

**Sprawozdanie Wójta Gminy Drzycim  
z wykonania budżetu gminy za 2014 rok**

Zgodnie z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm) Wójt Gminy przedkłada sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2014 rok.

Sprawozdanie zawiera zestawienia tabelaryczne oraz informację opisową na dzień 31 grudnia 2014 roku.

**I. Informacja opisowa zawiera:**

1. Informacja ogólna dotycząca budżetu gminy za 2014 rok - Załącznik Nr 1.
2. Realizacja dochodów gminy za 2014 rok - Załącznik Nr 2.
3. Realizacja wydatków gminy za 2014 rok - Załącznik Nr 3.
4. Informacja o zaciągniętych pożyczkach i kredytach - Załącznik Nr 4.
5. Informacja z realizacji zadań inwestycyjnych za 2014 rok - Załącznik Nr 5.
6. Informacja z realizacji wydatków na programy i projekty realizowane w ramach współfinansowania przez Unię Europejską - Załącznik Nr 6.
7. Sprawozdanie z działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Drzycimiu za 2014 rok - Załącznik Nr 7.
8. Sprawozdanie z wykonania Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii za 2014 rok - Załącznik Nr 8.
9. Informacja opisowa o przychodach i kosztach zakładu budżetowego „Zakład Gospodarki Komunalnej w Drzycimiu” – Załącznik Nr 9.
10. Realizacja wydatków samorządowej instytucji kultury „Gminna Biblioteka Publiczna w Drzycimiu” - Załącznik Nr 10.
11. Realizacja wydatków Świetlicy Gminnej w Drzycimiu - Załącznik Nr 11.
12. Informacja z wykonania planu przedsięwzięć realizowanych w ramach Funduszu sołectkiego w 2014 roku - Załącznik Nr 12.
13. Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz o projektach, programach lub zadaniach wieloletnich - Załącznik Nr 13.
14. Informację o stanie mienia komunalnego gminy Drzycim – Załącznik Nr 14.

**I. Zestawienia tabelaryczne obejmują plan i wykonanie:**

1. Plan i wykonanie dochodów według działów, rozdziałów i paragrafów za 2014 rok - Załącznik Nr 15.
2. Plan i wykonanie wydatków według działów, rozdziałów i paragrafów za 2014 rok - Załącznik Nr 16.
3. Dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, na zadania własne, według porozumień, ze źródeł pozabudżetowych, funduszy celowych oraz subwencja za 2014 rok - Załącznik Nr 17.

Wójt Gminy

mgr Waldemar Moczyński

### Informacja ogólna dotycząca budżetu gminy za 2014 rok

Budżet gminy Drzycim na rok 2014 Rada Gminy Drzycim przyjęła Uchwałą Nr XXIX/186/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w następującym układzie:

<b>1. Dochody 15.049.624,90 zł</b>	
<b>a) dochody bieżące w wysokości</b>	<b>14.053.624,90 zł</b>
- dotacje na zadania zlecone	2.013.595,00 zł
- dotacje na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1.500,00 zł
- dotacje na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	24.367,32 zł
- dotacje na zadania własne	286.200,00 zł
- subwencje z budżetu państwa	5.702.819,00 zł
- dotacja na realizację zadań finansowanych z udziałem środków UE	173.280,82 zł
- dochody własne gminy	5.851.862,76 zł
<b>b) dochody majątkowe w wysokości</b>	<b>996.000,00 zł</b>
- dotacje i środki otrzymane na inwestycje	700.000,00 zł
- dochody ze sprzedaży majątku	296.000,00 zł
<b>2. Wydatki 16.556.582,70 zł</b>	
<b>a) wydatki bieżące w wysokości, w tym:</b>	<b>13.773.242,88 zł</b>
- wydatki jednostek budżetowych, w tym:	9.706.747,98 zł
- wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń	6.604.375,72 zł
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	3.102.372,26 zł
- dotacje	861.941,16 zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	2.711.888,00 zł
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE	192.665,44 zł
- wydatki na obsługę długu	300.000,00 zł
<b>b) wydatki majątkowe w wysokości</b>	<b>2.783.339,82 zł</b>
- w tym inwestycyjne	2.783.339,82 zł
<b>3. Planowany deficyt 300.276,00 zł</b>	
- kredyt bankowy długoterminowy	1.506.957,80 zł

Budżet gminy Drzycim na dzień 31 grudnia 2014 zgodnie z Uchwałą IV/13/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 30 grudnia 2014 roku, w następującym układzie:

<b>1. Planowane dochody budżetowe 16.083.796,33 zł,</b>	
<b>a) dochody bieżące w wysokości</b>	<b>15.285.666,33 zł</b>
- dotacje na zadania zlecone	2.596.992,67 zł
- dotacje na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1.500,00 zł
- dotacje na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	29.600,68 zł
- dotacje na zadania własne	789.068,00 zł

- subwencje z budżetu państwa	5.696.509,00 zł
- dotacja na realizację zadań finansowanych z udziałem środków UE	173.280,82 zł
- dochody własne gminy	5.967.676,16 zł
- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	31.039,00 zł
<b>b) dochody majątkowe w wysokości</b>	<b>798.130,00 zł</b>
- dotacje i środki otrzymane na inwestycje	711.423,00 zł
- dochody ze sprzedaży majątku	86.707,00 zł
<b>2. Planowane wydatki budżetowe 17.467.082,74 zł,</b>	
<b>a) wydatki bieżące w wysokości, w tym:</b>	<b>14.776.342,92 zł</b>
- wydatki jednostek budżetowych, w tym:	10.466.216,08 zł
- wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń	6.713.658,58 zł
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	3.752.557,50 zł
- dotacje	858.417,71 zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	3.069.043,69 zł
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE	192.665,44 zł
- wydatki na obsługę długu	190.000,00 zł
<b>b) wydatki majątkowe w wysokości</b>	<b>2.690.739,82 zł</b>
- w tym inwestycyjne	2.690.739,82 zł
<b>3. Planowany deficyt budżetowy</b>	<b>1.383.286,41 zł</b>
- wolne środki	456.789,46 zł
- kredyt bankowy długoterminowy	290.000,00 zł
- kredyt bankowy długoterminowy	282.658,03 zł
- kredyt bankowy długoterminowy	95.000,00 zł
- pożyczka długoterminowa	138.838,92 zł
- pożyczka długoterminowa	120.000,00 zł

W ciągu roku 2014 do budżetu gminy wprowadzono zmiany następującymi uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy:

- Zarządzeniem Nr 2/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 16 stycznia 2014 r.
- Uchwałą Nr XXX/195/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 28 stycznia 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 7/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 6 lutego 2014 r.
- Uchwałą Nr XXXI/204/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 25 marca 2014r.
- Zarządzeniem Nr 24/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 23 kwietnia 2014 r.
- Uchwałą Nr XXXII/219/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 27 maja 2014r.
- Zarządzeniem Nr 40/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 30 maja 2014 r.
- Uchwałą Nr XXXIII/230/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 24 czerwca 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 53/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 15 lipca 2014 r.
- Uchwałą Nr XXXIV/234/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 26 sierpnia 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 77/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 11 września 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 79/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 22 września 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 87/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 10 października 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 96/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 29 października 2014 r.

- Uchwałą Nr XXXVI/253/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 7 listopada 2014 r.
- Uchwałą Nr II/4/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 5 grudnia 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 1/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 10 grudnia 2014 r.
- Uchwałą Nr IV/13/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 30 grudnia 2014 r.

Po zmianie plan dochodów na 31 grudnia 2014 roku wynosił 16.083.796,33 zł tj. więcej o kwotę 1.034.171,43 zł w stosunku do pierwotnego planu, która wynika z decyzji otrzymywanych z Ministerstwa Finansów, decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, a także aktualizacji planu.

Za 2014 rok dochody wykonano w wysokości 15.696.524,44 zł co stanowi 97,59% zakładanego planu.

Dochody według źródeł pochodzenia przedstawia poniższa tabela.

**Tabela 1. Dochody według źródeł pochodzenia.**

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN DOCHODÓW	WYKONANIE PLANU DO 31.12.2014 R.	% WYKONANIA PLANU
Dochody bieżące	15 285 666,33	14 898 575,03	97,47%
Wpływy z podatków i opłat	5 681 331,00	5 327 935,85	93,78%
Wpływy z czynszów, najmu, dzierżawy i wieczystego użytkowania (§ 0750, §0470)	73 888,76	86 347,24	116,86%
Pozostałe (§ 0400, § 0810, § 0830, § 0920, § 0960, § 0970, § 0980, § 2700, § 2910)	212 456,40	243 705,24	114,71%
Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	31 039,00	26 455,10	85,23%
Dotacje	3 590 442,17	3 517 622,69	97,97%
Dotacje - zadania zlecone	2 596 992,67	2 578 477,59	99,29%
Dotacje - zadania własne	789 068,00	772 835,68	97,94%
Dotacje - wg porozumień	31 100,68	28 579,97	91,90%
Dotacje z pozostałych źródeł	173 280,82	137 729,45	79,48%
Subwencje	5 696 509,00	5 696 509,00	100,00%
Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	4 072 218,00	4 072 218,00	100,00%
Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	1 624 291,00	1 624 291,00	100,00%
Dochody majątkowe	798 130,00	797 949,41	99,98%
Dochody własne ze sprzedaży majątku (§077, § 0870)	86 707,00	86 526,80	99,79%
Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	711 423,00	711 422,61	100,00%
<b>DOCHODY OGÓŁEM</b>	<b>16 083 796,33</b>	<b>15 696 524,44</b>	<b>97,59%</b>

Szczegółowe dane z wykonania dochodów przedstawia załącznik Nr 2 do niniejszego sprawozdania.

Plan wydatków uchwalony przez Radę Gminy na dzień 1 stycznia 2014 r. wynosił 16.556.582,70 zł. Wzrost planu wydatków w analizowanym okresie nastąpił w związku z korektą planu dochodów budżetowych. Ponadto dokonano przesunięć wydatków między rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej zgodnie z potrzebami zgłaszanymi przez jednostki organizacyjne i pracowników Urzędu Gminy. Po zmianie plan wydatków na 31 grudnia 2014 roku wynosił 17.467.082,74 zł tj. więcej o kwotę 910.500,04 zł w stosunku do pierwotnego planu. Za 2014 rok wydatki wykonano w wysokości 16.268.372,25 zł co stanowi 93,14 % zakładanego planu.

Kierunki finansowania wydatków przedstawia poniższe zestawienie.

**Tabela 2. Wydatki według kierunków finansowania.**

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN WYDATKÓW	WYKONANIE PLANU DO DNIA 31.12.2014 r.	% WYKONANIA PLANU
<b>WYDATKI BIEŻĄCE</b>	<b>14 776 342,92</b>	<b>13 843 405,49</b>	<b>93,69%</b>
Wynagrodzenia i pochodne	6 713 658,58	6 345 736,27	94,52%
Dotacje	858 417,71	833 874,15	97,14%
Obsługa długu publicznego	190 000,00	140 887,18	74,15%
Pozostałe wydatki bieżące	7 014 266,63	6 522 907,89	92,99%
<b>WYDATKI MAJĄTKOWE</b>	<b>2 690 739,82</b>	<b>2 424 966,76</b>	<b>90,12%</b>
Wydatki inwestycyjne	2 690 739,82	2 424 966,76	90,12%
<b>OGÓŁEM WYDATKI</b>	<b>17 467 082,74</b>	<b>16 268 372,25</b>	<b>93,14%</b>

Szczegółowe dane z wykonania wydatków przedstawia załącznik Nr 3 do niniejszego sprawozdania.

Reasumując, plan budżetu po zmianach na dzień 31 grudnia 2014 roku stanowił wielkość:

dochody w kwocie: 16.083.796,33 zł

wydatki w kwocie: 17.467.082,74 zł

Deficyt budżetowy stanowi wielkość – 1.383.286,41 zł

Przychody ogółem: 1.901.046,41 zł

Rozchody ogółem: 517.760,00 zł

Na koniec 2014 roku budżet gminy zrealizowano w następujących kwotach:

dochody w kwocie: 15.696.524,44 zł

wydatki w kwocie: 16.268.372,25 zł

Wynik finansowy Gminy Drzycim na dzień 31 grudnia 2014 r. zamknął się deficytem w kwocie 571.847,81 zł

Przychody ogółem: 1.891.558,41 zł

Rozchody ogółem: 513.687,00 zł

Plan i wykonanie dochodów i wydatków w działach prezentuje poniższa tabela.

**Tabela 3. Plan i wykonanie dochodów i wydatków w działach na dzień 31.12.2014 r.**

Dział	Treść	Plan	Wykonanie	%	Plan	Wykonanie	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	840 364,85	845 362,43	100,59%	1 346 347,48	1 308 659,74	97,20%
600	Transport i łączność	322 155,00	318 613,80	98,90%	1 284 459,29	1 240 814,51	96,60%
700	Gospodarka mieszkaniowa	53 305,76	59 475,01	111,57%	446 826,00	357 440,84	80,00%
710	Działalność usługowa	1 500,00	1 497,41	99,83%	36 100,00	25 163,23	69,70%
720	Informatyka	-	-	-	22 400,00	1 621,76	7,24%
750	Administracja publiczna	96 802,00	97 981,00	101,22%	2 328 072,32	2 130 608,47	91,52%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	72 716,00	72 695,95	99,97%	72 716,00	72 695,95	99,97%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	-	-	-	228 648,00	96 352,98	42,14%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	5 597 997,00	5 266 056,58	94,07%	-	-	-
757	Obsługa długu publicznego	-	-	-	190 000,00	140 887,18	74,15%
758	Różne rozliczenia	5 729 143,00	5 729 142,13	100,00%	67 800,00	0,00	0,00%
801	Oświata i wychowanie	461 967,36	464 251,66	100,49%	6 053 754,28	5 754 735,88	95,06%
851	Ochrona zdrowia	284,00	222,96	78,51%	106 560,00	94 194,70	88,40%
852	Pomoc społeczna	2 597 213,54	2 571 072,03	98,99%	3 212 186,54	3 150 990,53	98,09%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	173 280,82	137 729,45	79,48%	192 665,44	161 628,48	83,89%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	60 494,00	59 966,07	99,13%	256 071,37	230 293,12	89,93%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	73 939,00	69 824,19	94,43%	1 131 095,46	1 022 267,61	90,38%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	-	-	-	354 198,00	354 198,00	100,00%
926	Kultura fizyczna	2 634,00	2 633,77	99,99%	137 182,56	125 819,27	91,72%
<b>Razem:</b>		<b>16 083 796,33</b>	<b>15 696 524,44</b>	<b>97,59%</b>	<b>17 467 082,74</b>	<b>16 268 372,25</b>	<b>93,14%</b>

Planowane rozchody wynosiły 517.760,00 zł. W 2014 spłacono 513.687,00 zł na pokrycie spłat kredytów i pożyczek. Spłaty poniesiono w niższej kwocie niż zaplanowano, ponieważ uzyskano umorzenie pożyczki Nr PB09038/OA-wnc, którą zaciągnięto w 2009 roku na realizację inwestycji pn.: „Termomodernizacja Publicznego Gimnazjum w Gródku”. Umorzono kwotę 61.433,33 zł. Umorzone spłaty dotyczące roku 2014 stanowią kwotę 4.073,00 zł, pozostała kwota w wysokości 57.360,33 zł dotyczy spłat w latach przyszłych.

Szczegóły przedstawia poniższa tabela.

Tabela 4. Kwota spłat kredytów i pożyczek w 2014 roku.

Lp	Nr umowy z dnia Bank kredytu	Przeznaczenie kredytu	Kwota zaciągniętego kredytu/ pożyczki	Kwota spłaty kapitału 01.01.2014 – 31.12.2014
1	Umowa pożyczki Nr PB09038/OA-wnc z dnia 24.09.2009 WFOŚiGW w Toruniu	Termomodernizacja Publicznego Gimnazjum w Gródku	204.780,33	28.687,00
2	Umowa o kredyt obrotowy nr 548/10/B/K/2010 z dnia 13 grudnia 2011 Spółdzielca Grupa Bankowa Bank Spółdzielczy w Osiu	Na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu 2010 r.	1.100.000,00	110.000,00
3	Umowa o kredyt inwestycyjny konsorcjalny nr 466/9/I/K/2010 z dnia 29 września 2010 r. Spółdzielca Grupa Bankowa Bank Spółdzielczy w Osiu oraz Gospodarczy Bank Wielkopolski S.A. w Poznaniu	Na sfinansowanie wydatków związanych z następującymi inwestycjami: - przebudowa drogi gminnej nr 30555C ul. Kwiatowa 900.000,00 zł - budowa sieci kanalizacji sanitarnej Drzycim – Jastrzębie 600.000,00 zł - budowa boiska „ORLIK-2012” 600.000,00 zł - udzielenie pomocy finansowej dla Starostwa Powiatowego w Swieciu na przebudowę drogi powiatowej Drzycim-Plewno 900.000,00 zł	3.000.000,00	300.000,00
4	Umowa o kredyt inwestycyjny nr 13/176/2/2012 z dnia 27 czerwca 2012 r. Bank Spółdzielczy w Osiu	Na sfinansowanie zadania pn.: „Budowa wielozadaniowych boisk sportowych w Drzycimiu”	300.000,00	75.000,00
5	Umowa o kredyt inwestycyjny nr 13/271/1/2014 z dnia 13 sierpnia 2014 r. Bank Spółdzielczy w Osiu	Na sfinansowanie zadania pn.: „Zagospodarowanie centrum wsi Drzycim”	290.000,00	0,00
6	Umowa o kredyt inwestycyjny nr 13/271/2/2014 z dnia 13 sierpnia 2014 r. Bank Spółdzielczy w Osiu	Na sfinansowanie zadania pn.: „Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Gródek ulice: Miodowa, Brzozowa, Świerkowa, Szkolna – I etap ul. Szkolna”	282.658,03	0,00
7	Umowa o kredyt inwestycyjny nr 13/271/3/2014 z dnia 13 sierpnia 2014 r. Bank Spółdzielczy w Osiu	Na sfinansowanie zadania pn.: „Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Gródek ulice: Miodowa, Brzozowa, Świerkowa, Szkolna – II etap ul. Miodowa”	95.000,00	0,00
8	Umowa pożyczki Nr PB14043/GW-wo z dnia 06.10.2014 r. WFOŚiGW w Toruniu	Na dofinansowanie przedsięwzięcia pn.: „Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Gródek”	138.838,92	0,00

9	Umowa pożyczki Nr PB14076/OA-wnc z dnia 12.12.2014 r. WFOŚiGW w Toruniu	Na dofinansowanie przedsięwzięcia pn.: „Termomodernizacja budynku komunalnego – ul. Dworcowa 20 w m. Drzycim”	110.512,00	0,00
<b>Razem</b>			<b>513.687,00</b>	

Reasumując w 2014 roku spłacono kredyty i pożyczki w wysokości 513.687,00 zł co stanowiło 3,27 % w stosunku do wykonanych dochodów budżetowych.

Na koniec 2014 roku Gmina Drzycim uzyskała kwotę wolnych środków w wysokości 805.451,63 zł, co jest zgodne z bilansem z wykonania budżetu za 2014 r.

Wykonanie dochodów i wydatków w stosunku do założonego planu uzależnione jest głównie od prowadzonej oszczędnej gospodarki finansowej oraz wielkości dochodów majątkowych ze sprzedaży mienia.

Na koniec grudnia 2014 roku gmina posiadała zobowiązania w wysokości 469.644,66 zł, co jest zgodne z kolumną 7 sprawozdania Rb-28S. Są to zobowiązania, które dotyczyły:

- zobowiązań wobec dostawców – 22.600,28 zł,
- zobowiązań z tytułu ryczałtów za używanie samochodów do celów służbowych – 1.054,23 zł
- zobowiązań wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Pomostowych – 72.072,28 zł,
- zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego – 372.730,64 zł,
- zobowiązań z tytułu wynagrodzeń – 1.187,23 zł.

Gmina Drzycim na koniec roku 2014 r. posiadała zobowiązania wymagalne w kwocie 1.546,63 zł, stanowiące zobowiązanie Zespołu Placówek Oświatowych w Drzycimiu z tyt. zakupu art. spożywczych. Zobowiązanie wymagalne wystąpiły, ponieważ faktury dotarły do referatu finansowego po terminie płatności dopiero w styczniu 2015 r.

Pozostałe zobowiązania, zgodne ze sprawozdaniem Rb-Z według stanu na 31 grudnia 2014 r. wynosiły 3.611.055,58 zł, w tym:

- kredyty bankowe długoterminowe – 3.360.158,03 zł,
- pożyczki długoterminowe z WFOŚiGW w Toruniu – 249.350,92 zł.
- zobowiązania wymagalne – 1.546,63 zł.

Należności na koniec omawianego okresu sprawozdawczego wynoszą 1.605.759,81 zł i są zgodne ze sprawozdaniem Rb-N.

Należności wymagalne UG wynoszą 556.298,78 zł, natomiast należności wymagalne ZGK stanowią kwotę 95.585,39 zł. Łącznie należności wymagalne stanowią kwotę 651.884,17 zł. Na dzień 31 grudnia 2014 roku w kwocie należności ujęte są także depozyty na żądanie w wysokości 826.609,45 zł. Depozyty na żądanie budżetu gminy stanowi kwota 805.451,63 zł. Gmina Drzycim w 2014 roku nie udzieliła poręczeń i gwarancji.

Rada Gminy uchwałą Nr XXIX/186/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. zmienioną Uchwałą Nr XXX/195/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 28 stycznia 2014 r., Uchwałą Nr XXXI/204/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 25 marca 2014 r., Uchwałą XXXII/219/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 27 maja 2014 r., Uchwałą Nr XXXIII/230/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 24 czerwca 2014 r., Uchwałą Nr XXXIV/234/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 26 sierpnia 2014 r., Uchwałą Nr XXXVI/253/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 7 listopada 2014 r., Uchwałą Nr II/4/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 5 grudnia 2014 r., Uchwałą Nr IV/13/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 30 grudnia 2014 r. udzieliła Wójtowi Gminy upoważnienia w następujących sprawach:

1) zaciągania kredytów:

- a) na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie 1.000.000,00 zł,
- b) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 517.760,00 zł,

- 2) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu, w zakresie wydatków bieżących, w tym wydatków na uposażenie i wynagrodzeń ze stosunku pracy oraz w zakresie wydatków majątkowych,
- 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy,
- 4) zaciągnięcia pożyczki w Banku Gospodarstwa Krajowego z przeznaczeniem na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej do kwoty 400.000,00 zł,

Ad 1a) W 2014 r. Wójt Gminy nie skorzystał z upoważnienia do zaciągania kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu.

Ad 1b) W 2014 r. spłacono 513.687,00 zł z tytułu zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczki. Zaplanowano spłaty w wysokości 517.760,00 zł. Spłaty poniesiono w niższej kwocie niż zaplanowano, ponieważ uzyskano umorzenie pożyczki Nr PB09038/OA-wnc, którą zaciągnięto w 2009 roku na realizację inwestycji pn.: „Termomodernizacja Publicznego Gimnazjum w Gródku”. Umorzono kwotę 61.433,33 zł. Umorzone spłaty dotyczące roku 2014 stanowią kwotę 4.073,00 zł, pozostała kwota w wysokości 57.360,33 zł dotyczy spłat w latach przyszłych.

