Skrzyszewy 21” z limitem wydatków na 2015 rok w kwocie 217.000,00 zł, zmianę wprowadzono Uchwałą Nr V/34/2015 Rady Gminy Pacyna z dnia 29.06.2015r. Projekt ten jest zadaniem wieloletnim o przewidywanym okresie realizacji na 2015-2017 o łącznych nakładach finansowych 927.000,00 zł;

- ze zwiększeniem limitu wydatków na 2015 rok o kwotę 1.748,68 zł dla projektu pn. „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego” z limitem wydatków na 2015 rok po zmianie w kwocie 19.875,78 zł, zmiany wprowadzono Uchwałą Nr V/34/2015 Rady Gminy Pacyna z dnia 29.06.2015r. oraz Uchwałą Nr VI/47/2015 Rady Gminy Pacyna z dnia 21.09.2015r.;

- ze zwiększeniem limitu wydatków na 2015 rok o kwotę 6.609,60 zł dla projektu pn. „Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego poprzez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu” z limitem

wydatków na 2015 rok po zmianie w kwocie 10.703,96 zł, zmiany wprowadzono Uchwałą Nr V/34/2015 Rady Gminy Pacyna z dnia 29.06.2015r. oraz Uchwałą Nr VI/47/2015 Rady Gminy Pacyna z dnia 21.09.2015r.

- ze zwiększeniem limitu wydatków na 2015 rok o kwotę 1.161,08 zł dla projektu finansowanego z udziałem środków europejskich pn. „Przedszkole przyszłości” z limitem wydatków po zmianie na 2015 rok w kwocie 92.696,92 zł, zmianę wprowadzono Uchwałą Nr IV/31/2015 Rady Gminy Pacyna z dnia 31.03.2015r. oraz Uchwałą Nr /34/2015 Rady Gminy Pacyna z dnia 29.06.2015 r.;

- ze zmniejszeniem limitu wydatków na 2015 rok o kwotę 11.957,12 zł dla projektu pn. „Zagospodarowanie centrum wsi poprzez budowę ciągu spacerowo pieszego w miejscowości Luszyn” z limitem wydatków po zmianie na 2015 rok w kwocie 73.042,88 zł, zmianę wprowadzono Uchwałą Nr IV/31/2015 Rady Gminy Pacyna z dnia 31.03.2015r.

Realizacja całości przedsięwzięć finansowanych ze środków bieżących w 2015 roku łącznie z projektami współfinansowanymi z środków europejskich przebiegała następująco:

- projekt „Moja przyszłość”

Przyjęto do realizacji w latach 2014-2015, łączne nakłady finansowe stanowiły kwotę 45.246,44 zł. Limit wydatków do poniesienia na 2015 rok określono na kwotę 26.060,00 zł, co zrealizowano w kwocie 19.072,09 zł. Projekt został zakończony.

- projekt „Przedszkole przyszłości”

Przyjęto do realizacji w latach 2013-2015, łączne nakłady finansowe stanowiły kwotę 291.088,75 zł. Limit wydatków na 2015 wynosił 92.696,92 zł, co wydatkowano w kwocie 86.004,79 zł. Projekt został zakończony.

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

Przyjęto do realizacji w latach 2014-2015, łączne nakłady finansowe stanowiły kwotę 8.660,00 zł. Limit wydatków do poniesienia w 2015 roku wynosił kwotę

8.238,20 zł, co wydatkowano w kwocie 3.151,68 zł. Projekt został zakończony. Realizacja wydatków majątkowych za 2015 rok oraz przedsięwzięć majątkowych wieloletnich została omówiona w załączniku nr 4a do części opisowej.

Na dzień 31.12.2015 rok planowana była nadwyżka budżetowa w kwocie 10.249,85 zł. Planowane przychody w wysokości 155.680,15 zł pochodzą w całości z wolnych środków budżetowych z rozliczeń z lat ubiegłych. Plan rozchodów w kwocie 165.930,00 zł dotyczył przypadających do spłaty w 2015 roku rat kredytów.

Rok 2015 zamknął się dodatnim wynikiem finansowym w kwocie 436.134,81 zł. Zarówno planowane przychody jak i rozchody zostały wykonane w 100,00%. Zadłużenie Gminy na dzień 31.12.2015r. wyniosło 3.994.000,00 zł, co stanowi 39,56 % dochodów wykonanych. Dług dotyczy w całości kredytów długoterminowych.

Gmina nie posiadała na koniec roku innych zobowiązań wymagalnych, a zobowiązania niewymagalne w kwocie 504.541,08 zł dotyczą zobowiązań tytułem należnego pracownikom dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2015 rok i zobowiązań za zakupy materiałów, usług i opłat za miesiąc grudzień, których termin płatności przypadał na styczeń 2016 roku.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku odnotowano w Gminie Pacyna należności w kwocie 1.086.129,18 zł.

Na należności te składają się:

- depozyty na żądanie w kwocie 425.884,96 zł, które stanowią środki pieniężne dotyczące ściśle wykonania roku ubiegłego: te na rachunku bankowym, na lokacie oraz w drodze;

- należności wymagalne w kwocie 535.213,19 zł, w skład których wchodzi:

- 1) zaległości tytułem opłaty za pobór ścieków w kwocie 13.854,23 zł;
- 2) zaległości tytułem wpływów ze sprzedaży wody w kwocie 86.360,68 zł;

- 3) zaległości tytułem wynajmu powierzchni dachowej budynku ZSO w kwocie 181,18 zł;
 - 4) zaległości w podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej w kwocie 3.356,00 zł;
 - 5) zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych w kwocie – 38.629,30 zł;
 - 6) zaległości w podatku rolnym od osób fizycznych i prawnych w kwocie – 165.406,87 zł;
 - 7) zaległości tytułem podatku leśnego od osób fizycznych i prawnych w kwocie 1.653,60 zł;
 - 8) zaległości tytułem podatku od środków transportowych od osób fizycznych w kwocie 46.673,94 zł;
 - 9) zaległości tytułem udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 43,00 zł;
 - 10) zaległości tytułem podatku od czynności cywilnoprawnych w kwocie 104,00 zł,
 - 11) zaległości tytułem należnego Gminie dochodu, od wyegzekwowanych zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz zwrotu nienależnie pobranych świadczeń w kwocie 170.480,31 zł;
 - 12) należnego podatku VAT od zaległości w sprzedaży wody, poboru ścieków i innych usług świadczonych przez Urząd Gminy w kwocie 8.470,08 zł;
- pozostałe należności w kwocie 125.031,03 zł;

z czego:

- 1) kwota 87.838,85 zł dotyczy należności od Urzędu Skarbowego w Gostyninie tytułem różnicy na dobro Gminy Pacyna podatku VAT naliczonego nad należnym;

2) kwota 37.192,18 zł to pozostałe należności tytułem podatków i usług, które na dzień 31.12.2015r. 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 ściągłości podatków, oraz zasadę gospodarności w wykorzystaniu budżetu po stronie wydatków.