Ad 2) Wójt Gminy skorzystał z uprawnień do dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu, w zakresie wydatków bieżących, w tym wydatków na uposażenie i wynagrodzeń ze stosunku pracy oraz w zakresie wydatków majątkowych. W analizowanym okresie Wójt wydał dziesięć zarządzeń:

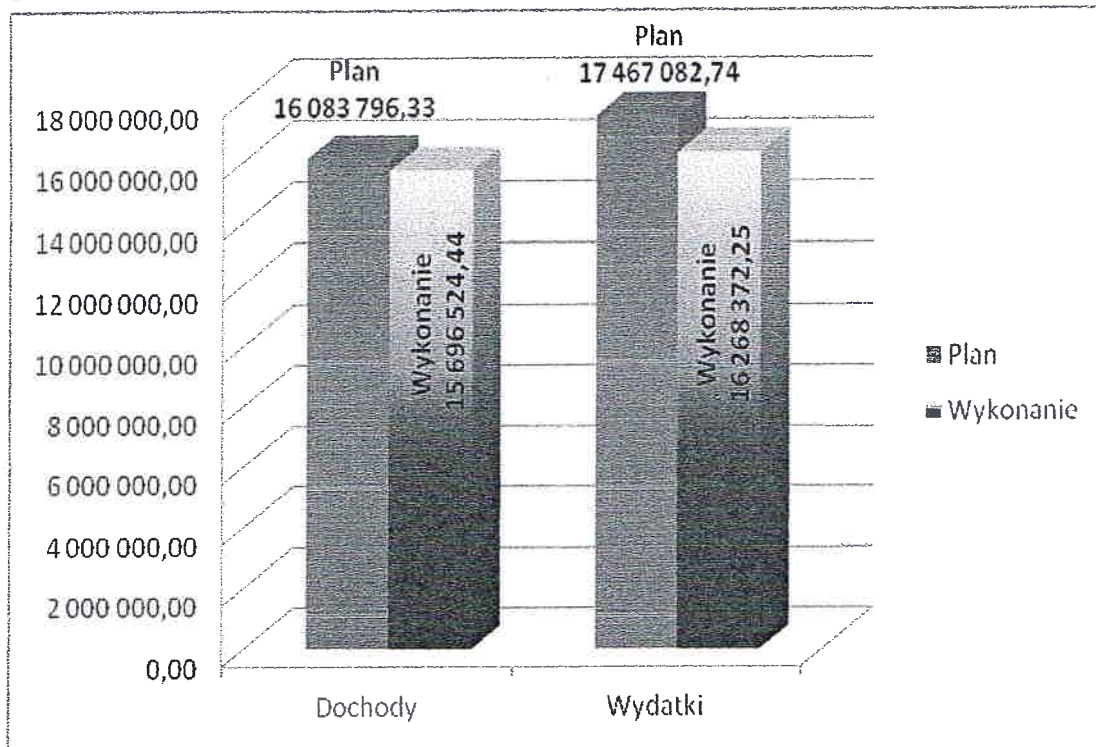
- Zarządzeniem Nr 2/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 16 stycznia 2014 r.
  - Zarządzeniem Nr 7/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 6 lutego 2014 r.
  - Zarządzeniem Nr 24/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 23 kwietnia 2014 r.
  - Zarządzeniem Nr 40/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 30 maja 2014 r.
  - Zarządzeniem Nr 53/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 15 lipca 2014 r.
  - Zarządzeniem Nr 77/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 11 września 2014 r.
  - Zarządzeniem Nr 79/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 22 września 2014 r.
  - Zarządzeniem Nr 87/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 10 października 2014 r.
  - Zarządzeniem Nr 96/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 29 października 2014 r.
  - Zarządzeniem Nr 1/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 10 grudnia 2014 r.
- zmieniających plan budżetu gminy.

Ad 3) W 2014 r. Wójt Gminy nie lokował wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

Ad 4) W 2014 r. zaciągnięto pożyczkę w Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 389.303,52 zł. Zawarto umowę pożyczki Nr PROW413.11.04501.04 na wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowanych operacji realizowanej w ramach kosztów kwalifikowalnych operacji realizowanej w ramach działania 4.1/413 Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju objętego programem rozwoju obszarów wiejskich, na sfinansowanie zadania pn.: „Zagospodarowanie centrum wsi Drzycim”. Pożyczka została spłacona w 2014 r., w kwocie 389.303,52 zł.

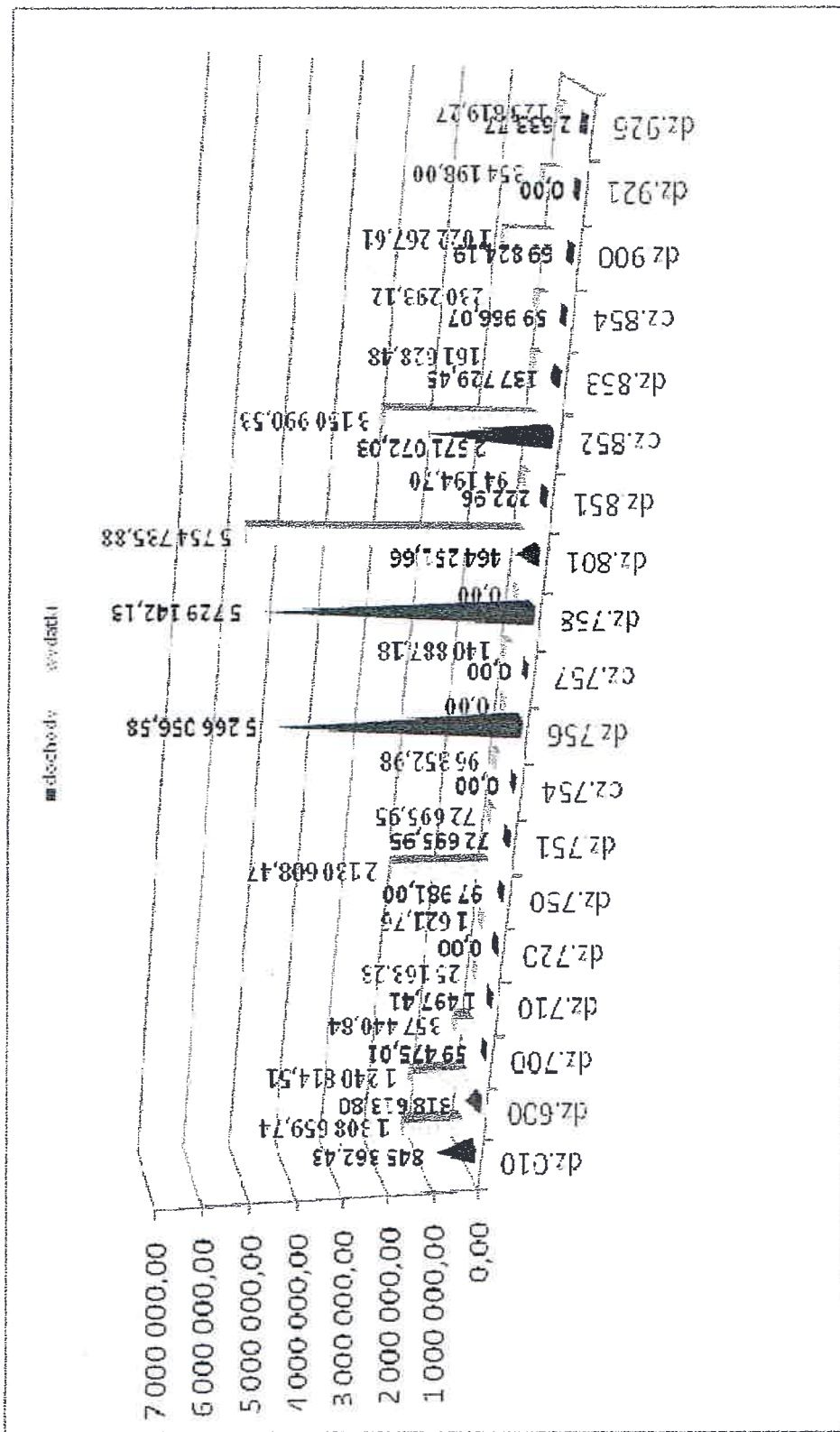
Dochody i wydatki na dzień 31 grudnia 2014 roku przedstawia poniższy wykres.

**Wykres 1. Dochody i wydatki na dzień 31 grudnia 2014 roku**



Jeżeli chodzi o wykonanie dochodów i wydatków w działach w sposób graficzny przedstawia to poniższy wykres.

Wykres 2. Wykonanie dochodów i wydatków w działach na dzień 31 grudnia 2014 r. (w zł)



WÓJTY  
mgr Waldemar Moczyński

### **Realizacja dochodów gminy za 2014 rok**

Dochody za 2014 rok zostały wykonane w kwocie 15.696.524,44 zł, co stanowi 97,59 % planu dochodów.

#### **Realizacja dochodów w układzie działowym przedstawia się następująco:**

**Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo** - wykonano w kwocie 845.362,43 zł co stanowi 100,59% planu. W rozdziale pozostała działalność uzyskano dochody za dzierżawę obwodów łowieckich wspólnych w kwocie 7.701,58 zł, co stanowi 284,82 % planu. Planowano uzyskać 2.704,00 zł, jednakże wpłynęło 7.701,58 czyli o 4.997,58 zł, więcej niż plan. Osiągnięto ponadplanowe dochody dzięki wpłatom w II półroczu 2014 roku. Są to dochody trudne do oszacowania, na I półroczu wykonanie wyniosło 2.703,61 zł, pozostałe wpływy uzyskano w II półroczu 2014 roku. Uzyskano również wpływy z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w miejscowości Biechowo w kwocie 60.510,00 zł, tj. 100,00 % planu. Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z Bydgoszczy do budżetu gminy wpłynęła dotacja w wysokości 377.150,85 zł, którą przeznaczono w całości na wydatki związane z realizacją wypłat producentom rolnym, jako zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Wydano 319 decyzji na zwrot podatku akcyzowego. Udzielono zwrotów osobom uprawnionym w kwocie 369.755,74 zł, która zawarta była w § 4430 – różne opłaty i składki. Pozostałe wydatki poniesione w paragrafach 4110, 4120, 4170, 4210 i 4300 na łączną kwotę 7.395,11zł dotyczyły wydatków na obsługę biurową wyżej wymienionych wypłat. Otrzymano 30.12.2014 r. pomoc na realizację inwestycji pn.: „Zagospodarowanie centrum wsi Drzycim” w kwocie 400.000,00 zł, zgodnie z umową o przyznanie pomocy nr WS-I-W.052.9.73.731.2013 0009-693-UM0230073/13 w ramach działania 413 „Wdrażania lokalnych strategii rozwoju” zakresie operacji odpowiadających warunkom przyznania pomocy w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007 – 2013.

**Dział 600 Transport i łączność** – planowane dochody w wysokości 322.155,00 zł, wykonano w wysokości 318.613,80 zł tj. 98,90 % planu. Zgodnie z porozumieniem z Powiatem Świeckim na zimowe utrzymanie dróg powiatowych, nastąpiła refundacja poniesionych kosztów w kwocie 18.613,80 zł, która stanowiła 84,02 % założonego planu. Odśnieżanie dróg powiatowych odbywa się zgodnie z zawartym porozumieniem na podstawie poniesionych faktycznie wydatków (refundacja wydatków). Wykonanie planu z odchyleniem wynika z faktu, iż zima była łagodna i nie było już konieczności odśnieżania dróg powiatowych. W 2014 roku otrzymano środki w wysokości 300.000,00 zł (100% planu), z Powiatu Świeckiego stanowiące pomoc finansową udzieloną w formie dotacji celowej na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej Bramka – Kawęcin – Dąbrówka”.

**Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa** – planowane dochody w kwocie 53.305,76 zł zrealizowano w wysokości 59.475,01 zł tj. 111,57%, a więc z nieznacznym odchyleniem od planu. Wpływy z tyt. wieczystego użytkowania gruntów wyniosły 6.613,41 zł, co stanowi

96,68 % planu. Wpływy z różnych opłat stanowiły 200,00 zł (100% planu) i dotyczyły zwrotu kosztów za wycenę nie zakupionego mieszkania komunalnego w miejscowości Gacki. Wpływy ze sprzedaży działki w miejscowości Drzycim wynosi 6.565,00 zł, tj. 97,33% planu. Wpływy z tytułu odsetek dotyczących niezapłaconych terminowo należności z tytułu użytkowania wieczystego wyniosły 190,56 zł, tj. 99,77% planu.

W omawianym okresie wpływy z czynszów za lokale użytkowe, dzierżawę gruntów i wynajem świetlic wykonano w kwocie 43.660,05 zł, co stanowi 117,68 % planu. Dochody z usług za wywóz nieczystości wyniosły 19,42 zł, tj. 97,10 %, a wpływy z odsetek z tytułu wynajmu świetlic, wykonano ze znacznym odchyleniem od planu w wysokości 36,57 zł, na plan 9,00 zł. Wpływy z różnych dochodów wyniosły 2.190,00 tj. 99,55 % planu, które stanowiły odszkodowanie za kradzież oraz uszkodzenie mienia z budynku przy boisku w miejscowości Drzycim.

**Dział 710 Działalność usługowa** – na podstawie podpisanego porozumienia w sprawie powierzenia zadań dotyczących utrzymania grobów i cmentarzy wojennych otrzymano dochody w kwocie 1.500,00 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 2,59 zł zwrócono do Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy dnia 28 stycznia 2015 roku.

**Dział 750 Administracja publiczna** – planowane dochody w kwocie 96.802,00 zł zrealizowano w wysokości 97.981,00 zł, tj. 101,22 %, tj. nieznacznie ponad plan. Otrzymano dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie 72.300,00 zł, tj. 100,00% planu. W 2014 roku nie osiągnięto zbyt dużych dochodów z opłat za udostępnianie danych osobowych, które wyniosły 38,75 zł., tj. 101,97% planu. Są to dochody trudne do przewidzenia, dlatego wykonano je z nieznacznym odchyleniem od planu. Wpływy z czynszu z najmu lokalu użytkowego w budynku urzędu gminy wykonano w kwocie 4.664,42 zł tj. 122,30 % planu, a więc z odchyleniem od planu, ponieważ od grudnia zmieniono wynajmującego budynek przy ulicy Dworcowej 20, a co za tym idzie uzyskano dodatkowe wpływy z najmu od lokatorów i najemców. Odsetki od środków na rachunku bankowym wyniosły 12.478,54 zł co stanowi 198,07 % planu. Wyższe wykonanie wynika z faktu iż w 2014 roku założone były lokaty, które generowały większe wpływy z tego tytułu niż zakładano. W dziale tym ujęto wpływy z różnych dochodów w kwocie 2.348,57 zł, stanowiących 99,94% planu. Na tę kwotę składają się otrzymane odszkodowanie za uszkodzenie mostka na Strudze, przy ul. Szkolnej w wysokości 1.078,57 zł, a także odszkodowanie za kradzież telewizora w ZPO w kwocie 1.270,00 zł. Wpływy z różnych opłat wyniosły 6.150,72 zł, tj. 51,26% planu, który wykonano z odchyleniem, ponieważ w 2014 roku po raz pierwszy wystąpiły dochody z tyt. obciążania jednostek organizacyjnych z powodu oszczędności w zakupie energii elektrycznej i trudno było oszacować wpływy z tego tytułu.

**Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** – planowane dochody w kwocie 72.716,00 zł zrealizowano w wysokości 72.695,95 zł, co stanowi 99,97%. W ramach działu zaplanowano dotację w kwocie 1.395,00 zł, którą otrzymano w 100%, na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, które były przeznaczone na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców. Na wybory do rad gmin, wybory wójtów otrzymano dotację z Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Bydgoszczy w wysokości 49.119,00 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji w kwocie 20,05 zwrócono na do Krajowego Biura Wyborczego, Delegatury w Bydgoszczy. Na wybory do Parlamentu Europejskiego otrzymano dotację w wysokości 22.202,00 zł, tj. 100% planu.

**Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem** – zaplanowane dochody od osób prawnych, fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej w uchwale budżetowej na rok 2014 w kwocie 5.597.997,00 zł zrealizowano w wysokości 5.266.056,58 zł tj. 94,07 % planu.

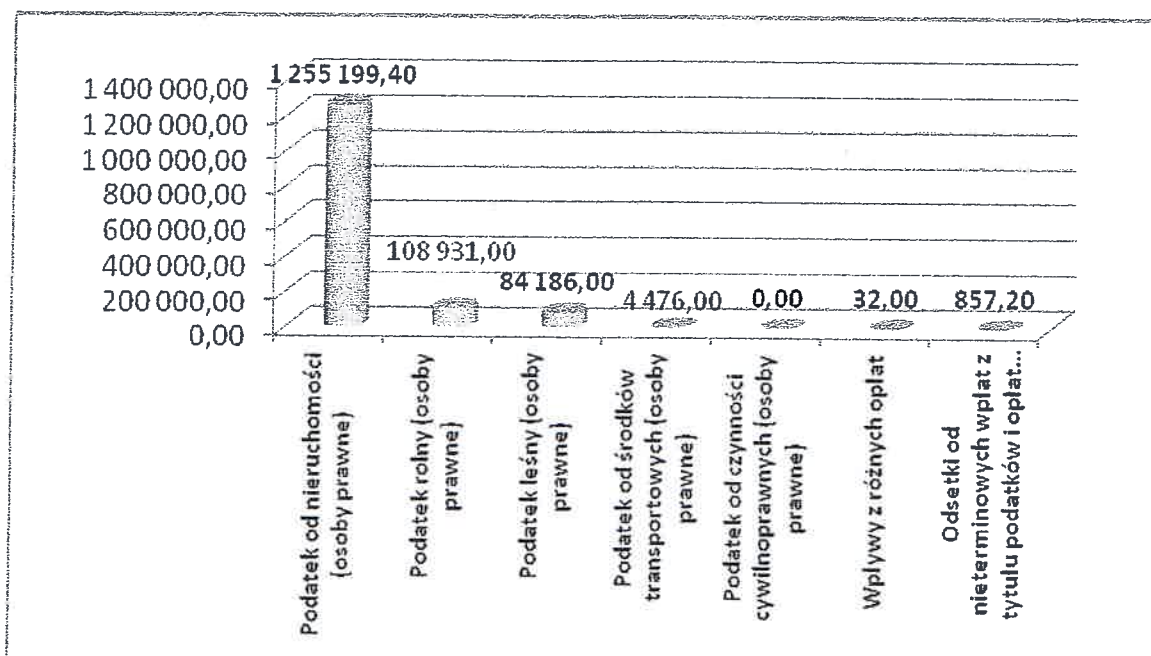
Planowane dochody z tytułu podatków opłacanych w formie karty podatkowej zrealizowano w wysokości 1.449,00 zł. (109,86% planu). Odsetki od nieterminowych wpłat z tego tytułu wyniosły 0,60 zł.

Planowane dochody podatkowe od osób prawnych w wysokości 1.779.066,00 zł wykonano w kwocie 1.453.681,60 zł tj. w 81,71 %, w tym:

- podatek od nieruchomości – kwota 1.255.199,40 zł, 79,44% planu,
- podatek rolny – kwota 108.931,00 zł, tj. 100,09% planu,
- podatek leśny – kwota 84.186,00 zł, tj. 100,22% planu,
- podatek od środków transportowych – 4.476,00 zł, tj. 89,52 % planu,
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 0,00 zł, tj. 0,00 % planu,
- wpływy z różnych opłat – 32,00zł, tj. 100,00% planu,
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 857,20 zł, tj. 85,72 % planu.

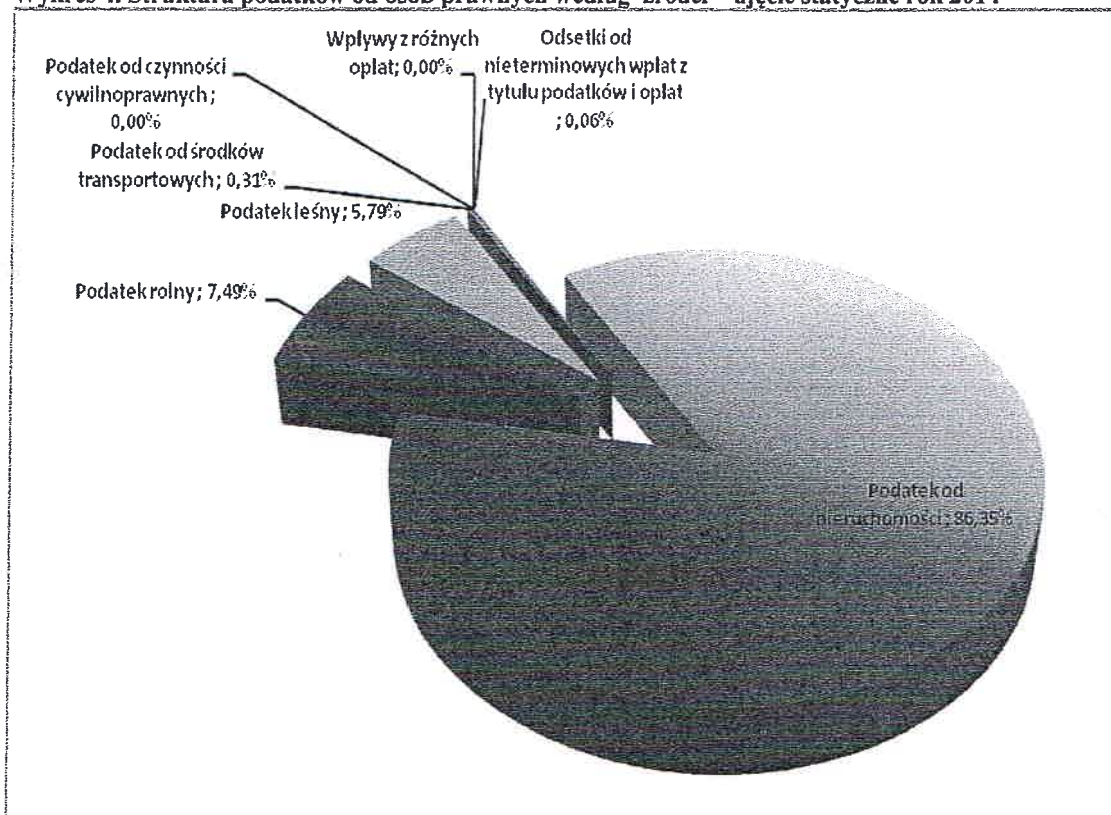
Szczegółowe wykonanie dochodów w rozdziale 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych przedstawia poniższy wykres.

**Wykres 3. Wykonanie dochodów w rozdziale 75615 na dzień 31 grudnia 2014 r. (w zł)**



Jeżeli chodzi o strukturę wpływów z podatku rolnego, leśnego, od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych to przedstawia się to następująco.

**Wykres 4. Struktura podatków od osób prawnych według źródeł – ujęcie statyczne rok 2014**



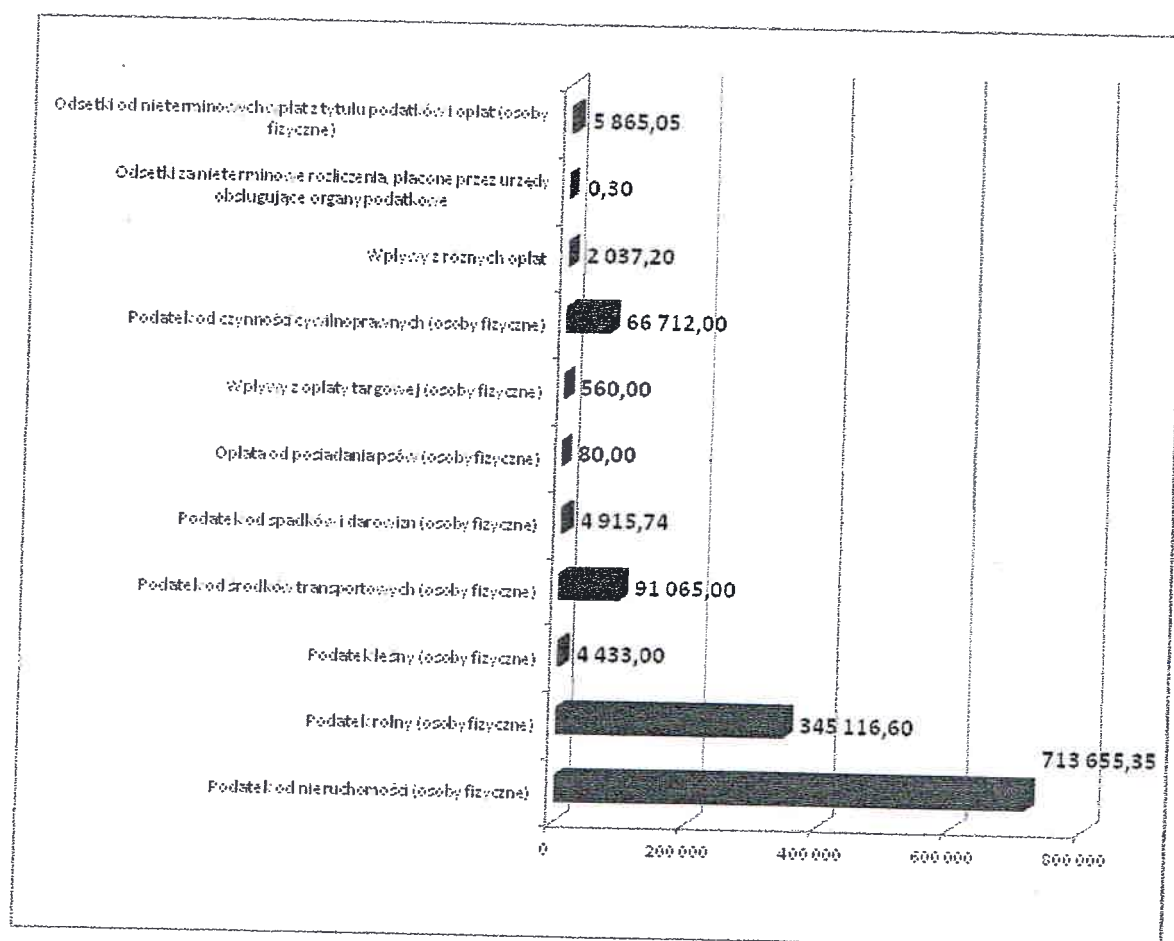
Jak widać zdecydowanie największy udział w podatkach od osób prawnych ma podatek od nieruchomości (86,35%), podatek rolny 7,49%, podatek leśny stanowi 5,79%, podatek od środków transportowych 0,31%, odsetki od nieterminowych wpłat z tyt. podatków 0,06 %.

Dochody podatkowe od osób fizycznych planowano w wysokości 1.228.171,00 zł, a wykonano w kwocie 1.234.440,24 zł tj. w 100,51 %, w tym:

- podatek od nieruchomości – kwota 713.655,35 zł, tj. 106,52 % planu,
- podatek rolny – kwota 345.116,60 zł, tj. 88,49 % planu,
- podatek leśny – kwota 4.433,00 zł, tj. 105,55 % planu,
- podatek od środków transportowych – 91.065,00 zł, tj. 101,18 % planu,
- podatek od spadków i darowizn – 4.915,74 zł, tj. 94,52 % planu,
- opłata od posiadania psów – 80,00, tj. 100,00 % planu,
- wpływy z opłaty targowej – 560,00 zł, tj. 105,66 % planu,
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 66.712,00 zł, tj. 108,40 % planu,
- wpływy z różnych opłat – 2.037,20 zł, tj. 116,41 % planu,
- odsetki za nieterminowe rozliczenia, płacone przez urzędy obsługujące organy podatkowe – 0,30 zł,
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 5.865,05 zł, tj. 120,43% planu.

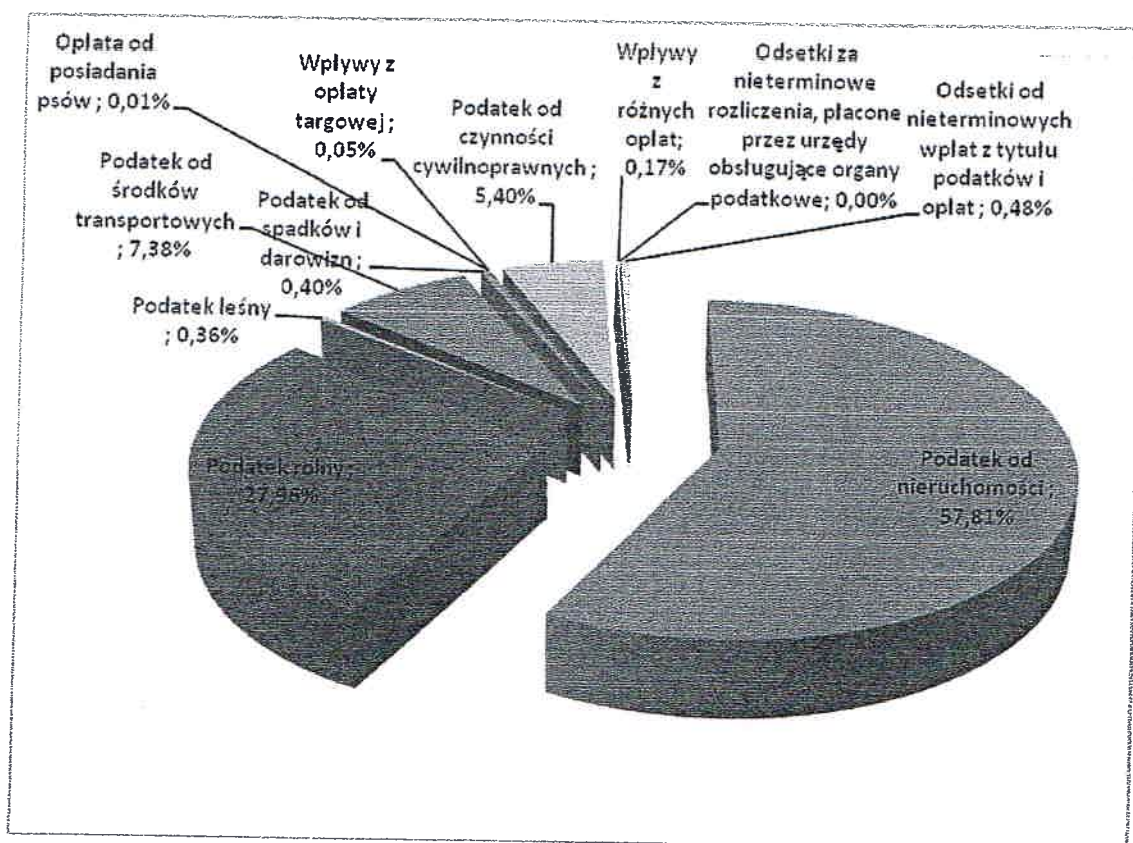
Szczegółowe wykonanie dochodów w rozdziale 75616 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych przedstawia poniższy wykres.

Wykres 5. Wykonanie dochodów w rozdziale 75616 na dzień 31 grudnia 2014 r. (w zł)



Jeżeli chodzi o strukturę wpływów z podatku rolnego, leśnego, od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych to przedstawia się to następująco.

Wykres 6. Struktura podatków od osób fizycznych według źródeł – ujęcie statyczne rok 2014



Analizując wykres można zaobserwować, iż największy udział w dochodach od osób fizycznych ma podatek od nieruchomości, który stanowi 57,81%. Podatek rolny ma drugi co do wielkości udział w podatkach od osób fizycznych i wynosi 27,96%. Podatek od środków transportowych stanowi 7,38%, z kolei podatek od czynności cywilnoprawnych 5,40%. Wpływy z pozostałych podatków i opłat nie przekracza 1%, a są to:

- podatek od spadków i darowizn – 0,40%,
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 0,48%,
- podatek leśny – 0,36%,
- wpływ z różnych opłat – 0,17%,
- wpływy z opłaty targowej – 0,05%,
- opłata od posiadania psów – 0,01%.

Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw w wysokości 575.325,00 zł wykonano w 93,81 %, w tym:

- wpływy z opłaty skarbowej – 11.313,00 zł, tj. 94,28 % planu,
- wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu – 83.067,62 zł, tj. 100,60% planu.
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw („opłata śmieciowa”) – 444.518,33 zł, tj. 92,61% planu.
- wpływy z różnych opłat – 790,00 zł, tj. 104,91%,
- pozostałe odsetki – 9,00 zł.

Zaplanowane w uchwale budżetowej na rok 2014 udziały gmin w podatkach stanowiących dochód państwa w wysokości 2.014.116,00 zł wykonano w kwocie 2.036.787,19 zł tj. w 101,13%, w tym:

- podatek dochodowy od osób fizycznych – kwota 2.024.837,00 zł , tj. 101,11% planu,
- podatek dochodowy od osób prawnych – kwota 11.950,19 zł, tj. 103,88% planu.

Wpływy w tym dziale są bardzo trudne do zaplanowania. W dużym stopniu są zależne od liczby podatników i ich sytuacji finansowej. Niektóre z nich wpływają do urzędów skarbowych i dopiero później trafiają do budżetu gminy.

Nadpłaty na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosiły  
w tym:

**4.589,64 zł**

1	w podatku od nieruchomości (osoby prawne)	19,00	zł
2	w podatku od nieruchomości (osoby fizyczne)	1.660,80	zł
3	w podatku rolnym (osoby prawne)	2,00	zł
4	w podatku rolnym (osoby fizyczne)	557,70	zł
5	w podatku od czynności cywilno-prawnych (osoby fizyczne)	70,00	zł
6	w podatku dochodowym od osób fizycznych	840,00	zł
7	w podatku dochodowym od osób prawnych	4,31	zł
8	z wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw („opłata śmieciowa”)	1.376,00	zł
9	z dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	59,83	zł

Wykaz nadpłat zgodny jest ze sprawozdaniem Rb 27S z wykonania dochodów budżetowych.

#### Zaległości w zobowiązaniach podatkowych i niepodatkowych

Lp	I. Zaległości w zobowiązaniach podatkowych	2014.12.31	zł
1	w podatku od nieruchomości - osoby prawne	53.746,60	zł
2	w podatku od nieruchomości - osoby fizyczne	157.848,87	zł
3	w podatku rolnym - osoby prawne	723,00	zł
4	w podatku rolnym - osoby fizyczne	34.363,38	zł
5	w podatku leśnym - osoby prawne	0,00	zł
6	w podatku leśnym - osoby fizyczne	168,00	zł
7	w podatku od środków transportowych - osoby prawne	1.512,00	zł
8	w podatku od środków transportowych - osoby fizyczne	5.795,00	zł
9	w podatku z karty podatkowej od działalności gospodarczej (wpływy z Urzędu Skarbowego)	6.626,00	zł
10	w podatku od spadku i darowizn (Urząd Skarbowy)	1.321,26	zł
11	od czynności cywilno-prawnych (osoby fizyczne)	60,00	zł
	<b>Razem zaległości podatkowe</b>	<b>262.164,11</b>	<b>zł</b>
	<b>II. Zaległości w zobowiązaniach niepodatkowe</b>	<b>2014.12.31</b>	<b>zł</b>

1	z wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw („opłata śmieciowa”)	50.402,67	zł
2	użytkowanie wieczyste	26,39	zł
3	czynsz dzierżawny z najmu lokali	6.345,39	zł
4	zaliczka alimentacyjna	83.812,10	zł
5	fundusz alimentacyjny	152.935,76	zł
6	usługi	612,36	zł
7	odsetki	132,18	zł
	<b>Razem zaległości niepodatkowe</b>	<b>294.266,85</b>	<b>zł</b>
	<b>Ogółem zaległości</b>	<b>556.430,96</b>	<b>zł</b>

### Informacje na temat podejmowanych działań wobec dłużników alimentacyjnych

Z dniem 1 października 2008 roku, z mocy ustawy fundusz alimentacyjny został przywrócony. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego przyznawane są na warunkach określonych w ustawie z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. 2012 roku, poz. 1228 z późn. zm.).

Ustawa określa:

1. zasady pomocy państwa osobom uprawnionym do alimentów na podstawie tytułu wykonawczego, w przypadku bezskuteczności egzekucji,
2. warunki nabywania prawa do świadczeń pieniężnych wypłacanych w przypadku bezskuteczności egzekucji alimentów,
3. zasady i tryb postępowania w sprawach przyznawania i wypłacania świadczeń z funduszu alimentacyjnego,
4. zasady finansowania świadczeń z funduszu alimentacyjnego,
5. działania podejmowane wobec dłużników alimentacyjnych.

Fundusz alimentacyjny stanowi system wspierania osób uprawnionych do alimentów środkami finansowymi z budżetu państwa. Osobą uprawnioną do świadczeń z funduszu alimentacyjnego (w skrócie świadczenia z FA), jest dziecko, które ma zasądzoną rentę alimentacyjną od rodzica na podstawie tytułu wykonawczego pochodzącego lub zatwierdzonego przez sąd, jeżeli egzekucja okazała się bezskuteczna. Bezskuteczność egzekucji w rozumieniu ww. ustawy oznacza egzekucję, w wyniku której w okresie ostatnich dwóch miesięcy nie wyegzekwowano pełnej należności z tytułu zaległych i bieżących zobowiązań alimentacyjnych.

Świadczenia z funduszu alimentacyjnego przysługują osobie uprawnionej do ukończenia przez nią 18 roku życia, albo w przypadku gdy uczy się w szkole lub szkole wyższej do ukończenia przez nią 25 roku życia. Natomiast w przypadku posiadania przez osobę uprawnioną orzeczenia o znacznym stopniu niepełnosprawności, świadczenia z FA przyznawane są na stałe.

Prawo do świadczeń z FA przysługuje, jeżeli dochód rodziny w przeliczeniu na osobę w rodzinie nie przekracza 725 zł. Ustalając prawo do świadczeń z FA na okres od 1 października 2013 roku do 30 września 2014 roku, brany jest pod uwagę dochód za 2012 rok. Ustalając prawo do świadczeń z FA na okres od 1 października 2014 roku do 30 września 2015 roku, brany jest pod uwagę dochód za 2013 rok. Świadczenia z FA przysługują w wysokości bieżąco ustalonych alimentów, jednakże nie wyższej niż 500 zł.

Zakres przedmiotowy ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów skupia się nie tylko na zasadach pomocy państwa osobom uprawnionym do alimentów, ale także na działaniach podejmowanych wobec dłużników alimentacyjnych, w tym w szczególności: przeprowadzenie wywiadu alimentacyjnego i odebranie oświadczenia majątkowego, zobowiązanie dłużników do zarejestrowania się w urzędzie pracy jako bezrobotny lub poszukujący pracy, wystąpienie do starosty o aktywizację zawodową dłużników alimentacyjnych, wystąpienie do prokuratury o ściganie za przestępstwo uporczywego uchylania się od obowiązku alimentacyjnego (art. 209 k.k.), wpis do krajowego rejestru dłużów.

Gmina Drzycim w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku podjęła następujące działania wobec dłużników alimentacyjnych:

L.p.	Działania podejmowane wobec dłużników alimentacyjnych	Liczba podejmowanych czynności
1.	przekazanie komornikowi sądowemu informacji mających wpływ na egzekucję zasadzonych świadczeń alimentacyjnych, pochodzących z wywiadu alimentacyjnego oraz oświadczenia majątkowego	14
2.	zobowiązanie dłużnika alimentacyjnego do zarejestrowania się jako bezrobotny albo poszukujący pracy	7
3.	Poinformowanie Powiatowego Urzędu Pracy w Świeciu o potrzebie aktywizacji zawodowej dłużnika alimentacyjnego	5
4.	Informacje od starosty o odmowie dokonania przez dłużnika alimentacyjnego czynności o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 i 3 (dłużnik odmówił zarejestrowania się w powiatowym urzędzie pracy jako bezrobotny albo poszukujący pracy oraz bez uzasadnionej przyczyny, w rozumieniu przepisów o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, odmówił przyjęcia propozycji odpowiedniego zatrudnienia lub innej pracy zarobkowej, wykonywania prac społecznie – użytecznych, prac interwencyjnych, robót publicznych, prac na zasadach robót publicznych, albo udziału w szkoleniu, stażu lub przygotowaniu zawodowym dorosłych)	0
5	Wszczęcie postępowania dotyczącego uznania dłużnika alimentacyjnego za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych	8
6	Wydanie decyzji o uznaniu dłużnika alimentacyjnego za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych	2

7	Wydanie decyzji o umorzeniu postępowania dotyczącego uznania dłużnika alimentacyjnego za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych	5
8	Złożenie wniosku o ściganie za przestępstwa określone w art. 209 § 1 Kodeksu karnego	9
9	Skierowanie wniosku o zatrzymanie prawa jazdy dłużnika alimentacyjnego	1
10	Skierowanie wniosków o zwrot zatrzymanego prawa jazdy dłużnika alimentacyjnego	0
11	Przekazanie informacji gospodarczej do biura informacji gospodarczej o zobowiązaniu lub zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego wynikających z tytułów o których mowa w art. 28 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy w przypadku powstania zaległości za okres dłuższy niż 6 miesięcy	5

Urząd Gminy w 2014 roku mając na uwadze prawidłową ściągalność zaległości wystawił upomnienia.

OSOBY FIZYCZNE:

Podatek Rolny, Nieruchomość, Leśny,  
Łączne Zobowiązanie Pieniężne

1/ WYSTAWIONO UPOMNIENIŃ:

- ROLNY - 85 sztuk na kwotę 40.915,70 zł  
- NIERUCHOMOŚĆ - 176 sztuk na kwotę 78.361,83 zł

Razem: - 261 sztuk na kwotę 119.277,53 zł

2/ WYSTAWIONO TYTUŁY WYKONAWCZE OSOBY FIZYCZNE- 2014 ROK  
21 sztuk na kwotę 8.392,00 zł

PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH:

1/ WYSTAWIONO UPOMNIENIŃ - 7 sztuk na kwotę 32.914,00 zł

OSOBY PRAWNE :

1/ PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI:

WYSTAWIONO UPOMNIENIŃ – 6szt. na kwotę 60.748,00 zł

WIECZYSTE UŻYKOWANIE GRUNTÓW – 2014

WYSTAWIONO WEZWAŃ DO URGULOWANIA NALEŻNOŚCI :  
4 sztuki na kwotę 4.145,07 zł

PODATEK ŚCİĄGNIĘTY PRZEZ URZĘDY SKARBOWE - 2014  
OSOBY FIZYCZNE

NALEŻNOŚĆ GŁÓWNA – 3.358,76 zł  
ODSETKI - 927,70 zł  
K-TY UPOMNIENIA - 113,60 zł

UMORZENIA, ODROCZENIA – 2014 r.

W 2014 wpłynęło 7 wniosków na umorzenie podatku .

Umorzono 6 podatnikom podatek:

- podatek od nieruchomości na kwotę 1.597,10 zł  
- podatek rolny na kwotę 280,00 zł  
- odsetki na kwotę 227,00 zł

Wnioski umorzono ze względu na trudną sytuację zdrowotną i finansową.  
Jeden wniosek załatwiono odmownie.

W 2014 wpłynęły 2 wnioski na rozłożenie zaległości podatkowej:

- rozłożono 1 podatnikowi zaległy podatek na raty w kwocie:

należność główna - 2.279,00 zł

% - 531,80 zł

Rozłożono na 19 rat powyższy zaległy podatek.

Drugi wniosek pozostawiono bez rozpatrzenia.

W 2014 roku za opóźnienie w zapłacie należności z tytułu wynajmu pomieszczeń użytkowych wystawiono 8 not odsetkowych na łączną kwotę 87,35 złotych.

W minionym roku sporządzono 4 wezwania do zapłaty (brak wpłaty za wynajem lokali w świetlicach wiejskich) na sumę 1.992,68 zł.

W 2014 roku wpłynął jeden wniosek o przesunięcie terminu płatności i rozłożenie na raty zaległości (336,91 PLN) za wynajem świetlicy w Sierosławiu. Sprawa została załatwiona pozytywnie.

Oплата za gospodarowanie odpadami komunalnymi – upomnienia

1. W 2014 roku wystawiono 238 wezwań do zapłaty zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na łączną kwotę 39.408,00zł, jedno upomnienie zostało anulowane z powodu dokonania wpłaty przed wysłaniem pisma.

2. Dokonano jednego umorzenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi RIRG.3139.12.2014 z dnia 17.12.2014r. – na kwotę 346,00zł.

**Czynności egzekucyjne dot. opłaty śmieciowej za 2014 rok**

W 2014 roku do egzekucji skierowano 178 tytułów wykonawczych, z czego:

31 dłużników otrzymało trzy tytuły za kolejne okresy,

29 dłużników otrzymało dwa tytuły za kolejne okresy.

Sprawdzono stan majątkowy i rodzinny dłużników (świadczenia GOPS, zasiłki rodzinne)

W ramach egzekucji zajęto wynagrodzenia za pracę, rachunki bankowe i inne świadczenie pieniężne, 20 dłużników spłaciło część należności po otrzymaniu tytułu wykonawczego.

W ramach postępowania wyegzekwowano łącznie kwotę 5.567,13zł dot. należności głównych oraz 348,80zł dot. kosztów upomnień. Z czego kwota 3.901,53zł dot. należności głównej oraz 244,00zł dot. upomnień wpłynęła na konto główne Urzędu Gminy, a kwota 1665,60zł dot.

należności głównej oraz 104,80zł dot. kosztów upomnień wpłynęła na indywidualne konto bankowe dłużnika.

Koszty egzekucyjne wyniosły 345,00 zł.

### Skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy

W wyniku podjęcia Uchwały przez Radę Gminy Drzycim o obniżeniu górnych stawek podatkowych wpływy do budżetu zostały zmniejszone o kwotę **752.226,19 zł**

z tego:

a) w podatku od nieruchomości (osoby prawne)	203.406,00 zł
b) w podatku od nieruchomości (osoby fizyczne)	283.446,00 zł
c) w podatku rolnym (osoby prawne)	52.018,00 zł
d) w podatku rolnym (osoby fizyczne)	167.878,00 zł
e) w podatku od środków transportowych (osoby prawne)	7.195,38 zł
f) w podatku od środków transportowych (osoby fizyczne)	38.282,81 zł

Skutki udzielonych ulg i zwolnień oraz skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa ogółem wynoszą **137.894,78 zł** z tego:

Wyszczególnienie	Skutki udzielonych ulg i zwolnień	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy	
		umorzenie zaległości podatkowych	rozłożone na raty - odroczenie terminu płatności
Podatek od nieruchomości osoby prawne	130.068,68	0,00	0,00
Podatek od nieruchomości osoby fizyczne	0,00	1.597,10	0,00
Podatek rolny osoby prawne	0,00	0,00	0,00
Podatek rolny osoby fizyczne	0,00	280,00	0,00
Podatek leśny osoby prawne	0,00	0,00	0,00
Podatek leśny osoby fizyczne	0,00	0,00	0,00
Podatek od środków transportowych osoby prawne	5.376,00	0,00	0,00
Podatek od środków transportowych osoby fizyczne	0,00	0,00	0,00
Podatek od spadków i darowizn osoby fizyczne	0,00	0,00	0,00
Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	227,00	0,00
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw („opłata śmieciowa”)		346,00	
<b>Razem</b>	<b>135.444,68</b>	<b>2.450,10</b>	<b>0,00</b>

Wykazane skutki ulg i zwolnień, umorzeń i odroczeń wynoszą 137.894,78 zł i są zgodne ze sprawozdaniem Rb-27S (kolumna 13, 14 i 15).

Należności na koniec omawianego okresu sprawozdawczego wynoszą 1.605.759,81 zł i są zgodne ze sprawozdaniem Rb-N.

Należności wymagalne UG wynoszą 556.298,78 zł, natomiast należności wymagalne ZGK stanowią kwotę 95.585,39 zł. Łącznie należności wymagalne stanowią kwotę 651.884,17 zł. Na dzień 31 grudnia 2014 roku w kwocie należności ujęte są także depozyty na żądanie w wysokości 826.609,45 zł. Depozyty na żądanie budżetu gminy stanowią kwota 805.451,63 zł. Gmina Drzycim w 2014 roku nie udzieliła poręczeń i gwarancji.

Gmina Drzycim w 2014 roku nie udzieliła poręczeń i gwarancji.

**Dział 758 Różne rozliczenia** – planowane dochody – 5.729.143,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 5.729.142,13 zł tj. na poziomie 100,00%. Dział ten obejmuje wpływy z części wyrównawczej i oświatowej subwencji ogólnej. Subwencje łącznie wyniosły 5.696.509,00 zł, w tym:

- część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego 4.072.218,00 zł, tj. 100,00 % planu,

- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin 1.624.291,00 zł, tj. 100,00 % planu,

W tym dziale są też pokazane środki z tytułu dotacji celowej, którą Wojewoda przekazał w wysokości 32.633,13 zł z przeznaczeniem na zwrot części poniesionych wydatków w ramach funduszu sołeckiego w 2013 r.

**Dział 801 Oświata i wychowanie** – planowane dochody zostały wykonane w 100,49 %. Na faktyczną sumę zrealizowaną w 2014 roku w wysokości 464.251,66 zł składają się:

- opłata za duplikaty legitymacji szkolnej – 71,00 zł, tj. 100,00% planu,
- czynsz za wynajem pomieszczeń i części dachu w Szkole Podstawowej w Drzycimiu – 23.707,69 zł, tj. 101,19% planu, nieco wyższe wykonanie planu wynika z faktu, iż wynajmowano więcej niż zakładano sal lekcyjnych,
- sprzedaż przyczepy OSINOBUS – 3.535,00 zł, tj. 100,00% planu,
- dotacja celowa w wysokości 7.174,28 zł, na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe. Dziewięćdziesięciu dwóch uczniów klas pierwszych szkół podstawowych otrzymało wsparcie w postaci podręczników lub materiałów edukacyjnych do języka nowożytnego oraz materiały ćwiczeniowe. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 149,98 zł zwrócono do Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy dnia 31 grudnia 2014 r.
- dotacja na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego – 7.248,00 zł, tj. 100,00% planu,
- zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem wraz z odsetkami w kwocie 178,25 zł,
- odpłatność za korzystanie z przedszkola – 28.922,50 zł, tj. 64,27% planu. Plan wykonano z odchyleniem z uwagi na obniżenie stawki za pobyt dziecka w przedszkolu.
- dotacje otrzymane z gmin na podstawie porozumień 8.468,76 zł, tj. 113,74% planu, w tym:
  - gmina Lniano za uczęszczanie dzieci z ich gminy do punktu przedszkolnego znajdującego się na terenie gminy Drzycim – 6.609,40 zł,
  - gmina Osie za uczęszczanie dzieci z ich gminy do punktu przedszkolnego znajdującego się na terenie gminy Drzycim – 531,24 zł,

- gmina Bukowiec za uczęszczanie dzieci z ich gminy do przedszkola znajdującego się na terenie gminy Drzycim – 1.328,12 zł,
- dochody za świadczone usługi przewozu osób i odsetki z tego tytułu – 25.678,39 zł, tj. 111,59% planu, wykonanie z odchyleniem od planu wskazuje na większe zainteresowanie wynajmem autokarów w 2014 roku,
- odpłatność za sporządzanie posiłków w stołówce szkolnej Szkoły Podstawowej w Drzycimiu – 177.090,66 zł, tj. 114,25%. Plan wykonano z odchyleniem z uwagi na większą niż planowano sprzedaż obiadów.
- dotacja na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego – 182.106,11 zł, tj. 96,02% planu,

Oprócz wpływów wymienionych wyżej Zespół Pałcówek Oświatowych w Drzycimiu otrzymał darowiznę na zadanie „Wakacje z uśmiechem” w kwocie 200,00 zł, co stanowi 100% planu. Uzyskano również odsetki (kwota 12,00 zł).

Za duplikat legitymacji w gimnazjum publicznym uzyskano 9,00 zł.

W 2013 roku uzyskano również wpływy z tytułu zwrotu nienależnie pobranej odprawy przyznanej nauczycielowi, który później został przywrócony do pracy w kwocie 4.827,59 zł, (100% planu), a także z tytułu zwrotu kosztów sądowych w wysokości 450,00 zł. (99,95% planu).

**Dział 851 Ochrona zdrowia** – w dziale tym zaplanowano dochody w kwocie 284,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów wydawania przez gminy decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe, o którym mowa w art. 8 ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej. W 2014 roku do budżetu wpłynęła kwota dotacji w wysokości 225,00 zł, którą wydatkowano w kwocie 222,96 zł na sfinansowanie wydatków związanych z wydaniem przez gminę decyzji w sprawie świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni, spełniających kryterium dochodowe. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 2,04 zł zwrócono do Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy dnia 30 grudnia 2014 r.

**Dział 852 Pomoc społeczna** – planowane dochody w kwocie 2.597.213,54 zł zrealizowano w wysokości 2.571.072,03 zł, tj. 98,99 % planu. Są to głównie wpływy z dotacji na zadania zlecone i własne otrzymywane z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, które są przekazywane proporcjonalnie do planu rocznego tj. 1/12 miesięcznie.

Pozostałe wpływy to wyegzekwowane należności od dłużników alimentacyjnych oraz częściowa odpłatność za usługi opiekuńcze.

Wykonanie planu dotacji celowych na realizację zadań zleconych przedstawia się następująco:

- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – na uchwalony plan dotacji w kwocie 1.982.072,00 zł, wpłynęła do budżetu gminy dotacja w kwocie 1.982.072,00 zł stanowiąca 100,00% planu, z której wydatkowano kwotę 1.968.411,49 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji w kwocie 13.660,51 zł zwrócono do Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy 28 stycznia 2015 roku.
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – 5.091,24 zł, tj. 98,59 % planu. Niewykorzystaną kwotę dotacji w kwocie 0,76 zł zwrócono do Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy dnia 28 stycznia 2015 roku.
- Dodatki energetyczne – otrzymano dotację w kwocie 5.272,33 zł, tj. 100,00 % planu.

W 2014 r. wypłacono 222 dodatki energetyczne w kwocie 3.560,18 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 1.712,15 zł zwrócono do Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w następujących terminach:

- kwota 181,08 zł, dnia 12.06.2014 r.
- kwota 439,65 zł dnia 15.10.2014 r.
- kwota 1.091,42 zł dnia 30.12.2014 r.
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – wpływ dotacji w wysokości 12.330,00 zł wydatkowano w 100%. Dotację przeznaczono na realizację specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania nad osobą psychicznie chorą.
- rządowy program wspierania osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne – na realizację rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne wydatkowano kwotę 59.387,00 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 972,00 zł zwrócono do Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy dnia 28 stycznia 2015 roku.

W ramach realizacji rządowego programu dla rodzin wielodzietnych otrzymano dotację w wysokości 303,62 zł, którą wykorzystano w 100,00% na wydatki związane z obsługą karty dużej rodziny.

Wykonanie planu dotacji na realizację zadań własnych:

- Resortowy Program wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej – w 2014 r. wpłynęło 27.039,00 zł dotacji z przeznaczeniem na wynagrodzenie dla asystenta rodzinnego, którą zrealizowano w 100%.
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – do budżetu wpłynęła kwota 12.693,00 zł, z której opłacono składki zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej w wysokości 12.550,57 zł. Niewykorzystaną kwotę 142,43 zł przekazano na rachunek Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w dniu 13 stycznia 2015 roku.
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – otrzymano kwotę 33.731,00 zł, a wydatkowano 33.711,45 zł. Niewykorzystaną kwotę 19,55 zł przekazano na rachunek Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w dniu 13 stycznia 2015 roku.
- zasiłki stałe – wpływ dotacji w 2014r. 185.181,00 zł z przeznaczeniem na wypłaty zasiłków stałych dla uprawnionych osób. Z kwoty dotacji wydatkowano 185.180,16 zł. Niewykorzystaną kwotę w wysokości 0,84 zł przekazano na rachunek Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w dniu 13 stycznia 2015 roku.
- ośrodki pomocy społecznej – 105.603,00 zł, tj. 100,00%,
- pozostała działalność, na realizację programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” – na plan uchwalony w kwocie 144.400,00 zł do budżetu gminy wpłynęła kwota dotacji w wysokości 144.400,00 zł, którą wydatkowano na zakup posiłków przygotowywanych w szkołach oraz wypłaty zasiłków celowych na zakup posiłku lub żywności. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 6.179,20 zł zwrócono do Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy dnia 13 stycznia 2015 r.

Wpływy z tytułu zwrotów dotyczących zaliczki alimentacyjnej wyniosły 945,00 zł, (100% planu). Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego wykonano w kwocie 18.673,17 zł, tj. 103,74% planu. Tytułem zwrotu kosztów upomnienia uzyskano kwotę 26,40 zł (97,78% planu).

Dochody z tytułu odpłatności za świadczone usługi opiekuńcze wyniosły 38,95 zł, tj. 9,50% planu. Plan wykonano z odchyleniem trudno oszacować ile wpłat można z tego tytułu uzyskać.

**Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** – dochody zrealizowano w wysokości 137.729,45 zł, tj. 79,48 % planu.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizował projekt pn.: „Dajmy szansę – czas na aktywność w gminie Drzycim”, na realizację którego zaplanowano środki z Regionalnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Toruniu w wysokości 165.230,82 zł. Plan wykonano w kwocie 134.193,86 zł, tj. 81,22% planu. Odchylenie od planu wynika z tego, że dokonano zwrotu niewykorzystanych środków na realizację projektu.

Gmina Drzycim realizowała projekt pt.: „Indywidualizacja procesu nauczania w klasach I-III” (nr projektu POKL.09.01.02-04-009/13). Projekt był współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego. Realizacja projektu przewidziana była na okres od 01-08-2013 roku do 31-08-2014 roku. Wartość przyznanego dofinansowania na rok 2014 to 8.050,00 zł. Projekt systemowy realizowany był przez Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego w partnerstwie z jednostkami samorządu terytorialnego. Cel projektu to wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów z klas I-III we wszystkich szkołach podstawowych poprzez indywidualizację procesu kształcenia. Plan został wykonany z odchyleniem (43,92%), w kwocie 3.535,59 zł, ponieważ zwrócono niewykorzystaną kwotę dotacji.

**Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza** – planowane środki w wysokości 60.494,00 zł zrealizowano w 99,13 %. Kwota 49.069,00 zł to środki z przeznaczeniem na wypłatę stypendiów dla uczniów wypłacone w okresie styczeń – grudzień 2014 r., którą wykorzystano w 100,00%. Pozostała kwota 11.425,00 zł to środki na Rządowy program pomocy uczniom „Wyprawka szkolna”, które wykorzystano w kwocie 10.897,07 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 527,93 zł zwrócono do Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy dnia 22 grudnia 2014 roku. W ramach programu udzielono 45 uczniom dofinansowania do zakupu podręczników szkolnych w klasach II, III oraz VI szkoły podstawowej.

**Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – planowane dochody w kwocie 73.939,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 69.824,19 zł, tj. 94,43 % czyli niewielkim odchyleniem od planu.

W rozdziale 90002 „Gospodarka odpadami” § 2460 – Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych zaplanowano środki w kwocie 31.039,00 zł. Gmina Drzycim otrzymała dotację z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na dofinansowanie konkursu pn.: „Wszystkie dzieci segregują śmieci – akcja selektywnej zbiórki odpadów dla młodych mieszkańców Gminy Drzycim”, w kwocie 1.499,92 zł, tj. 99,99% planu. Zgodnie z umową dotacji Nr DB14153/OZ-az z dnia 29.10.2014 r. Gmina Drzycim otrzymała z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu o dotację na przedsięwzięcie pn.: „Demontaż, transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Drzycim” w wysokości 24.955,18 zł, tj. 84,48% planu. Dotację zaplanowano do wysokości 29.538,30 zł, jednakże plan wykonano z odchyleniem ponieważ 3 podmioty zrezygnowały z realizacji zadania.

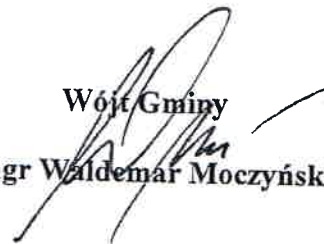
**ZARZĄDZENIE NR 19/2015**  
**WÓJTA GMINY DRZYCIM**  
**z dnia 27 marca 2015 r.**

w sprawie przedłożenia sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2014 rok

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.)<sup>1</sup>, art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.)<sup>2</sup> zarządza się co następuje:

§ 1. Przedłożyć sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za rok 2014 wraz z materiałami informacyjnymi według Załączników od Nr 1 do Nr 17 do niniejszego zarządzenia Radzie Gminy Drzycim oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega obwieszczeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie gminy.

  
Wójt Gminy  
mgr Waldemar Moczyński

**Uzasadnienie**

Wójt na mocy przepisów art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za rok ubiegły, sprawozdanie samorządowej instytucji kultury, informację o stanie mienia komunalnego w terminie do 31 marca roku następującego po roku budżetowym.

<sup>1</sup>Zmiany do wymienionej ustawy ogłoszono w: Dz.U. z 2013 r., poz. 645; Dz.U. z 2013 r., poz. 1318; Dz.U. z 2014 r., poz. 379; Dz.U. z 2014 r., poz. 1072.

<sup>2</sup>Zmiany do wymienionej ustawy ogłoszono w: (Dz.U. z 2013 r., poz. 938; Dz.U. z 2013 r., poz. 1646; Dz.U. z 2014 r., poz. 379; Dz.U. z 2014 r., poz. 911; Dz.U. z 2014 r., poz. 1146; Dz.U. z 2014 r., poz. 1626; Dz.U. z 2014 r., poz. 1877).

## **Sprawozdanie Wójta Gminy Drzycim z wykonania budżetu gminy za 2014 rok**

Zgodnie z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm) Wójt Gminy przedkłada sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2014 rok.

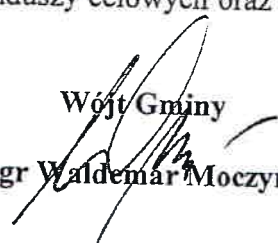
Sprawozdanie zawiera zestawienia tabelaryczne oraz informację opisową na dzień 31 grudnia 2014 roku.

### **I. Informacja opisowa zawiera:**

1. Informacja ogólna dotycząca budżetu gminy za 2014 rok - Załącznik Nr 1.
2. Realizacja dochodów gminy za 2014 rok - Załącznik Nr 2.
3. Realizacja wydatków gminy za 2014 rok - Załącznik Nr 3.
4. Informacja o zaciągniętych pożyczkach i kredytach - Załącznik Nr 4.
5. Informacja z realizacji zadań inwestycyjnych za 2014 rok - Załącznik Nr 5.
6. Informacja z realizacji wydatków na programy i projekty realizowane w ramach współfinansowania przez Unię Europejską - Załącznik Nr 6.
7. Sprawozdanie z działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Drzycimiu za 2014 rok - Załącznik Nr 7.
8. Sprawozdanie z wykonania Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii za 2014 rok - Załącznik Nr 8.
9. Informacja opisowa o przychodach i kosztach zakładu budżetowego „Zakład Gospodarki Komunalnej w Drzycimiu” – Załącznik Nr 9.
10. Realizacja wydatków samorządowej instytucji kultury „Gminna Biblioteka Publiczna w Drzycimiu” - Załącznik Nr 10.
11. Realizacja wydatków Świetlicy Gminnej w Drzycimiu - Załącznik Nr 11.
12. Informacja z wykonania planu przedsięwzięć realizowanych w ramach Funduszu sołeckiego w 2014 roku - Załącznik Nr 12.
13. Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz o projektach, programach lub zadaniach wieloletnich - Załącznik Nr 13.
14. Informację o stanie mienia komunalnego gminy Drzycim – Załącznik Nr 14.

### **I. Zestawienia tabelaryczne obejmują plan i wykonanie:**

1. Plan i wykonanie dochodów według działów, rozdziałów i paragrafów za 2014 rok - Załącznik Nr 15.
2. Plan i wykonanie wydatków według działów, rozdziałów i paragrafów za 2014 rok - Załącznik Nr 16.
3. Dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, na zadania własne, według porozumień, ze źródeł pozabudżetowych, funduszy celowych oraz subwencja za 2014 rok - Załącznik Nr 17.

  
Wójt Gminy  
mgr Waldemar Moczyński

### Informacja ogólna dotycząca budżetu gminy za 2014 rok

Budżet gminy Drzycim na rok 2014 Rada Gminy Drzycim przyjęła Uchwałą Nr XXIX/186/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w następującym układzie:

1. Dochody	<b>15.049.624,90 zł</b>	
<b>a) dochody bieżące w wysokości</b>		<b>14.053.624,90 zł</b>
- dotacje na zadania zlecone		2.013.595,00 zł
- dotacje na podstawie porozumień z organami administracji rządowej		1.500,00 zł
- dotacje na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego		24.367,32 zł
- dotacje na zadania własne		286.200,00 zł
- subwencje z budżetu państwa		5.702.819,00 zł
- dotacja na realizację zadań finansowanych z udziałem środków UE		173.280,82 zł
- dochody własne gminy		5.851.862,76 zł
<b>b) dochody majątkowe w wysokości</b>		<b>996.000,00 zł</b>
- dotacje i środki otrzymane na inwestycje		700.000,00 zł
- dochody ze sprzedaży majątku		296.000,00 zł
2. Wydatki	<b>16.556.582,70 zł</b>	
<b>a) wydatki bieżące w wysokości, w tym:</b>		<b>13.773.242,88 zł</b>
- wydatki jednostek budżetowych, w tym:		9.706.747,98 zł
- wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń		6.604.375,72 zł
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		3.102.372,26 zł
- dotacje		861.941,16 zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych		2.711.888,00 zł
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE		192.665,44 zł
- wydatki na obsługę długu		300.000,00 zł
<b>b) wydatki majątkowe w wysokości</b>		<b>2.783.339,82 zł</b>
- w tym inwestycyjne		2.783.339,82 zł
3. Planowany deficyt	<b>300.276,00 zł</b>	
- kredyt bankowy długoterminowy		1.506.957,80 zł

Budżet gminy Drzycim na dzień 31 grudnia 2014 zgodnie z Uchwałą IV/13/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 30 grudnia 2014 roku, w następującym układzie:

1. Planowane dochody budżetowe	<b>16.083.796,33 zł,</b>	
<b>a) dochody bieżące w wysokości</b>		<b>15.285.666,33 zł</b>
- dotacje na zadania zlecone		2.596.992,67 zł
- dotacje na podstawie porozumień z organami administracji rządowej		1.500,00 zł
- dotacje na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego		29.600,68 zł
- dotacje na zadania własne		789.068,00 zł

- subwencje z budżetu państwa	5.696.509,00 zł
- dotacja na realizację zadań finansowanych z udziałem środków UE	173.280,82 zł
- dochody własne gminy	5.967.676,16 zł
- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	31.039,00 zł
<b>b) dochody majątkowe w wysokości</b>	<b>798.130,00 zł</b>
- dotacje i środki otrzymane na inwestycje	711.423,00 zł
- dochody ze sprzedaży majątku	86.707,00 zł

## 2. Planowane wydatki budżetowe 17.467.082,74 zł,

<b>a) wydatki bieżące w wysokości, w tym:</b>	<b>14.776.342,92 zł</b>
- wydatki jednostek budżetowych, w tym:	10.466.216,08 zł
- wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń	6.713.658,58 zł
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	3.752.557,50 zł
- dotacje	858.417,71 zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	3.069.043,69 zł
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE	192.665,44 zł
- wydatki na obsługę długu	190.000,00 zł
<b>b) wydatki majątkowe w wysokości</b>	<b>2.690.739,82 zł</b>
- w tym inwestycyjne	2.690.739,82 zł

<b>3. Planowany deficyt budżetowy</b>	<b>1.383.286,41 zł</b>
- wolne środki	456.789,46 zł
- kredyt bankowy długoterminowy	290.000,00 zł
- kredyt bankowy długoterminowy	282.658,03 zł
- kredyt bankowy długoterminowy	95.000,00 zł
- pożyczka długoterminowa	138.838,92 zł
- pożyczka długoterminowa	120.000,00 zł

W ciągu roku 2014 do budżetu gminy wprowadzono zmiany następującymi uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy:

- Zarządzeniem Nr 2/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 16 stycznia 2014 r.
- Uchwałą Nr XXX/195/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 28 stycznia 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 7/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 6 lutego 2014 r.
- Uchwałą Nr XXXI/204/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 25 marca 2014r.
- Zarządzeniem Nr 24/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 23 kwietnia 2014 r.
- Uchwałą Nr XXXII/219/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 27 maja 2014r.
- Zarządzeniem Nr 40/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 30 maja 2014 r.
- Uchwałą Nr XXXIII/230/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 24 czerwca 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 53/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 15 lipca 2014 r.
- Uchwałą Nr XXXIV/234/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 26 sierpnia 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 77/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 11 września 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 79/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 22 września 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 87/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 10 października 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 96/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 29 października 2014 r.

- Uchwałą Nr XXXVI/253/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 7 listopada 2014 r.
- Uchwałą Nr II/4/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 5 grudnia 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 1/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 10 grudnia 2014 r.
- Uchwałą Nr IV/13/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 30 grudnia 2014 r.

Po zmianie plan dochodów na 31 grudnia 2014 roku wynosił 16.083.796,33 zł tj. więcej o kwotę 1.034.171,43 zł w stosunku do pierwotnego planu, która wynika z decyzji otrzymywanych z Ministerstwa Finansów, decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, a także aktualizacji planu.

Za 2014 rok dochody wykonano w wysokości 15.696.524,44 zł co stanowi 97,59% zakładanego planu.

Dochody według źródeł pochodzenia przedstawia poniższa tabela.

**Tabela 1. Dochody według źródeł pochodzenia.**

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN DOCHODÓW	WYKONANIE PLANU DO 31.12.2014 R.	% WYKONANIA PLANU
Dochody bieżące	15 285 666,33	14 898 575,03	97,47%
Wpływy z podatków i opłat	5 681 331,00	5 327 935,85	93,78%
Wpływy z czynszów, najmu, dzierżawy i wieczystego użytkowania (§ 0750, §0470)	73 888,76	86 347,24	116,86%
Pozostałe (§ 0400, § 0810, § 0830, § 0920, § 0960, § 0970, § 0980, § 2700, § 2910)	212 456,40	243 705,24	114,71%
Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	31 039,00	26 455,10	85,23%
Dotacje	3 590 442,17	3 517 622,69	97,97%
Dotacje - zadania zlecone	2 596 992,67	2 578 477,59	99,29%
Dotacje - zadania własne	789 068,00	772 835,68	97,94%
Dotacje - wg porozumień	31 100,68	28 579,97	91,90%
Dotacje z pozostałych źródeł	173 280,82	137 729,45	79,48%
Subwencje	5 696 509,00	5 696 509,00	100,00%
Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	4 072 218,00	4 072 218,00	100,00%
Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	1 624 291,00	1 624 291,00	100,00%
Dochody majątkowe	798 130,00	797 949,41	99,98%
Dochody własne ze sprzedaży majątku (§077, § 0870)	86 707,00	86 526,80	99,79%
Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	711 423,00	711 422,61	100,00%
<b>DOCHODY OGÓLEM</b>	<b>16 083 796,33</b>	<b>15 696 524,44</b>	<b>97,59%</b>

Szczegółowe dane z wykonania dochodów przedstawia załącznik Nr 2 do niniejszego sprawozdania.

Plan wydatków uchwalony przez Radę Gminy na dzień 1 stycznia 2014 r. wynosił 16.556.582,70 zł. Wzrost planu wydatków w analizowanym okresie nastąpił w związku z korektą planu dochodów budżetowych. Ponadto dokonano przesunięć wydatków między rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej zgodnie z potrzebami zgłaszanymi przez jednostki organizacyjne i pracowników Urzędu Gminy. Po zmianie plan wydatków na 31 grudnia 2014 roku wynosił 17.467.082,74 zł tj. więcej o kwotę 910.500,04 zł w stosunku do pierwotnego planu. Za 2014 rok wydatki wykonano w wysokości 16.268.372,25 zł co stanowi 93,14 % zakładanego planu.

Kierunki finansowania wydatków przedstawia poniższe zestawienie.

**Tabela 2. Wydatki według kierunków finansowania.**

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN WYDATKÓW	WYKONANIE PLANU DO DNIA 31.12.2014 r.	% WYKONANIA PLANU
<b>WYDATKI BIEŻĄCE</b>	<b>14 776 342,92</b>	<b>13 843 405,49</b>	<b>93,69%</b>
Wynagrodzenia i pochodne	6 713 658,58	6 345 736,27	94,52%
Dotacje	858 417,71	833 874,15	97,14%
Obsługa długu publicznego	190 000,00	140 887,18	74,15%
Pozostałe wydatki bieżące	7 014 266,63	6 522 907,89	92,99%
<b>WYDATKI MAJĄTKOWE</b>	<b>2 690 739,82</b>	<b>2 424 966,76</b>	<b>90,12%</b>
Wydatki inwestycyjne	2 690 739,82	2 424 966,76	90,12%
<b>OGÓLEM WYDATKI</b>	<b>17 467 082,74</b>	<b>16 268 372,25</b>	<b>93,14%</b>

Szczegółowe dane z wykonania wydatków przedstawia załącznik Nr 3 do niniejszego sprawozdania.

Reasumując, plan budżetu po zmianach na dzień 31 grudnia 2014 roku stanowił wielkość:  
 dochody w kwocie: 16.083.796,33 zł  
 wydatki w kwocie: 17.467.082,74 zł  
 Deficyt budżetowy stanowi wielkość – 1.383.286,41 zł  
 Przychody ogółem: 1.901.046,41 zł  
 Rozchody ogółem: 517.760,00 zł

Na koniec 2014 roku budżet gminy zrealizowano w następujących kwotach:  
 dochody w kwocie: 15.696.524,44 zł  
 wydatki w kwocie: 16.268.372,25 zł  
 Wynik finansowy Gminy Drzycim na dzień 31 grudnia 2014 r. zamknął się deficytem w kwocie 571.847,81 zł  
 Przychody ogółem: 1.891.558,41 zł  
 Rozchody ogółem: 513.687,00 zł

Plan i wykonanie dochodów i wydatków w działach prezentuje poniższa tabela.

**Tabela 3. Plan i wykonanie dochodów i wydatków w działach na dzień 31.12.2014 r.**

Dział	Treść	Plan	Wykonanie	%	Plan	Wykonanie	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	840 364,85	845 362,43	100,59%	1 346 347,48	1 308 659,74	97,20%
600	Transport i łączność	322 155,00	318 613,80	98,90%	1 284 459,29	1 240 814,51	96,60%
700	Gospodarka mieszkaniowa	53 305,76	59 475,01	111,57%	446 826,00	357 440,84	80,00%
710	Działalność usługowa	1 500,00	1 497,41	99,83%	36 100,00	25 163,23	69,70%
720	Informatyka	-	-	-	22 400,00	1 621,76	7,24%
750	Administracja publiczna	96 802,00	97 981,00	101,22%	2 328 072,32	2 130 608,47	91,52%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	72 716,00	72 695,95	99,97%	72 716,00	72 695,95	99,97%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	-	-	-	228 648,00	96 352,98	42,14%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	5 597 997,00	5 266 056,58	94,07%	-	-	-
757	Obsługa długu publicznego	-	-	-	190 000,00	140 887,18	74,15%
758	Różne rozliczenia	5 729 143,00	5 729 142,13	100,00%	67 800,00	0,00	0,00%
801	Oświata i wychowanie	461 967,36	464 251,66	100,49%	6 053 754,28	5 754 735,88	95,06%
851	Ochrona zdrowia	284,00	222,96	78,51%	106 560,00	94 194,70	88,40%
852	Pomoc społeczna	2 597 213,54	2 571 072,03	98,99%	3 212 186,54	3 150 990,53	98,09%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	173 280,82	137 729,45	79,48%	192 665,44	161 628,48	83,89%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	60 494,00	59 966,07	99,13%	256 071,37	230 293,12	89,93%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	73 939,00	69 824,19	94,43%	1 131 095,46	1 022 267,61	90,38%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	-	-	-	354 198,00	354 198,00	100,00%
926	Kultura fizyczna	2 634,00	2 633,77	99,99%	137 182,56	125 819,27	91,72%
<b>Razem:</b>		<b>16 083 796,33</b>	<b>15 696 524,44</b>	<b>97,59%</b>	<b>17 467 082,74</b>	<b>16 268 372,25</b>	<b>93,14%</b>

Planowane rozchody wynosiły 517.760,00 zł. W 2014 spłacono 513.687,00 zł na pokrycie spłat kredytów i pożyczek. Spłaty poniesiono w niższej kwocie niż zaplanowano, ponieważ uzyskano umorzenie pożyczki Nr PB09038/OA-wnc, którą zaciągnięto w 2009 roku na realizację inwestycji pn.: „Termomodernizacja Publicznego Gimnazjum w Gródku”. Umorzono kwotę 61.433,33 zł. Umorzone spłaty dotyczące roku 2014 stanowią kwotę 4.073,00 zł, pozostała kwota w wysokości 57.360,33 zł dotyczy spłat w latach przyszłych.

Szczegóły przedstawia poniższa tabela.

Tabela 4. Kwota spłat kredytów i pożyczek w 2014 roku.

Lp	Nr umowy z dnia Bank kredytujący	Przeznaczenie kredytu	Kwota zaciągniętego kredytu/ pożyczki	Kwota spłaty kapitału 01.01.2014 – 31.12.2014
1	Umowa pożyczki Nr PB09038/OA-wnc z dnia 24.09.2009 WFOŚiGW w Toruniu	Termomodernizacja Publicznego Gimnazjum w Gródku	204.780,33	28.687,00
2	Umowa o kredyt obrotowy nr 548/10/B/K/2010 z dnia 13 grudnia 2011 Spółdzielcza Grupa Bankowa Bank Spółdzielczy w Osiu	Na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu 2010 r.	1.100.000,00	110.000,00
3	Umowa o kredyt inwestycyjny konsorcjalny nr 466/9/I/K/2010 z dnia 29 września 2010 r. Spółdzielcza Grupa Bankowa Bank Spółdzielczy w Osiu oraz Gospodarczy Bank Wielkopolski S.A. w Poznaniu	Na sfinansowanie wydatków związanych z następującymi inwestycjami: - przebudowa drogi gminnej nr 30555C ul. Kwiatowa 900.000,00 zł - budowa sieci kanalizacji sanitarnej Drzycim – Jastrzębie 600.000,00 zł - budowa boiska „ORLIK-2012” 600.000,00 zł - udzielenie pomocy finansowej dla Starostwa Powiatowego w Świeciu na przebudowę drogi powiatowej Drzycim-Plewno 900.000,00 zł	3.000.000,00	300.000,00
4	Umowa o kredyt inwestycyjny nr 13/176/2/2012 z dnia 27 czerwca 2012 r. Bank Spółdzielczy w Osiu	Na sfinansowanie zadania pn.: „Budowa wielozadaniowych boisk sportowych w Drzycimiu”	300.000,00	75.000,00
5	Umowa o kredyt inwestycyjny nr 13/271/1/2014 z dnia 13 sierpnia 2014 r. Bank Spółdzielczy w Osiu	Na sfinansowanie zadania pn.: „Zagospodarowanie centrum wsi Drzycim”	290.000,00	0,00
6	Umowa o kredyt inwestycyjny nr 13/271/2/2014 z dnia 13 sierpnia 2014 r. Bank Spółdzielczy w Osiu	Na sfinansowanie zadania pn.: „Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Gródek ulice: Miodowa, Brzozowa, Świerkowa, Szkolna – I etap ul. Szkolna”	282.658,03	0,00
7	Umowa o kredyt inwestycyjny nr 13/271/3/2014 z dnia 13 sierpnia 2014 r. Bank Spółdzielczy w Osiu	Na sfinansowanie zadania pn.: „Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Gródek ulice: Miodowa, Brzozowa, Świerkowa, Szkolna – II etap ul. Miodowa”	95.000,00	0,00
8	Umowa pożyczki Nr PB14043/GW-wo z dnia 06.10.2014 r. WFOŚiGW w Toruniu	Na dofinansowanie przedsięwzięcia pn.: „Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Gródek”	138.838,92	0,00

9	Umowa pożyczki Nr PB14076/OA-wnc z dnia 12.12.2014 r. WFOŚiGW w Toruniu	Na dofinansowanie przedsięwzięcia pn.: „Termomodernizacja budynku komunalnego – ul. Dworcowa 20 w m. Drzycim”	110.512,00	0,00
<b>Razem</b>			<b>513.687,00</b>	<b>513.687,00</b>

Reasumując w 2014 roku spłacono kredyty i pożyczki w wysokości 513.687,00 zł co stanowiło 3,27 % w stosunku do wykonanych dochodów budżetowych.

Na koniec 2014 roku Gmina Drzycim uzyskała kwotę wolnych środków w wysokości 805.451,63 zł, co jest zgodne z bilansem z wykonania budżetu za 2014 r.

Wykonanie dochodów i wydatków w stosunku do założonego planu uzależnione jest głównie od prowadzonej oszczędnej gospodarki finansowej oraz wielkości dochodów majątkowych ze sprzedaży mienia.

Na koniec grudnia 2014 roku gmina posiadała zobowiązania w wysokości 469.644,66 zł, co jest zgodne z kolumną 7 sprawozdania Rb-28S. Są to zobowiązania, które dotyczyły:

- zobowiązań wobec dostawców – 22.600,28 zł,
- zobowiązań z tytułu ryczałtów za używanie samochodów do celów służbowych – 1.054,23 zł
- zobowiązań wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Pomostowych – 72.072,28 zł,
- zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego – 372.730,64 zł,
- zobowiązań z tytułu wynagrodzeń – 1.187,23 zł.

Gmina Drzycim na koniec roku 2014 r. posiadała zobowiązania wymagalne w kwocie 1.546,63 zł, stanowiące zobowiązanie Zespołu Placówek Oświatowych w Drzycimiu z tyt. zakupu art. spożywczych. Zobowiązanie wymagalne wystąpiły, ponieważ faktury dotarły do referatu finansowego po terminie płatności dopiero w styczniu 2015 r.

Pozostałe zobowiązania, zgodne ze sprawozdaniem Rb-Z według stanu na 31 grudnia 2014 r. wynosiły 3.611.055,58 zł, w tym:

- kredyty bankowe długoterminowe – 3.360.158,03 zł,
- pożyczki długoterminowe z WFOŚiGW w Toruniu – 249.350,92 zł.
- zobowiązania wymagalne – 1.546,63 zł.

Należności na koniec omawianego okresu sprawozdawczego wynoszą 1.605.759,81 zł i są zgodne ze sprawozdaniem Rb-N.

Należności wymagalne UG wynoszą 556.298,78 zł, natomiast należności wymagalne ZGK stanowią kwotę 95.585,39 zł. Łącznie należności wymagalne stanowią kwotę 651.884,17 zł.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku w kwocie należności ujęte są także depozyty na żądanie w wysokości 826.609,45 zł. Depozyty na żądanie budżetu gminy stanowi kwota 805.451,63 zł.

Gmina Drzycim w 2014 roku nie udzieliła poręczeń i gwarancji.

Rada Gminy uchwałą Nr XXIX/186/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. zmienioną Uchwałą Nr XXX/195/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 28 stycznia 2014 r., Uchwałą Nr XXXI/204/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 25 marca 2014 r., Uchwałą XXXII/219/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 27 maja 2014 r., Uchwałą Nr XXXIII/230/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 24 czerwca 2014 r., Uchwałą Nr XXXIV/234/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 26 sierpnia 2014 r., Uchwałą Nr XXXVI/253/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 7 listopada 2014 r., Uchwałą Nr II/4/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 5 grudnia 2014 r., Uchwałą Nr IV/13/2014 Rady Gminy Drzycim z dnia 30 grudnia 2014 r. udzieliła Wójtowi Gminy upoważnienia w następujących sprawach:

1) zaciągania kredytów:

a) na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie 1.000.000,00 zł,

b) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 517.760,00 zł,

- 2) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu, w zakresie wydatków bieżących, w tym wydatków na uposażenie i wynagrodzeń ze stosunku pracy oraz w zakresie wydatków majątkowych,
- 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy,
- 4) zaciągnięcia pożyczki w Banku Gospodarstwa Krajowego z przeznaczeniem na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej do kwoty 400.000,00 zł,

Ad 1a) W 2014 r. Wójt Gminy nie skorzystał z upoważnienia do zaciągania kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu.

Ad 1b) W 2014 r. spłacono 513.687,00 zł z tytułu zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczki. Zaplanowano spłaty w wysokości 517.760,00 zł. Spłaty poniesiono w niższej kwocie niż zaplanowano, ponieważ uzyskano umorzenie pożyczki Nr PB09038/OA-wnc, którą zaciągnięto w 2009 roku na realizację inwestycji pn.: „Termomodernizacja Publicznego Gimnazjum w Gródku”. Umorzono kwotę 61.433,33 zł. Umorzone spłaty dotyczące roku 2014 stanowią kwotę 4.073,00 zł, pozostała kwota w wysokości 57.360,33 zł dotyczy spłat w latach przyszłych.

Ad 2) Wójt Gminy skorzystał z uprawnień do dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu, w zakresie wydatków bieżących, w tym wydatków na uposażenie i wynagrodzeń ze stosunku pracy oraz w zakresie wydatków majątkowych. W analizowanym okresie Wójt wydał dziesięć zarządzeń:

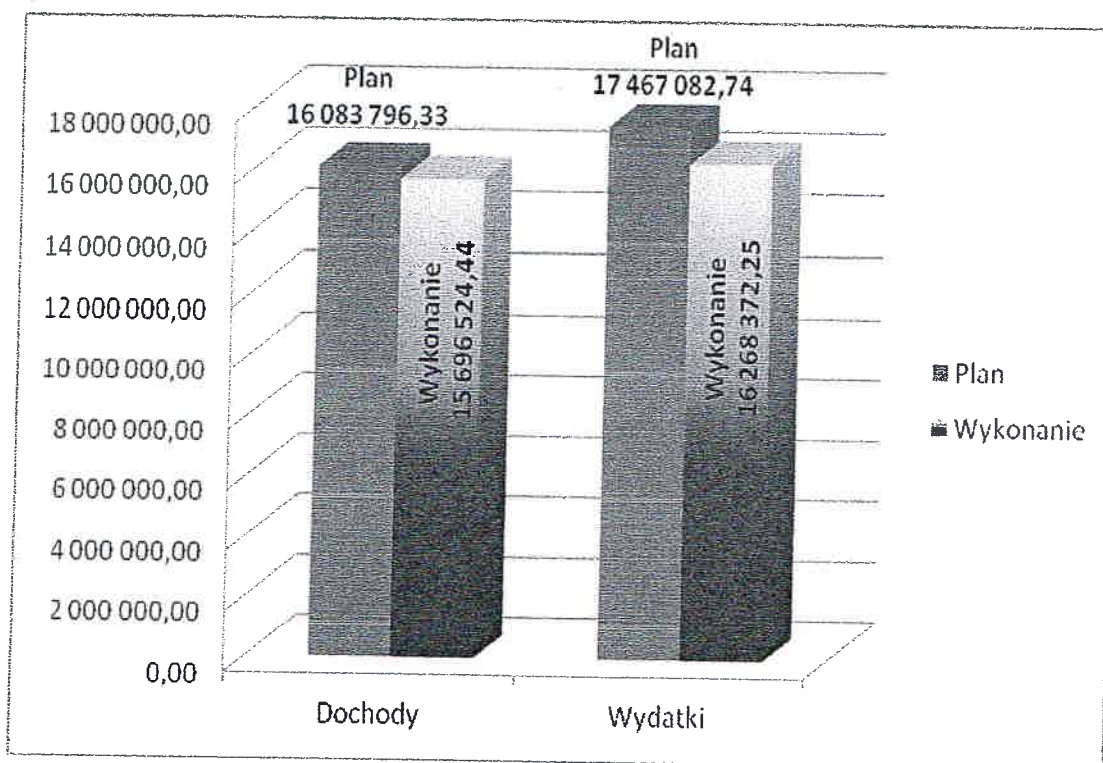
- Zarządzeniem Nr 2/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 16 stycznia 2014 r.
  - Zarządzeniem Nr 7/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 6 lutego 2014 r.
  - Zarządzeniem Nr 24/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 23 kwietnia 2014 r.
  - Zarządzeniem Nr 40/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 30 maja 2014 r.
  - Zarządzeniem Nr 53/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 15 lipca 2014 r.
  - Zarządzeniem Nr 77/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 11 września 2014 r.
  - Zarządzeniem Nr 79/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 22 września 2014 r.
  - Zarządzeniem Nr 87/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 10 października 2014 r.
  - Zarządzeniem Nr 96/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 29 października 2014 r.
  - Zarządzeniem Nr 1/2014 Wójta Gminy Drzycim z dnia 10 grudnia 2014 r.
- zmieniających plan budżetu gminy.

Ad 3) W 2014 r. Wójt Gminy nie lokował wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

Ad 4) W 2014 r. zaciągnięto pożyczkę w Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 389.303,52 zł. Zawarto umowę pożyczki Nr PROW413.11.04501.04 na wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowanych operacji realizowanej w ramach kosztów kwalifikowalnych operacji realizowanej w ramach działania 4.1/413 Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju objętego programem rozwoju obszarów wiejskich, na sfinansowanie zadania pn.: „Zagospodarowanie centrum wsi Drzycim”. Pożyczka została spłacona w 2014 r., w kwocie 389.303,52 zł.

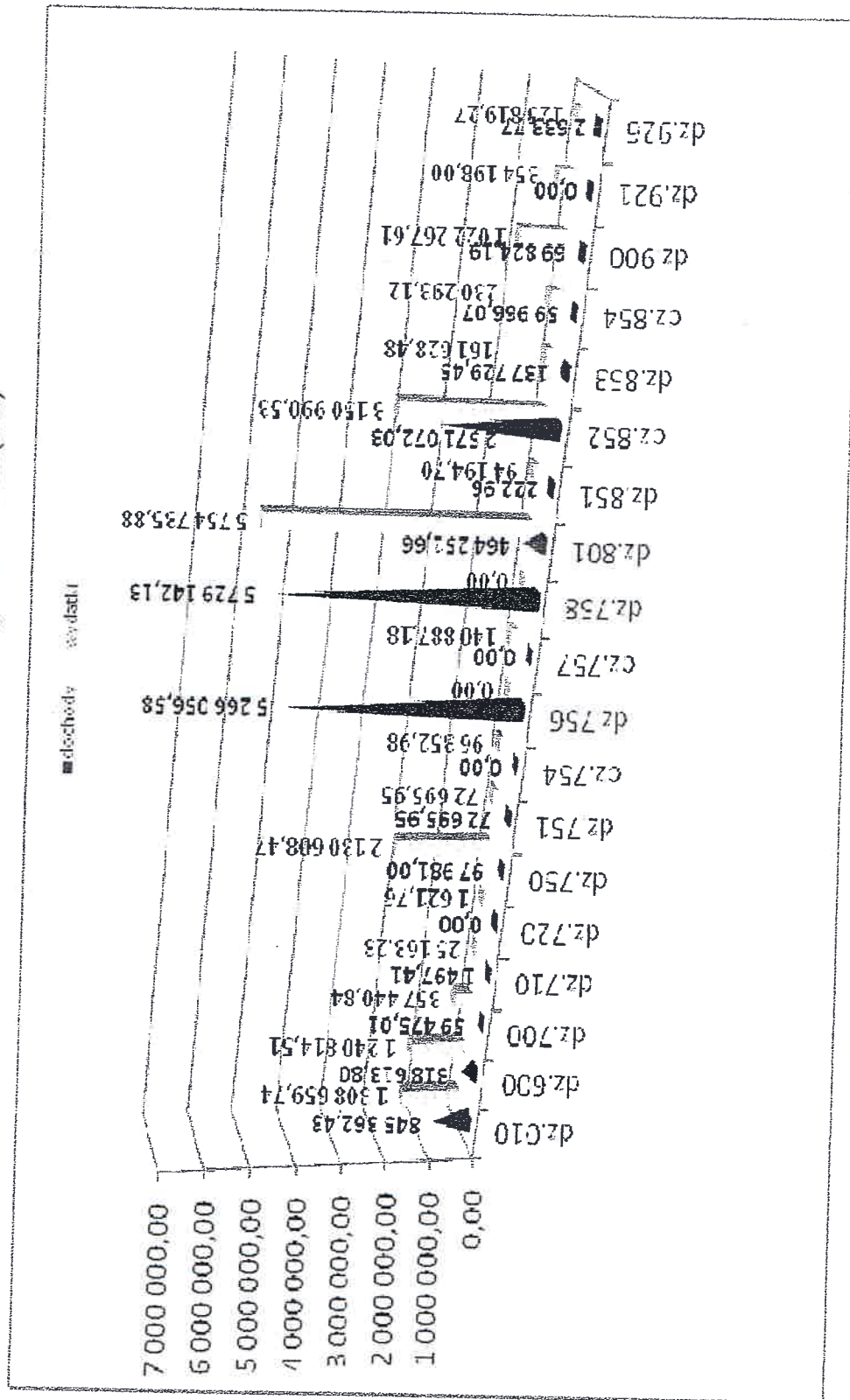
Dochody i wydatki na dzień 31 grudnia 2014 roku przedstawia poniższy wykres.

**Wykres 1. Dochody i wydatki na dzień 31 grudnia 2014 roku**



Jeżeli chodzi o wykonanie dochodów i wydatków w działach w sposób graficzny przedstawia to poniższy wykres.

Wykres 2. Wykonanie dochodów i wydatków w działach na dzień 31 grudnia 2014 r. (w zł)



### Realizacja dochodów gminy za 2014 rok

Dochody za 2014 rok zostały wykonane w kwocie 15.696.524,44 zł, co stanowi 97,59 % planu dochodów.

#### Realizacja dochodów w układzie działowym przedstawia się następująco:

**Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo** - wykonano w kwocie 845.362,43 zł co stanowi 100,59% planu. W rozdziale pozostała działalność uzyskano dochody za dzierżawę obwodów łowieckich wspólnych w kwocie 7.701,58 zł, co stanowi 284,82 % planu. Planowano uzyskać 2.704,00 zł, jednakże wpłynęło 7.701,58 czyli o 4.997,58 zł, więcej niż plan. Osiągnięto ponadplanowe dochody dzięki wpłatom w II półroczu 2014 roku. Są to dochody trudne do oszacowania, na I półroczu wykonanie wyniosło 2.703,61 zł, pozostałe wpływy uzyskano w II półroczu 2014 roku. Uzyskano również wpływy z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w miejscowości Biechowo w kwocie 60.510,00 zł, tj. 100,00 % planu. Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z Bydgoszczy do budżetu gminy wpłynęła dotacja w wysokości 377.150,85 zł, którą przeznaczono w całości na wydatki związane z realizacją wypłat producentom rolnym, jako zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Wydano 319 decyzji na zwrot podatku akcyzowego. Udzielono zwrotów osobom uprawnionym w kwocie 369.755,74 zł, która zawarta była w § 4430 – różne opłaty i składki. Pozostałe wydatki poniesione w paragrafach 4110, 4120, 4170, 4210 i 4300 na łączną kwotę 7.395,11zł dotyczyły wydatków na obsługę biurową wyżej wymienionych wypłat. Otrzymano 30.12.2014 r. pomoc na realizację inwestycji pn.: „Zagospodarowanie centrum wsi Drzycim” w kwocie 400.000,00 zł, zgodnie z umową o przyznanie pomocy nr WS-I-W.052.9.73.731.2013 0009-693-UM0230073/13 w ramach działania 413 „Wdrażania lokalnych strategii rozwoju” zakresie operacji odpowiadających warunkom przyznania pomocy w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007 – 2013.

**Dział 600 Transport i łączność** – planowane dochody w wysokości 322.155,00 zł, wykonano w wysokości 318.613,80 zł tj. 98,90 % planu. Zgodnie z porozumieniem z Powiatem Świeckim na zimowe utrzymanie dróg powiatowych, nastąpiła refundacja poniesionych kosztów w kwocie 18.613,80 zł, która stanowiła 84,02 % założonego planu. Odśnieżanie dróg powiatowych odbywa się zgodnie z zawartym porozumieniem na podstawie poniesionych faktycznie wydatków (refundacja wydatków). Wykonanie planu z odchyleniem wynika z faktu, iż zima była łagodna i nie było już konieczności odśnieżania dróg powiatowych. W 2014 roku otrzymano środki w wysokości 300.000,00 zł (100% planu), z Powiatu Świeckiego stanowiące pomoc finansową udzieloną w formie dotacji celowej na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej Bramka – Kawęcin – Dąbrówka”.

**Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa** – planowane dochody w kwocie 53.305,76 zł zrealizowano w wysokości 59.475,01 zł tj. 111,57%, a więc z nieznacznym odchyleniem od planu. Wpływy z tyt. wieczystego użytkowania gruntów wyniosły 6.613,41 zł, co stanowi

96,68 % planu. Wpływy z różnych opłat stanowiły 200,00 zł (100% planu) i dotyczyły zwrotu kosztów za wycenę nie zakupionego mieszkania komunalnego w miejscowości Gacki. Wpływy ze sprzedaży działki w miejscowości Drzycim wynosi 6.565,00 zł, tj. 97,33% planu. Wpływy z tytułu odsetek dotyczących niezapłaconych terminowo należności z tytułu użytkowania wieczystego wyniosły 190,56 zł, tj. 99,77% planu.

W omawianym okresie wpływy z czynszów za lokale użytkowe, dzierżawę gruntów i wynajem świetlic wykonano w kwocie 43.660,05 zł, co stanowi 117,68 % planu. Dochody z usług za wywóz nieczystości wyniosły 19,42 zł, tj. 97,10 %, a wpływy z odsetek z tytułu wynajmu świetlic, wykonano ze znacznym odchyleniem od planu w wysokości 36,57 zł, na plan 9,00 zł. Wpływy z różnych dochodów wyniosły 2.190,00 tj. 99,55 % planu, które stanowiły odszkodowanie za kradzież oraz uszkodzenie mienia z budynku przy boisku w miejscowości Drzycim.

**Dział 710 Działalność usługowa** – na podstawie podpisanego porozumienia w sprawie powierzenia zadań dotyczących utrzymania grobów i cmentarzy wojennych otrzymano dochody w kwocie 1.500,00 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 2,59 zł zwrócono do Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy dnia 28 stycznia 2015 roku.

**Dział 750 Administracja publiczna** – planowane dochody w kwocie 96.802,00 zł zrealizowano w wysokości 97.981,00 zł. tj. 101,22 %, tj. nieznacznie ponad plan. Otrzymano dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie 72.300,00 zł, tj. 100,00% planu. W 2014 roku nie osiągnięto zbyt dużych dochodów z opłat za udostępnianie danych osobowych, które wyniosły 38,75 zł., tj. 101,97% planu. Są to dochody trudne do przewidzenia, dlatego wykonano je z nieznacznym odchyleniem od planu. Wpływy z czynszu z najmu lokalu użytkowego w budynku urzędu gminy wykonano w kwocie 4.664,42 zł tj. 122,30 % planu, a więc z odchyleniem od planu, ponieważ od grudnia zmieniono wynajmującego budynek przy ulicy Dworcowej 20, a co za tym idzie uzyskano dodatkowe wpływy z najmu od lokatorów i najemców. Odsetki od środków na rachunku bankowym wyniosły 12.478,54 zł co stanowi 198,07 % planu. Wyższe wykonanie wynika z faktu iż w 2014 roku założone były lokaty, które generowały większe wpływy z tego tytułu niż zakładano. W dziale tym ujęto wpływy z różnych dochodów w kwocie 2.348,57 zł, stanowiących 99,94% planu. Na tę kwotę składają się otrzymane odszkodowanie za uszkodzenie mostka na Strudze, przy ul. Szkolnej w wysokości 1.078,57 zł, a także odszkodowanie za kradzież telewizora w ZPO w kwocie 1.270,00 zł. Wpływy z różnych opłat wyniosły 6.150,72 zł, tj. 51,26% planu, który wykonano z odchyleniem, ponieważ w 2014 roku po raz pierwszy wystąpiły dochody z tyt. obciążania jednostek organizacyjnych z powodu oszczędności w zakupie energii elektrycznej i trudno było oszacować wpływy z tego tytułu.

**Dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** – planowane dochody w kwocie 72.716,00 zł zrealizowano w wysokości 72.695,95 zł, co stanowi 99,97%. W ramach działu zaplanowano dotację w kwocie 1.395,00 zł, którą otrzymano w 100%, na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, które były przeznaczone na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców. Na wybory do rad gmin, wybory wójtów otrzymano dotację z Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Bydgoszczy w wysokości 49.119,00 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji w kwocie 20,05 zwrócono na do Krajowego Biura Wyborczego, Delegatury w Bydgoszczy. Na wybory do Parlamentu Europejskiego otrzymano dotację w wysokości 22.202,00 zł, tj. 100% planu.

**Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem** – zaplanowane dochody od osób prawnych, fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej w uchwale budżetowej na rok 2014 w kwocie 5.597.997,00 zł zrealizowano w wysokości 5.266.056,58 zł tj. 94,07 % planu.

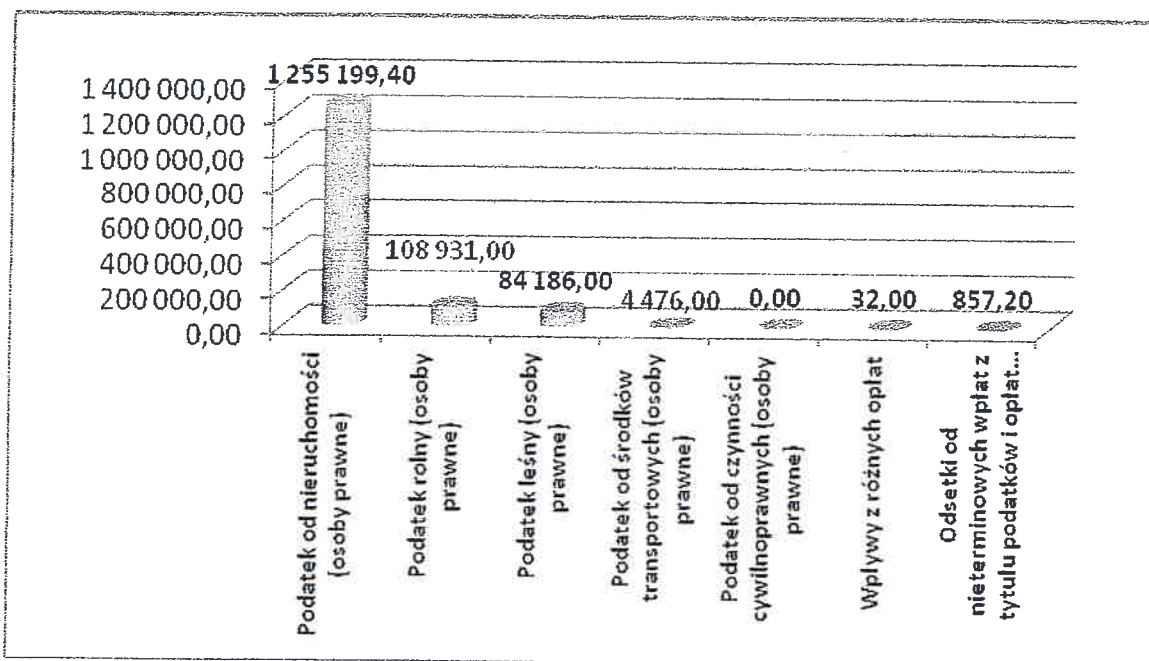
Planowane dochody z tytułu podatków opłacanych w formie karty podatkowej zrealizowano w wysokości 1.449,00 zł. (109,86% planu). Odsetki od nieterminowych wpłat z tego tytułu wyniosły 0,60 zł.

Planowane dochody podatkowe od osób prawnych w wysokości 1.779.066,00 zł wykonano w kwocie 1.453.681,60 zł tj. w 81,71 %, w tym:

- podatek od nieruchomości – kwota 1.255.199,40 zł, 79,44% planu,
- podatek rolny – kwota 108.931,00 zł, tj. 100,09% planu,
- podatek leśny – kwota 84.186,00 zł, tj. 100,22% planu,
- podatek od środków transportowych – 4.476,00 zł, tj. 89,52 % planu,
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 0,00 zł, tj. 0,00 % planu,
- wpływy z różnych opłat – 32,00zł, tj. 100,00% planu,
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 857,20 zł, tj. 85,72 % planu.

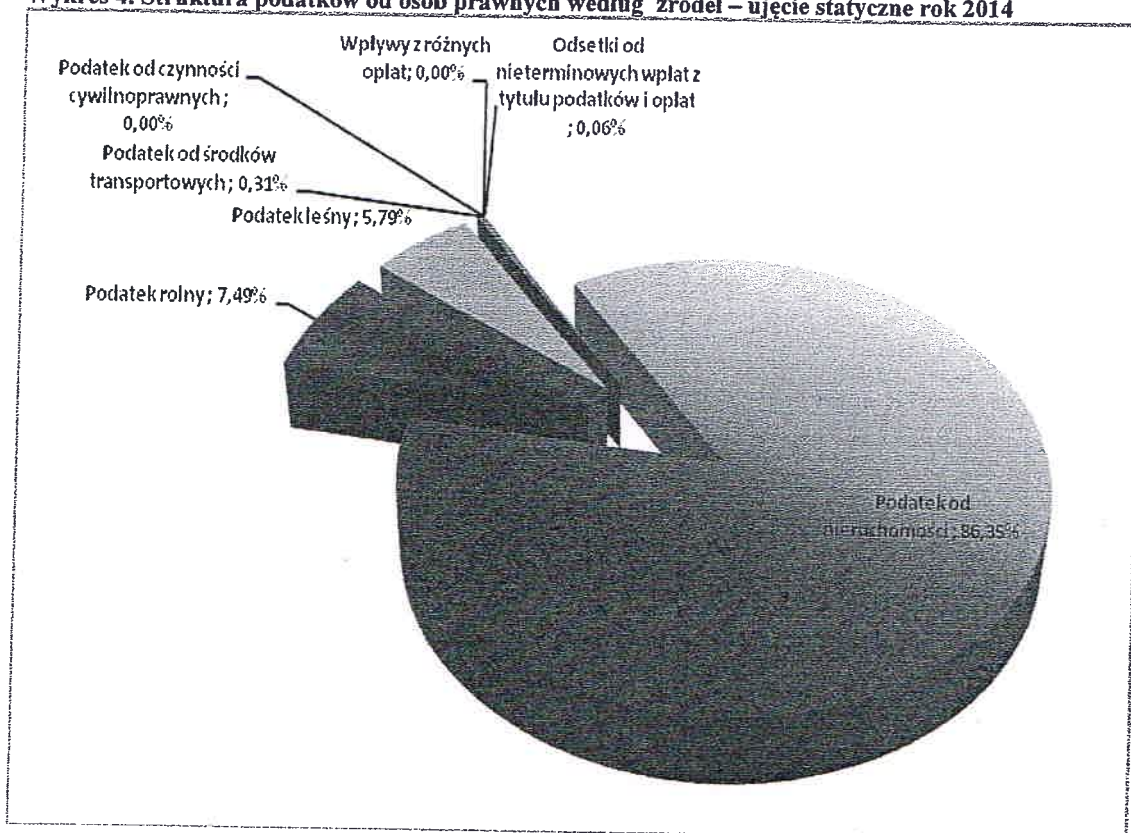
Szczegółowe wykonanie dochodów w rozdziale 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych przedstawia poniższy wykres.

Wykres 3. Wykonanie dochodów w rozdziale 75615 na dzień 31 grudnia 2014 r. (w zł)



Jeżeli chodzi o strukturę wpływów z podatku rolnego, leśnego, od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych to przedstawia się to następująco.

**Wykres 4. Struktura podatków od osób prawnych według źródeł – ujęcie statyczne rok 2014**



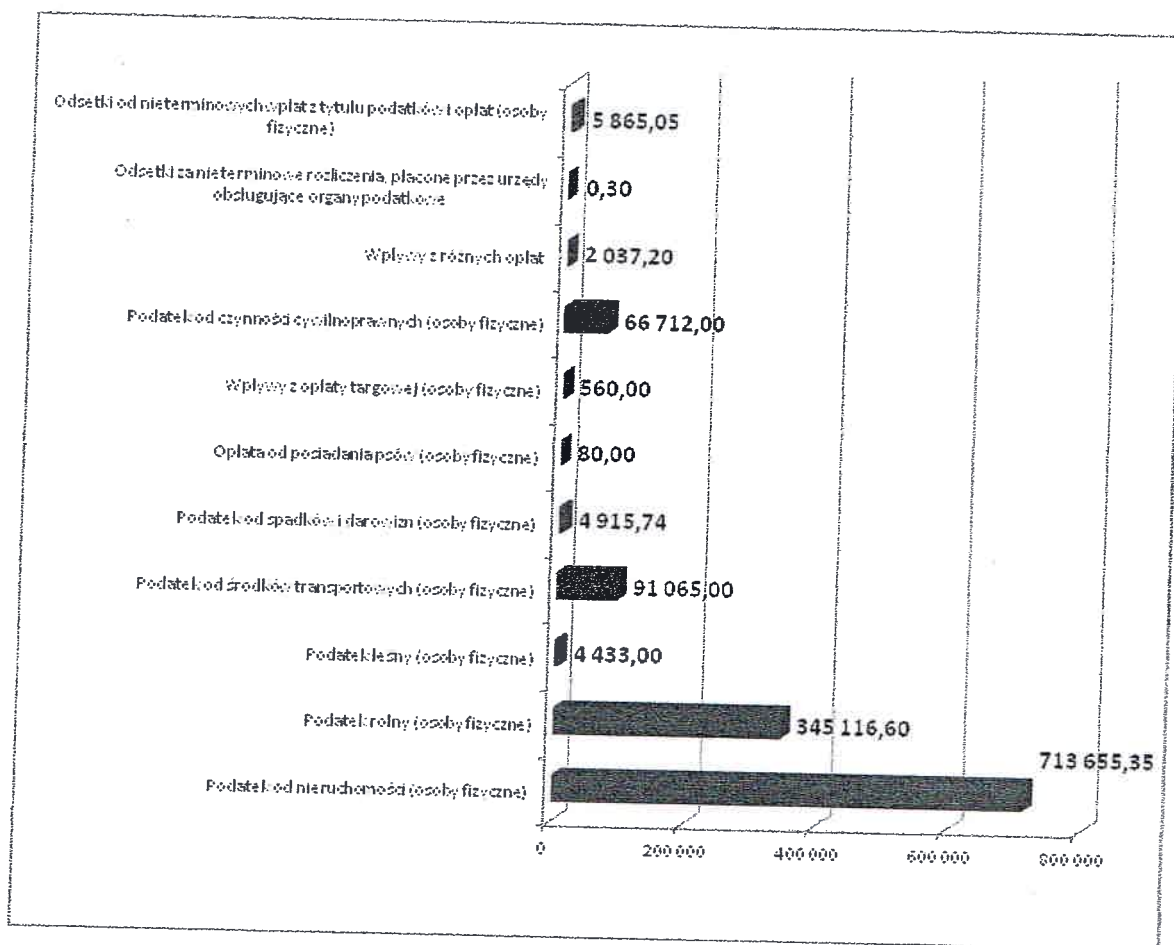
Jak widać zdecydowanie największy udział w podatkach od osób prawnych ma podatek od nieruchomości (86,35%), podatek rolny 7,49%, podatek leśny stanowi 5,79%, podatek od środków transportowych 0,31%, odsetki od nieterminowych wpłat z tyt. podatków 0,06 %.

Dochody podatkowe od osób fizycznych planowano w wysokości 1.228.171,00 zł, a wykonano w kwocie 1.234.440,24 zł tj. w 100,51 %, w tym:

- podatek od nieruchomości – kwota 713.655,35 zł, tj. 106,52 % planu,
- podatek rolny – kwota 345.116,60 zł, tj. 88,49 % planu,
- podatek leśny – kwota 4.433,00 zł, tj. 105,55 % planu,
- podatek od środków transportowych – 91.065,00 zł, tj. 101,18 % planu,
- podatek od spadków i darowizn – 4.915,74 zł, tj. 94,52 % planu,
- opłata od posiadania psów – 80,00, tj. 100,00 % planu,
- wpływy z opłaty targowej – 560,00 zł, tj. 105,66 % planu,
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 66.712,00 zł, tj. 108,40 % planu,
- wpływy z różnych opłat – 2.037,20 zł, tj. 116,41 % planu,
- odsetki za nieterminowe rozliczenia, płacone przez urzędy obsługujące organy podatkowe – 0,30 zł,
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 5.865,05 zł, tj. 120,43% planu.

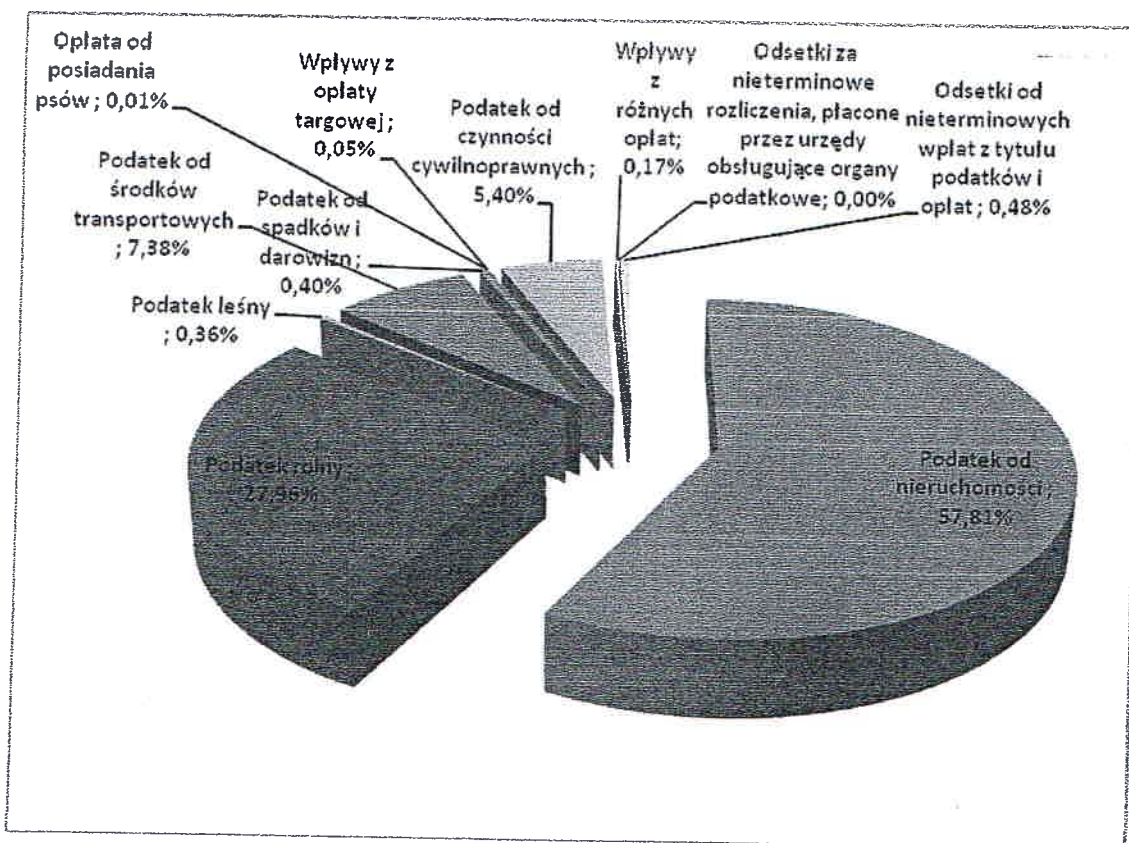
Szczegółowe wykonanie dochodów w rozdziale 75616 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych przedstawia poniższy wykres.

Wykres 5. Wykonanie dochodów w rozdziale 75616 na dzień 31 grudnia 2014 r. (w zł)



Jeżeli chodzi o strukturę wpływów z podatku rolnego, leśnego, od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych to przedstawia się to następująco.

Wykres 6. Struktura podatków od osób fizycznych według źródeł – ujęcie statyczne rok 2014



Analizując wykres można zaobserwować, iż największy udział w dochodach od osób fizycznych ma podatek od nieruchomości, który stanowi 57,81%. Podatek rolny ma drugi co do wielkości udział w podatkach od osób fizycznych i wynosi 27,96%. Podatek od środków transportowych stanowi 7,38%, z kolei podatek od czynności cywilnoprawnych 5,40%. Wpływy z pozostałych podatków i opłat nie przekracza 1%, a są to:

- podatek od spadków i darowizn – 0,40%,
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 0,48%,
- podatek leśny – 0,36%,
- wpływ z różnych opłat – 0,17%,
- wpływy z opłaty targowej – 0,05%,
- opłata od posiadania psów – 0,01%.

Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw w wysokości 575.325,00 zł wykonano w 93,81 %, w tym:

- wpływy z opłaty skarbowej – 11.313,00 zł, tj. 94,28 % planu,
- wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu – 83.067,62 zł, tj. 100,60% planu.
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw („opłata śmieciowa”) – 444.518,33 zł, tj. 92,61% planu.
- wpływy z różnych opłat – 790,00 zł, tj. 104,91%,
- pozostałe odsetki – 9,00 zł.

Zaplanowane w uchwale budżetowej na rok 2014 udziały gmin w podatkach stanowiących dochód państwa w wysokości 2.014.116,00 zł wykonano w kwocie 2.036.787,19 zł tj. w 101,13%, w tym:

- podatek dochodowy od osób fizycznych – kwota 2.024.837,00 zł , tj. 101,11% planu,
- podatek dochodowy od osób prawnych – kwota 11.950,19 zł, tj. 103,88% planu.

Wpływy w tym dziale są bardzo trudne do zaplanowania. W dużym stopniu są zależne od liczby podatników i ich sytuacji finansowej. Niektóre z nich wpływają do urzędów skarbowych i dopiero później trafiają do budżetu gminy.

**Nadpłaty na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosiły 4.589,64 zł**  
w tym:

1	w podatku od nieruchomości (osoby prawne)	19,00	zł
2	w podatku od nieruchomości (osoby fizyczne)	1.660,80	zł
3	w podatku rolnym (osoby prawne)	2,00	zł
4	w podatku rolnym (osoby fizyczne)	557,70	zł
5	w podatku od czynności cywilno-prawnych (osoby fizyczne)	70,00	zł
6	w podatku dochodowym od osób fizycznych	840,00	zł
7	w podatku dochodowym od osób prawnych	4,31	zł
8	z wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw („opłata śmieciowa”)	1.376,00	zł
9	z dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	59,83	zł

Wykaz nadpłat zgodny jest ze sprawozdaniem Rb 27S z wykonania dochodów budżetowych.

### Zaległości w zobowiązaniach podatkowych i niepodatkowych

Lp	I. Zaległości w zobowiązaniach podatkowych	2014.12.31	zł
1	w podatku od nieruchomości - osoby prawne	53.746,60	zł
2	w podatku od nieruchomości - osoby fizyczne	157.848,87	zł
3	w podatku rolnym - osoby prawne	723,00	zł
4	w podatku rolnym - osoby fizyczne	34.363,38	zł
5	w podatku leśnym - osoby prawne	0,00	zł
6	w podatku leśnym - osoby fizyczne	168,00	zł
7	w podatku od środków transportowych - osoby prawne	1.512,00	zł
8	w podatku od środków transportowych - osoby fizyczne	5.795,00	zł
9	w podatku z karty podatkowej od działalności gospodarczej (wpływy z Urzędu Skarbowego)	6.626,00	zł
10	w podatku od spadku i darowizn (Urząd Skarbowy)	1.321,26	zł
11	od czynności cywilno-prawnych (osoby fizyczne)	60,00	zł
	<b>Razem zaległości podatkowe</b>	<b>262.164,11</b>	<b>zł</b>
	<b>II. Zaległości w zobowiązaniach niepodatkowe</b>	<b>2014.12.31</b>	<b>zł</b>

1	z wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw („opłata śmieciowa”)	50.402,67	zł
2	użytkowanie wieczyste	26,39	zł
3	czynsz dzierżawny z najmu lokali	6.345,39	zł
4	zaliczka alimentacyjna	83.812,10	zł
5	fundusz alimentacyjny	152.935,76	zł
6	usługi	612,36	zł
7	odsetki	132,18	zł
	<b>Razem zaległości niepodatkowe</b>	<b>294.266,85</b>	<b>zł</b>
	<b>Ogółem zaległości</b>	<b>556.430,96</b>	<b>zł</b>

### Informacje na temat podejmowanych działań wobec dłużników alimentacyjnych

Z dniem 1 października 2008 roku, z mocy ustawy fundusz alimentacyjny został przywrócony. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego przyznawane są na warunkach określonych w ustawie z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. 2012 roku, poz. 1228 z późn. zm.).

Ustawa określa:

1. zasady pomocy państwa osobom uprawnionym do alimentów na podstawie tytułu wykonawczego, w przypadku bezskuteczności egzekucji,
2. warunki nabywania prawa do świadczeń pieniężnych wypłacanych w przypadku bezskuteczności egzekucji alimentów,
3. zasady i tryb postępowania w sprawach przyznawania i wypłacania świadczeń z funduszu alimentacyjnego,
4. zasady finansowania świadczeń z funduszu alimentacyjnego,
5. działania podejmowane wobec dłużników alimentacyjnych.

Fundusz alimentacyjny stanowi system wspierania osób uprawnionych do alimentów środkami finansowymi z budżetu państwa. Osobą uprawnioną do świadczeń z funduszu alimentacyjnego (w skrócie świadczenia z FA), jest dziecko, które ma zasądzoną rentę alimentacyjną od rodzica na podstawie tytułu wykonawczego pochodzącego lub zatwierdzonego przez sąd, jeżeli egzekucja okazała się bezskuteczna. Bezskuteczność egzekucji w rozumieniu ww. ustawy oznacza egzekucję, w wyniku której w okresie ostatnich dwóch miesięcy nie wyegzekwowano pełnej należności z tytułu zaległych i bieżących zobowiązań alimentacyjnych.

Świadczenia z funduszu alimentacyjnego przysługują osobie uprawnionej do ukończenia przez nią 18 roku życia, albo w przypadku gdy uczy się w szkole lub szkole wyższej do ukończenia przez nią 25 roku życia. Natomiast w przypadku posiadania przez osobę uprawnioną orzeczenia o znacznym stopniu niepełnosprawności, świadczenia z FA przyznawane są na stałe.

Prawo do świadczeń z FA przysługuje, jeżeli dochód rodziny w przeliczeniu na osobę w rodzinie nie przekracza 725 zł. Ustalając prawo do świadczeń z FA na okres od 1 października 2013 roku do 30 września 2014 roku, brany jest pod uwagę dochód za 2012 rok. Ustalając prawo do świadczeń z FA na okres od 1 października 2014 roku do 30 września 2015 roku, brany jest pod uwagę dochód za 2013 rok. Świadczenia z FA przysługują w wysokości bieżąco ustalonych alimentów, jednakże nie wyższej niż 500 zł.

Zakres przedmiotowy ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów skupia się nie tylko na zasadach pomocy państwa osobom uprawnionym do alimentów, ale także na działaniach podejmowanych wobec dłużników alimentacyjnych, w tym w szczególności: przeprowadzenie wywiadu alimentacyjnego i odebranie oświadczenia majątkowego, zobowiązanie dłużników do zarejestrowania się w urzędzie pracy jako bezrobotny lub poszukujący pracy, wystąpienie do starosty o aktywizację zawodową dłużników alimentacyjnych, wystąpienie do prokuratury o ściganie za przestępstwo uporczywego uchylania się od obowiązku alimentacyjnego (art. 209 k.k.), wpis do krajowego rejestru dłużników.

Gmina Drzycim w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku podjęła następujące działania wobec dłużników alimentacyjnych:

L.p.	Działania podejmowane wobec dłużników alimentacyjnych	Liczba podejmowanych czynności
1.	przekazanie komornikowi sądowemu informacji mających wpływ na egzekucję zasadzonych świadczeń alimentacyjnych, pochodzących z wywiadu alimentacyjnego oraz oświadczenia majątkowego	14
2.	zobowiązanie dłużnika alimentacyjnego do zarejestrowania się jako bezrobotny albo poszukujący pracy	7
3.	Poinformowanie Powiatowego Urzędu Pracy w Świeciu o potrzebie aktywizacji zawodowej dłużnika alimentacyjnego	5
4.	Informacje od starosty o odmowie dokonania przez dłużnika alimentacyjnego czynności o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 i 3 (dłużnik odmówił zarejestrowania się w powiatowym urzędzie pracy jako bezrobotny albo poszukujący pracy oraz bez uzasadnionej przyczyny, w rozumieniu przepisów o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, odmówił przyjęcia propozycji odpowiedniego zatrudnienia lub innej pracy zarobkowej, wykonywania prac społecznie – użytecznych, prac interwencyjnych, robót publicznych, prac na zasadach robót publicznych, albo udziału w szkoleniu, stażu lub przygotowaniu zawodowym dorosłych)	0
5	Wszczęcie postępowania dotyczącego uznania dłużnika alimentacyjnego za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych	8
6	Wydanie decyzji o uznanie dłużnika alimentacyjnego za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych	2

7	Wydanie decyzji o umorzeniu postępowania dotyczącego uznania dłużnika alimentacyjnego za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych	5
8	Złożenie wniosku o ściganie za przestępstwa określone w art. 209 § 1 Kodeksu karnego	9
9	Skierowanie wniosku o zatrzymanie prawa jazdy dłużnika alimentacyjnego	1
10	Skierowanie wniosków o zwrot zatrzymanego prawa jazdy dłużnika alimentacyjnego	0
11	Przekazanie informacji gospodarczej do biura informacji gospodarczej o zobowiązaniu lub zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego wynikających z tytułów o których mowa w art. 28 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy w przypadku powstania zaległości za okres dłuższy niż 6 miesięcy	5

Urząd Gminy w 2014 roku mając na uwadze prawidłową ściągalność zaległości wystawił upomnienia.

OSOBY FIZYCZNE:

Podatek Rolny, Nieruchomość, Leśny,  
Łączne Zobowiązanie Pieniężne

1/ WYSTAWIONO UPOMNIENI:

- ROLNY - 85 sztuk na kwotę 40.915,70 zł  
- NIERUCHOMOŚĆ - 176 sztuk na kwotę 78.361,83 zł  
Razem: - 261 sztuk na kwotę 119.277,53 zł

2/ WYSTAWIONO TYTUŁY WYKONAWCZE OSOBY FIZYCZNE- 2014 ROK  
21 sztuk na kwotę 8.392,00 zł

PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH:

1/ WYSTAWIONO UPOMNIENI - 7 sztuk na kwotę 32.914,00 zł

OSOBY PRAWNE :

1/ PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI:

WYSTAWIONO UPOMNIENI - 6szt. na kwotę 60.748,00 zł

WIECZYSTE UŻYKOWANIE GRUNTÓW - 2014

WYSTAWIONO WEZWAŃ DO URGUŁOWANIA NALEŻNOŚCI :  
4 sztuki na kwotę 4.145,07 zł

## PODATEK ŚCIAgniĘTY PRZEZ URZĘDY SKARBOWE - 2014

### OSOBY FIZYCZNE

NALEŻNOŚĆ GŁÓWNA	- 3.358,76 zł
ODSETKI	- 927,70 zł
K-TY UPOMNIENIA	- 113,60 zł

### UMORZENIA, ODROCZENIA – 2014 r.

W 2014 wpłynęło 7 wniosków na umorzenie podatku .

Umorzono 6 podatnikom podatek:

- podatek od nieruchomości na kwotę	1.597,10 zł
- podatek rolny na kwotę	280,00 zł
- odsetki na kwotę	227,00 zł

Wnioski umorzono ze względu na trudną sytuację zdrowotną i finansową.  
Jeden wniosek załatwiono odmownie.

W 2014 wpłynęły 2 wnioski na rozłożenie zaległości podatkowej:

- rozłożono 1 podatnikowi zaległy podatek na raty w kwocie:

należność główna	- 2.279,00 zł
%	- 531,80 zł

Rozłożono na 19 rat powyższy zaległy podatek.  
Drugi wniosek pozostawiono bez rozpatrzenia.

W 2014 roku za opóźnienie w zapłacie należności z tytułu wynajmu pomieszczeń użytkowych wystawiono 8 not odsetkowych na łączną kwotę 87,35 złotych.

W minionym roku sporządzono 4 wezwania do zapłaty (brak wpłaty za wynajem lokali w świetlicach wiejskich) na sumę 1.992,68 zł.

W 2014 roku wpłynął jeden wniosek o przesunięcie terminu płatności i rozłożenie na raty zaległości (336,91 PLN) za wynajem świetlicy w Sierosławiu. Sprawa została załatwiona pozytywnie.

### Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi – upomnienia

1. W 2014 roku wystawiono 238 wezwań do zapłaty zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na łączną kwotę 39.408,00zł, jedno upomnienie zostało anulowane z powodu dokonania wpłaty przed wysłaniem pisma.
2. Dokonano jednego umorzenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi RIRG.3139.12.2014 z dnia 17.12.2014r. – na kwotę 346,00zł.

### **Czynności egzekucyjne dot. opłaty śmieciowej za 2014 rok**

W 2014 roku do egzekucji skierowano 178 tytułów wykonawczych, z czego:

31 dłużników otrzymało trzy tytuły za kolejne okresy,

29 dłużników otrzymało dwa tytuły za kolejne okresy.

Sprawdzono stan majątkowy i rodzinny dłużników (świadczenia GOPS, zasiłki rodzinne)

W ramach egzekucji zajęto wynagrodzenia za pracę, rachunki bankowe i inne świadczenie pieniężne, 20 dłużników spłaciło część należności po otrzymaniu tytułu wykonawczego.

W ramach postępowania wyegzekwowano łącznie kwotę 5.567,13zł dot. należności głównych oraz 348,80zł dot. kosztów upomnień. Z czego kwota 3.901,53zł dot. należności głównej oraz 244,00zł dot. upomnień wpłynęła na konto główne Urzędu Gminy, a kwota 1665,60zł dot.

należności głównej oraz 104,80zł dot. kosztów upomnień wpłynęła na indywidualne konto bankowe dłużnika.

Koszty egzekucyjne wyniosły 345,00 zł.

#### Skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy

W wyniku podjęcia Uchwały przez Radę Gminy Drzycim o obniżeniu górnych stawek podatkowych wpływy do budżetu zostały zmniejszone o kwotę **752.226,19 zł**

z tego:

a) w podatku od nieruchomości (osoby prawne)	203.406,00 zł
b) w podatku od nieruchomości (osoby fizyczne)	283.446,00 zł
c) w podatku rolnym (osoby prawne)	52.018,00 zł
d) w podatku rolnym (osoby fizyczne)	167.878,00 zł
e) w podatku od środków transportowych (osoby prawne)	7.195,38 zł
f) w podatku od środków transportowych (osoby fizyczne)	38.282,81 zł

Skutki udzielonych ulg i zwolnień oraz skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa ogółem wynoszą **137.894,78 zł** z tego:

Wyszczególnienie	Skutki udzielonych ulg i zwolnień	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy	
		umorzenie zaległości podatkowych	rozłożone na raty - odroczenie terminu płatności
Podatek od nieruchomości osoby prawne	130.068,68	0,00	0,00
Podatek od nieruchomości osoby fizyczne	0,00	1.597,10	0,00
Podatek rolny osoby prawne	0,00	0,00	0,00
Podatek rolny osoby fizyczne	0,00	280,00	0,00
Podatek leśny osoby prawne	0,00	0,00	0,00
Podatek leśny osoby fizyczne	0,00	0,00	0,00
Podatek od środków transportowych osoby prawne	5.376,00	0,00	0,00
Podatek od środków transportowych osoby fizyczne	0,00	0,00	0,00
Podatek od spadków i darowizn osoby fizyczne	0,00	0,00	0,00
Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	227,00	0,00
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw („opłata śmieciowa”)		346,00	
<b>Razem</b>	<b>135.444,68</b>	<b>2.450,10</b>	<b>0,00</b>

Wykazane skutki ulg i zwolnień, umorzeń i odroczeń wynoszą 137.894,78 zł i są zgodne ze sprawozdaniem Rb-27S (kolumna 13, 14 i 15).

Należności na koniec omawianego okresu sprawozdawczego wynoszą 1.605.759,81 zł i są zgodne ze sprawozdaniem Rb-N.

Należności wymagalne UG wynoszą 556.298,78 zł, natomiast należności wymagalne ZGK stanowią kwotę 95.585,39 zł. Łącznie należności wymagalne stanowią kwotę 651.884,17 zł. Na dzień 31 grudnia 2014 roku w kwocie należności ujęte są także depozyty na żądanie w wysokości 826.609,45 zł. Depozyty na żądanie budżetu gminy stanowi kwota 805.451,63 zł. Gmina Drzycim w 2014 roku nie udzieliła poręczeń i gwarancji.

Gmina Drzycim w 2014 roku nie udzieliła poręczeń i gwarancji.

**Dział 758 Różne rozliczenia** – planowane dochody – 5.729.143,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 5.729.142,13 zł tj. na poziomie 100,00%. Dział ten obejmuje wpływy z części wyrównawczej i oświatowej subwencji ogólnej. Subwencje łącznie wyniosły 5.696.509,00 zł, w tym:

- część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego 4.072.218,00 zł, tj. 100,00 % planu,

- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin 1.624.291,00 zł, tj. 100,00 % planu,

W tym dziale są też pokazane środki z tytułu dotacji celowej, którą Wojewoda przekazał w wysokości 32.633,13 zł z przeznaczeniem na zwrot części poniesionych wydatków w ramach funduszu sołeckiego w 2013 r.

**Dział 801 Oświata i wychowanie** – planowane dochody zostały wykonane w 100,49 %. Na faktyczną sumę zrealizowaną w 2014 roku w wysokości 464.251,66 zł składają się:

- opłata za duplikaty legitymacji szkolnej – 71,00 zł, tj. 100,00% planu,

- czynsz za wynajem pomieszczeń i części dachu w Szkole Podstawowej w Drzycimiu – 23.707,69 zł, tj. 101,19% planu, nieco wyższe wykonanie planu wynika z faktu, iż wynajmowano więcej niż zakładano sal lekcyjnych,

- sprzedaż przyczepy OSINOBUS – 3.535,00 zł, tj. 100,00% planu,

- dotacja celowa w wysokości 7.174,28 zł, na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe. Dziewięćdziesięciu dwóch uczniów klas pierwszych szkół podstawowych otrzymało wsparcie w postaci podręczników lub materiałów edukacyjnych do języka nowożytnego oraz materiały ćwiczeniowe. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 149,98 zł zwrócono do Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy dnia 31 grudnia 2014 r.

- dotacja na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego – 7.248,00 zł, tj. 100,00% planu,

- zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem wraz z odsetkami w kwocie 178,25 zł,

- odpłatność za korzystanie z przedszkola – 28.922,50 zł, tj. 64,27% planu. Plan wykonano z odchyleniem z uwagi na obniżenie stawki za pobyt dziecka w przedszkolu.

- dotacje otrzymane z gmin na podstawie porozumień 8.468,76 zł, tj. 113,74% planu, w tym:

- gmina Lniano za uczęszczanie dzieci z ich gminy do punktu przedszkolnego znajdującego się na terenie gminy Drzycim – 6.609,40 zł,

- gmina Osie za uczęszczanie dzieci z ich gminy do punktu przedszkolnego znajdującego się na terenie gminy Drzycim – 531,24 zł,

- gmina Bukowiec za uczęszczanie dzieci z ich gminy do przedszkola znajdującego się na terenie gminy Drzycim – 1.328,12 zł,
- dochody za świadczone usługi przewozu osób i odsetki z tego tytułu – 25.678,39 zł, tj. 111,59% planu, wykonanie z odchyleniem od planu wskazuje na większe zainteresowanie wynajmem autokarów w 2014 roku,
- odpłatność za sporządzanie posiłków w stołówce szkolnej Szkoły Podstawowej w Drzycimiu – 177.090,66 zł, tj. 114,25%. Plan wykonano z odchyleniem z uwagi na większą niż planowano sprzedaż obiadów.
- dotacja na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego – 182.106,11 zł, tj. 96,02% planu,

Oprócz wpływów wymienionych wyżej Zespół Palcówek Oświatowych w Drzycimiu otrzymał darowiznę na zadanie „Wakacje z uśmiechem” w kwocie 200,00 zł, co stanowi 100% planu. Uzyskano również odsetki (kwota 12,00 zł).

Za duplikat legitymacji w gimnazjum publicznym uzyskano 9,00 zł.

W 2013 roku uzyskano również wpływy z tytułu zwrotu nienależnie pobranej odprawy przyznanej nauczycielowi, który później został przywrócony do pracy w kwocie 4.827,59 zł, (100% planu), a także z tytułu zwrotu kosztów sądowych w wysokości 450,00 zł. (99,95% planu).

**Dział 851 Ochrona zdrowia** – w dziale tym zaplanowano dochody w kwocie 284,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów wydawania przez gminy decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe, o którym mowa w art. 8 ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej. W 2014 roku do budżetu wpłynęła kwota dotacji w wysokości 225,00 zł, którą wydatkowano w kwocie 222,96 zł na sfinansowanie wydatków związanych z wydaniem przez gminę decyzji w sprawie świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni, spełniających kryterium dochodowe. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 2,04 zł zwrócono do Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy dnia 30 grudnia 2014 r.

**Dział 852 Pomoc społeczna** – planowane dochody w kwocie 2.597.213,54 zł zrealizowano w wysokości 2.571.072,03 zł, tj. 98,99 % planu. Są to głównie wpływy z dotacji na zadania zlecone i własne otrzymywane z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, które są przekazywane proporcjonalnie do planu rocznego tj. 1/12 miesięcznie.

Pozostałe wpływy to wyegzekwowane należności od dłużników alimentacyjnych oraz częściowa odpłatność za usługi opiekuńcze.

Wykonanie planu dotacji celowych na realizację zadań zleconych przedstawia się następująco:

- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – na uchwalony plan dotacji w kwocie 1.982.072,00 zł, wpłynęła do budżetu gminy dotacja w kwocie 1.982.072,00 zł stanowiąca 100,00% planu, z której wydatkowano kwotę 1.968.411,49 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji w kwocie 13.660,51 zł zwrócono do Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy 28 stycznia 2015 roku.
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – 5.091,24 zł, tj. 98,59 % planu. Niewykorzystaną kwotę dotacji w kwocie 0,76 zł zwrócono do Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy dnia 28 stycznia 2015 roku.
- Dodatki energetyczne – otrzymano dotację w kwocie 5.272,33 zł, tj. 100,00 % planu.

W 2014 r. wypłacono 222 dodatki energetyczne w kwocie 3.560,18 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 1.712,15 zł zwrócono do Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w następujących terminach:

- kwota 181,08 zł, dnia 12.06.2014 r.

- kwota 439,65 zł dnia 15.10.2014 r.

- kwota 1.091,42 zł dnia 30.12.2014 r.

- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – wpływ dotacji w wysokości 12.330,00 zł wydatkowano w 100%. Dotację przeznaczono na realizację specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania nad osobą psychicznie chorą.

- rządowy program wspierania osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne – na realizację rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne wydatkowano kwotę 59.387,00 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 972,00 zł zwrócono do Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy dnia 28 stycznia 2015 roku.

W ramach realizacji rządowego programu dla rodzin wielodzietnych otrzymano dotację w wysokości 303,62 zł, którą wykorzystano w 100,00% na wydatki związane z obsługą karty dużej rodziny.

Wykonanie planu dotacji na realizację zadań własnych:

- Resortowy Program wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej – w 2014 r. wpłynęło 27.039,00 zł dotacji z przeznaczeniem na wynagrodzenie dla asystenta rodzinnego, którą zrealizowano w 100%.

- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – do budżetu wpłynęła kwota 12.693,00 zł, z której opłacono składki zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej w wysokości 12.550,57 zł. Niewykorzystaną kwotę 142,43 zł przekazano na rachunek Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w dniu 13 stycznia 2015 roku.

- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – otrzymano kwotę 33.731,00 zł, a wydatkowano 33.711,45 zł. Niewykorzystaną kwotę 19,55 zł przekazano na rachunek Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w dniu 13 stycznia 2015 roku.

- zasiłki stałe – wpływ dotacji w 2014r. 185.181,00 zł z przeznaczeniem na wypłaty zasiłków stałych dla uprawnionych osób. Z kwoty dotacji wydatkowano 185.180,16 zł. Niewykorzystaną kwotę w wysokości 0,84 zł przekazano na rachunek Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w dniu 13 stycznia 2015 roku.

- ośrodki pomocy społecznej – 105.603,00 zł, tj. 100,00%,

- pozostała działalność, na realizację programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” – na plan uchwalony w kwocie 144.400,00 zł do budżetu gminy wpłynęła kwota dotacji w wysokości 144.400,00 zł, którą wydatkowano na zakup posiłków przygotowywanych w szkołach oraz wypłaty zasiłków celowych na zakup posiłku lub żywności. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 6.179,20 zł zwrócono do Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy dnia 13 stycznia 2015 r.

Wpływy z tytułu zwrotów dotyczących zaliczki alimentacyjnej wyniosły 945,00 zł, (100% planu). Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego wykonano w kwocie 18.673,17 zł, tj.103,74% planu. Tytułem zwrotu kosztów upomnienia uzyskano kwotę 26,40 zł (97,78% planu).

Dochody z tytułu odpłatności za świadczone usługi opiekuńcze wyniosły 38,95 zł, tj. 9,50% planu. Plan wykonano z odchyleniem trudno oszacować ile wpłat można z tego tytułu uzyskać.

**Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** – dochody zrealizowano w wysokości 137.729,45 zł, tj. 79,48 % planu.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizował projekt pn.: „Dajmy szansę – czas na aktywność w gminie Drzycim”, na realizację którego zaplanowano środki z Regionalnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Toruniu w wysokości 165.230,82 zł. Plan wykonano w kwocie 134.193,86 zł, tj. 81,22% planu. Odchylenie od planu wynika z tego, że dokonano zwrotu niewykorzystanych środków na realizację projektu.

Gmina Drzycim realizowała projekt pt.: „Indywidualizacja procesu nauczania w klasach I-III” (nr projektu POKL.09.01.02-04-009/13). Projekt był współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego. Realizacja projektu przewidziana była na okres od 01-08-2013 roku do 31-08-2014 roku. Wartość przyznanego dofinansowania na rok 2014 to 8.050,00 zł. Projekt systemowy realizowany był przez Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego w partnerstwie z jednostkami samorządu terytorialnego. Cel projektu to wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów z klas I-III we wszystkich szkołach podstawowych poprzez indywidualizację procesu kształcenia. Plan został wykonany z odchyleniem (43,92%), w kwocie 3.535,59 zł, ponieważ zwrócono niewykorzystaną kwotę dotacji.

**Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza** – planowane środki w wysokości 60.494,00 zł zrealizowano w 99,13 %. Kwota 49.069,00 zł to środki z przeznaczeniem na wypłatę stypendiów dla uczniów wypłacone w okresie styczeń – grudzień 2014 r., którą wykorzystano w 100,00%. Pozostała kwota 11.425,00 zł to środki na Rządowy program pomocy uczniom „Wyprawka szkolna”, które wykorzystano w kwocie 10.897,07 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 527,93 zł zwrócono do Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy dnia 22 grudnia 2014 roku. W ramach programu udzielono 45 uczniom dofinansowania do zakupu podręczników szkolnych w klasach II, III oraz VI szkoły podstawowej.

**Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – planowane dochody w kwocie 73.939,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 69.824,19 zł, tj. 94,43 % czyli niewielkim odchyleniem od planu.

W rozdziale 90002 „Gospodarka odpadami” § 2460 – Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych zaplanowano środki w kwocie 31.039,00 zł. Gmina Drzycim otrzymała dotację z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na dofinansowanie konkursu pn.: „Wszystkie dzieci segregują śmieci – akcja selektywnej zbiórki odpadów dla młodych mieszkańców Gminy Drzycim”, w kwocie 1.499,92 zł, tj. 99,99% planu. Zgodnie z umową dotacji Nr DB14153/OZ-az z dnia 29.10.2014 r. Gmina Drzycim otrzymała z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu o dotację na przedsięwzięcie pn.: „Demontaż, transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Drzycim” w wysokości 24.955,18 zł, tj. 84,48% planu. Dotację zaplanowano do wysokości 29.538,30 zł, jednakże plan wykonano z odchyleniem ponieważ 3 podmioty zrezygnowały z realizacji zadania.

Uzyskano również dochody w tytułu egzekucji administracyjnej dotyczącej opłaty śmieciowej w kwocie 345,00 zł, tj. 276% planu. Plan wykonano z odchyleniem ponieważ trudno przewidzieć, ile osób wpłaci zaległości z tyt. „opłaty śmieciowej”.

Otrzymano również zwrot dotacji wraz z odsetkami z tytułu rozliczenia dotacji podmiotowej, za dotację do zużytych ścieków w łącznej kwocie 991,39 zł, tj. 99,74% planu (w tym: należność główna 977,46 zł, odsetki 13,93 zł).

Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska wyniosły 26.115,90 zł, tj. 100,97% planu. W II półroczu plan zostanie zwiększony. Uzyskano również dochody ze sprzedaży drzewa w kwocie 15.916,80 zł, tj. 100,00% planu.

**Dział 926 Kultura fizyczna** – uzyskano dochody w wysokości 2.633,77 zł, tj. 99,99% planu, które stanowią zwrot dotacji wraz z odsetkami pobranej w nadmiernej wysokości w łącznej kwocie 2.633,77 zł (w tym należność główna – 2.589,77 zł, odsetki – 44,00 zł).

Podsumowując na dzień 31 grudnia 2014 roku dochody wykonano w kwocie 15.696.524,44 zł.

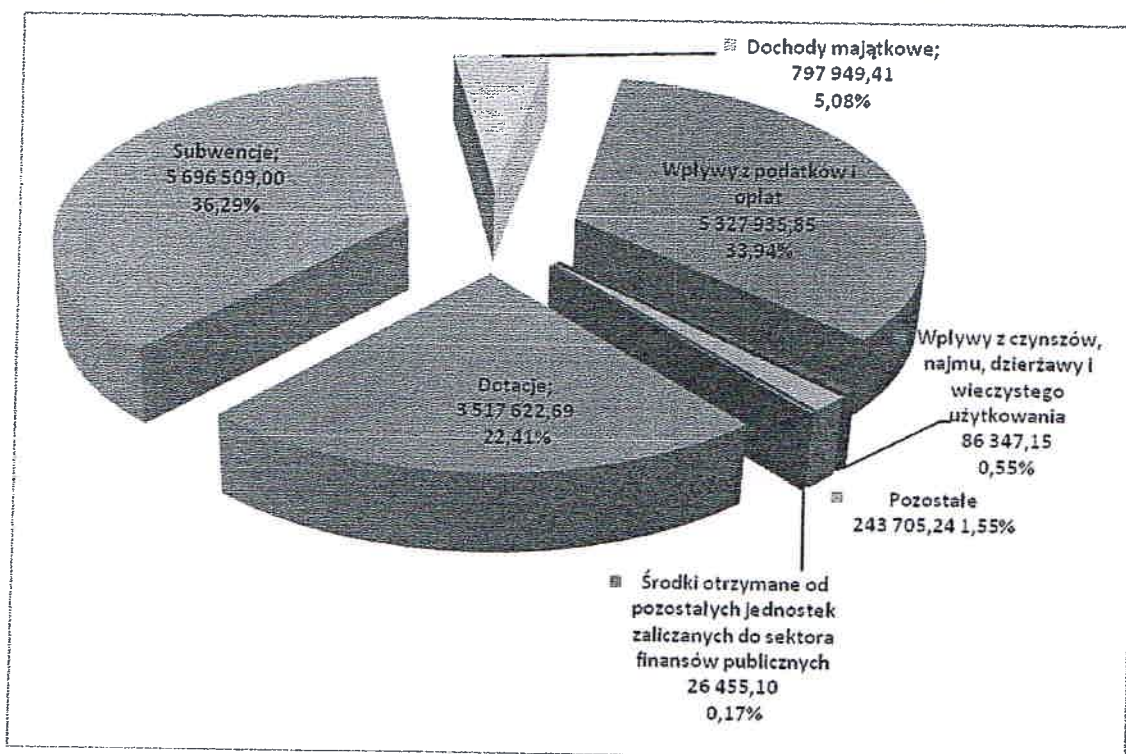
**Tabela 5. Plan i wykonanie dochodów na dzień 31 grudnia 2014 r. (w zł)**

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN DOCHODÓW	WYKONANIE PLANU DO 31.12.2014 R.	Struktura wykonania %
Wpływy z podatków i opłat	5 681 331,00	5 327 935,85	33,94%
Wpływy z czynszów, najmu, dzierżawy i wieczystego użytkowania	73 888,76	86 347,15	0,55%
Pozostałe	212 456,40	243 705,24	1,55%
Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	31 039,00	26 455,10	0,17%
Dotacje	3 590 442,17	3 517 622,69	22,41%
Subwencje	5 696 509,00	5 696 509,00	36,29%
Dochody majątkowe	798 130,00	797 949,41	5,08%
<b>DOCHODY OGÓŁEM</b>	<b>16 083 796,33</b>	<b>15 696 524,44</b>	<b>100,00%</b>

Analizując powyższą tabelę można zaobserwować, że głównym źródłem dochodów są subwencje, stanowiące 36,29% wykonanych dochodów. Wpływy z podatków i opłat, które stanowią 33,94% wykonanych dochodów również mają znaczące miejsce w strukturze dochodów. Otrzymane dotacje to 22,41%, a dochody majątkowe zaledwie 5,08%. Stosunkowo niski udział procentowych w strukturze dochodów mają wpływy z czynszów, najmu, dzierżawy i wieczystego użytkowania (0,55%) i pozostałe dochody (m.in. wpływy z odsetek, usług sprzedaży składników majątkowych, darowizn i innych – 1,55%). Środki otrzymane z WFOŚiGW w Toruniu na organizację kampanii edukacyjno – informacyjnej dotyczącej wdrożenia nowego systemu gospodarki odpadami, a także na realizację zadania „Demontaż, transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Drzycim” stanowią zaledwie 0,17% w strukturze dochodów.

W sposób obrazowy przedstawia to poniższy wykres.

Wykres 7. Struktura dochodów według źródeł – ujęcie statyczne rok 2014

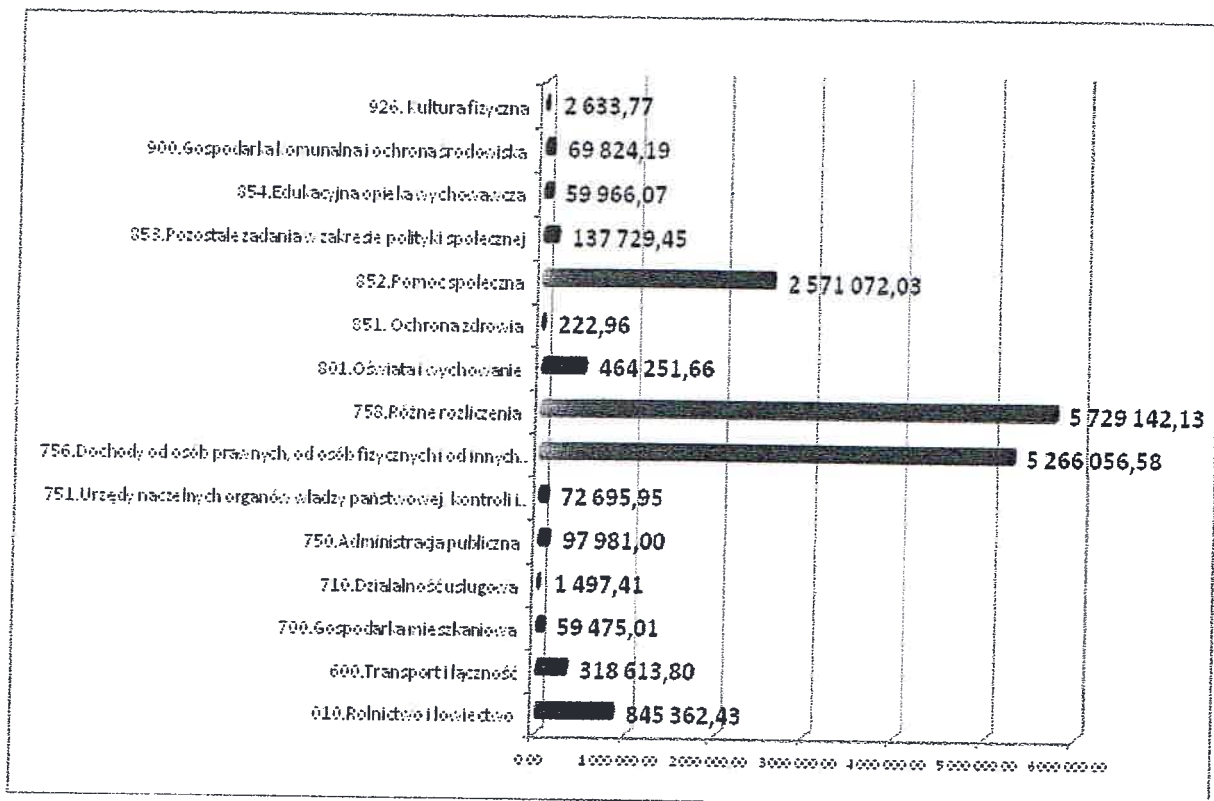


**Dokonując analizy wykonania dochodów można wysnuć następujące wnioski:**

1. Plan dochodów ogółem można uznać za poprawny z uwagi na wykonanie zbliżone do 100% (wykonanie 97,59%).
2. Wykonanie subwencji oświatowej i wyrównawczej wynosi 100%.
3. Wskaźnik wykonania dotacji celowych 97,97%. Dotacje za zadania zlecone i własne oscylują wokół 100%, niższe wykonanie występuje w dotacjach wg porozumień m.in. dlatego, iż dotacja na zimowe odśnieżanie dróg była niższa niż zaplanowano. Dotacje z pozostałych źródeł wykonano w 79,48 %, a więc z odchyleniem od planu. Są to środki z projektów dofinansowywanych z Unii Europejskiej. Niższe wykonanie wynika z faktu, iż projekt zakończono i zwrócono niewykorzystaną kwotę dotacji.
4. Wpływy z podatków i opłat wykonano w 93,78%.
5. Wpływy z czynszów, najmu, dzierżawy i wieczystego użytkowania stanowiły 116,86 % planu, z nieznacznym odchyleniem.
6. Pozostałe dochody takie jak wpływy z odsetek, usług, różnych dochodów, darowizn i innych w stosunku do planu wykonano na poziomie 114,71%.
7. Dochody majątkowe wykonano na poziomie tj. 99,98%, więc zgodnie z planem.

Wykonanie dochodów w poszczególnych działach przedstawia poniższy wykres.

Wykres 8. Wykonanie dochodów w działach na dzień 31 grudnia 2014 r. (w zł)



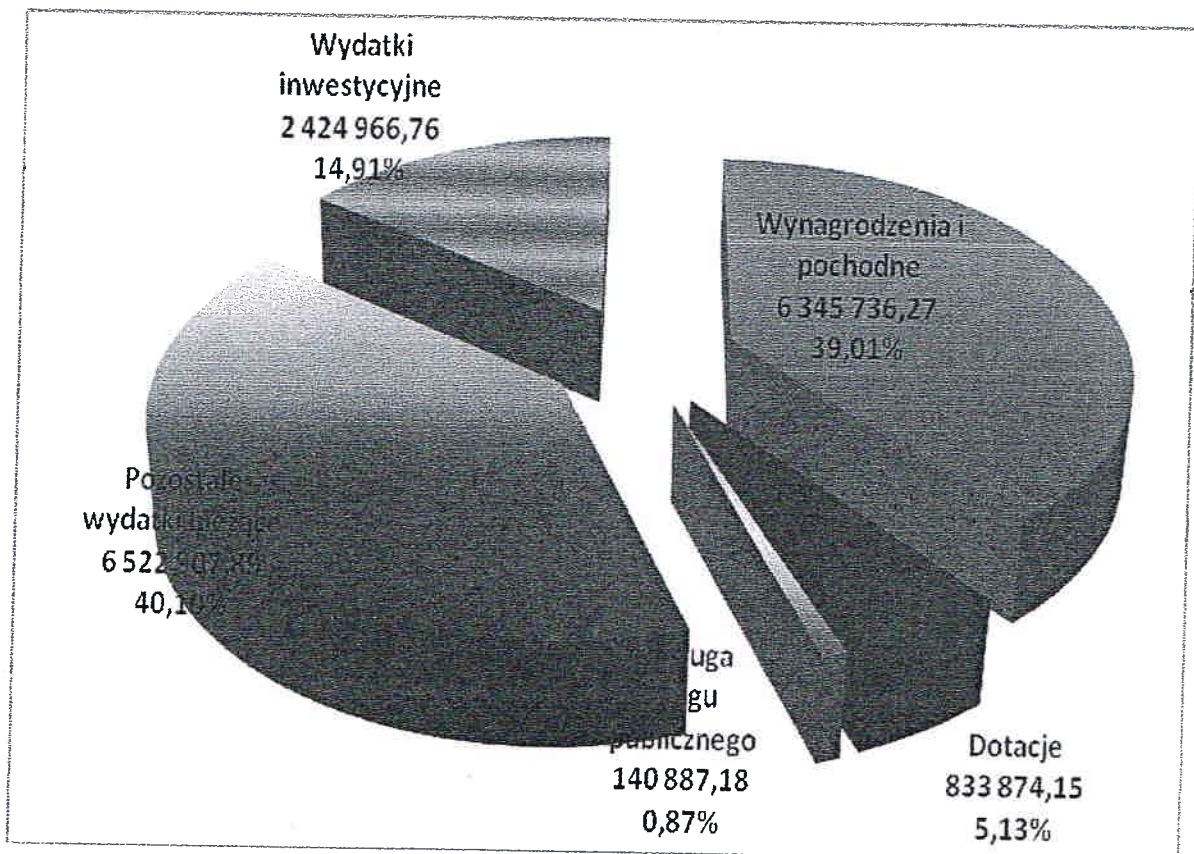
WOJEWÓDZKA  
mgr *[Signature]* Moczyński

### Realizacja wydatków gminy za 2014 rok

Po zmianach plan wydatków na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosił 17.467.082,74 zł. W 2014 roku wydatkowano 16.268.372,25 zł tj. 93,14 % w stosunku do planu. Niewykonanie wydatków w 100% wynika z oszczędnego gospodarowania środkami budżetowymi.

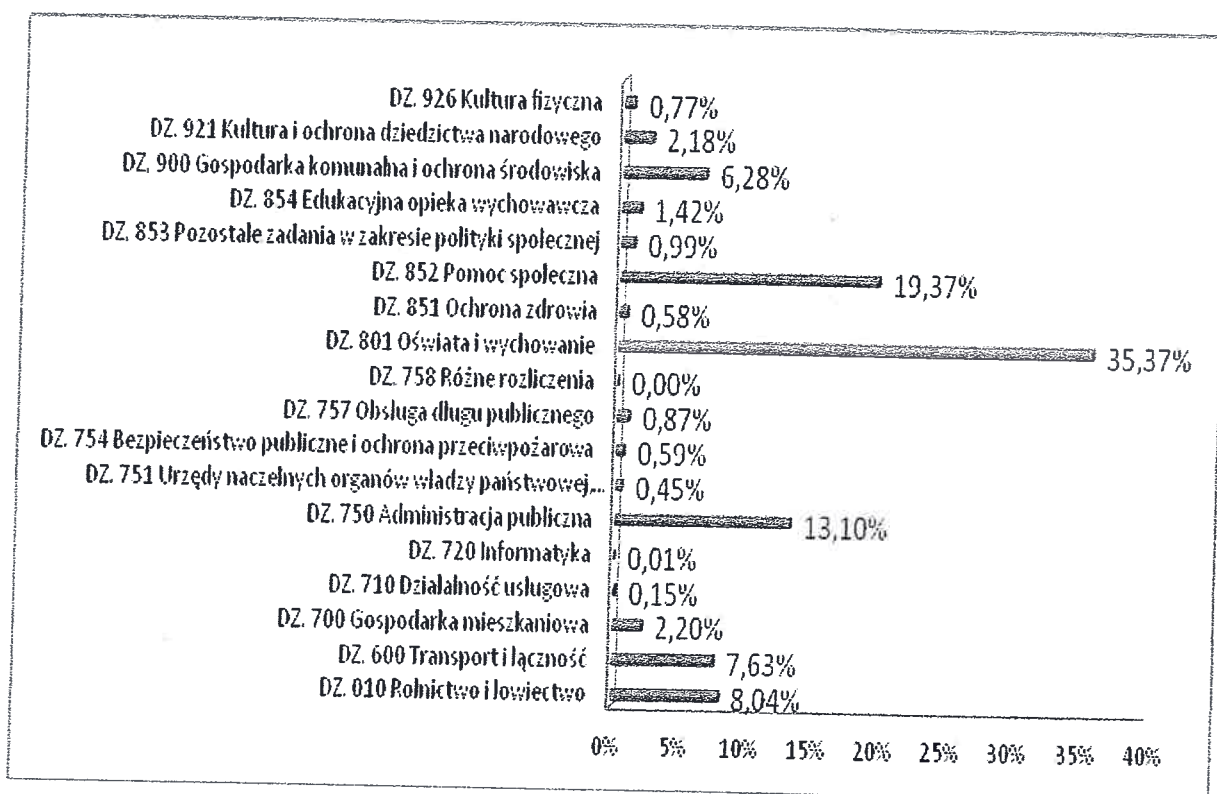
Wśród grup wydatków największy odsetek przypadł na pozostałe wydatki, które stanowiły 40,10 % wydatków ogółem. Wydatki poniesione na wynagrodzenia i pochodne to też dosyć stanowią 39,01% wszystkich wydatków. Wydatki inwestycyjne w kwocie 2.424.966,76 zł to 14,91% ogółu wydatków, dotacje stanowiły 5,13%, a wydatki na obsługę długu publicznego wyniosły niespełna 1% wydatków ogółem (0,87%). Szczegóły przedstawia poniższy wykres.

Wykres 9. Struktura wydatków według grup rodzajowych na 31 grudnia 2014 r.



Jeżeli chodzi o strukturę wydatków wg działów klasyfikacji budżetowej to zdecydowanie największy udział ma dział 801 – Oświata i wychowanie, który stanowi 35,37% ogółu wydatków. Pomoc społeczna, dział 852 zajmuje drugie miejsce pod względem wielkości wydatków w stosunku do wydatków ogółem i stanowi 19,37%. Wydatki związane z administracją publiczną stanowią 13,10 % ogółu wydatków. Wydatki w dziale rolnictwo i łowiectwo stanowią 8,04% ogółu wydatków, transport i łączność 7,63 %, natomiast gospodarka komunalna i ochrona środowiska stanowi 6,28 % ogółu wydatków, a wydatki na kulturę fizyczną (dział 926) stanowią 3,39 % ogółu wydatków. Pozostałe działy mają zdecydowanie niższy odsetek w porównaniu do dochodów ogółem. Szczegóły przedstawia poniższy wykres.

**Wykres 10. Struktura wydatków wg działów klasyfikacji budżetowej na 31 grudnia 2014 roku**



#### Wydatki w poszczególnych działach:

**Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo** - wydatki wykonano w 97,20 %, na plan 1.346.347,48 zł wydatki zrealizowano w kwocie 1.308.659,74 zł.

Udzielono dotacji w kwocie 4.700,00 zł, tj. 100,00 % Gminnej Spółce Wodnej na wykonanie zadania w zakresie bieżącej konserwacji rowu R-S w miejscowości Drzycim.

Wykonano dwa badania wód odciekowych i podziemnych na składowisku odpadów w Sierosławku zgodnie z prowadzonym monitoringiem, w kwocie 1.968,00 zł. (28,11% planu). Badanie wykonywane jest 2 razy w roku. Pierwsze badanie pobrano na koniec czerwca 2014 r., drugie badanie wykonano na koniec grudnia 2014 r., opracowane wyniki

przyszły w styczniu 2015 r. Plan wykonano z odchyleniem, ponieważ płatność za drugie badanie zostanie poniesiona w 2015 roku.

W dziale tym zaplanowano również wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych, na plan 9.500,00 zł wydatki zrealizowano w kwocie 9.120,44 zł, tj. 96,00% planu. Są to wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego. Są to wydatki trudne do oszacowania, ponieważ pełen obraz uzyskanych dochodów mamy dopiero po zakończeniu roku.

W powyższym dziale zaplanowano wydatki dla producentów rolnych na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej. W związku z tym do budżetu gminy wpłynęła dotacja w wysokości 377.150,85 zł, którą przeznaczono w całości na wydatki związane z realizacją wypłat producentom rolnym, jako zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Wydano 319 decyzji na zwrot podatku akcyzowego. Udzielono zwrotów osobom uprawnionym w kwocie 369.755,74 zł, która zawarta była w § 4430 – różne opłaty i składki. Pozostałe wydatki poniesione w paragrafach 4110, 4120, 4170, 4210 i 4300 na łączną kwotę 7.395,11 zł dotyczyły wydatków na obsługę biurową wyżej wymienionych wypłat.

Poniesiono również wydatki w ramach upowszechniania doradztwa rolniczego na dofinansowanie wyjazdów na targi w Minikowie, a także dofinansowanie nagród w konkursach ekologicznych i olimpiadach wiedzy rolniczej.

Zaplanowano również 2 zadania inwestycyjne:

**1. 010 – 01010 - 6050 Rozbudowa sieci wodociągowej w gminie Drzycim ( Drzycim, Wery, Gródek)– I etap Gródek.**

Zadanie zostało wykonane. Planowane nakłady 200.000,00 zł, poniesione koszty 180.023,13 zł, co stanowi 90,01 %. Różnica 19.976,87 zł powstała po przeprowadzeniu przetargu nieograniczonego. Wyłoniony wykonawca zaproponował niższą cenę niż zaplanowana w budżecie na podstawie kosztorysu inwestorskiego.

**2. 010 – 01010 - 6057/6059 Zagospodarowanie centrum wsi Drzycim.**

**010 - 01010 – 6057**

Planowane nakłady 390.650,00 zł. Koszty poniesione 383.732,50 zł co stanowi 98,23 % wykonania planu budżetu. Różnica 6.917,50 zł powstała po przeprowadzeniu przetargu nieograniczonego. Wyłoniony wykonawca zaproponował niższą cenę niż zaplanowana w budżecie na podstawie kosztorysu inwestorskiego. Zadanie zostało zakończone.

**010 – 01010 - 6059**

Planowane nakłady 356.346,63 zł. Poniesione koszty 350.964,86 zł co stanowi 98,49 % wykonania planu budżetu. Różnica 5.381,77 zł powstała po przeprowadzeniu przetargu nieograniczonego. Wyłoniony wykonawca zaproponował niższą cenę niż zaplanowana w budżecie na podstawie kosztorysu inwestorskiego. Zadanie zostało zakończone.

**Dział 600 Transport i łączność** – plan wykonano w kwocie 1.240.814,51 zł, co stanowi 96,60% planu. Wydatki wykonano z odchyleniem od planu, głównie dlatego, że nie było konieczności ponoszenia wydatków związanych z zimowym odśnieżaniem zarówno dróg powiatowych jak i gminnych.

Zgodnie z zawartym porozumieniem z Powiatem Świeckim gmina odśnieżała drogi powiatowe za kwotę 18.613,80 zł. Zwrot środków nastąpił w drodze refundacji.

Poniesiono koszty związane z zakupem żużlu, kruszywa, piasku z solą, masy asfaltowej, szlaki a także znaku drogowego w łącznej kwocie 6.537,09 zł, tj. 48,42 % planu.

W tym fundusz sołecki:

Gacki	- Zakup szlaki	1 000,00 zł,	tj. 100,00%
Gródek	- Zagospodarowanie centrum wsi	3 518,00 zł,	tj. 99,89%

W rozdziale Drogi publiczne gminne poniesiono wydatki na zimowe i letnie utrzymanie dróg gminnych, zakupy żużlu, a także na usługi remontowe, związane z remontem, rekultywacją, udroźnieniem przepustów drogowych. Wydatki czyniono oszczędnie, stąd odchylenia od wykonania planu.

W ramach zakupów usług remontowych wydatkowano środki w wysokości 66.932,56 zł, tj. 95,44% planu. Dokonano remontów i profilowania dróg gminnych w kwocie 18.938,23 zł, tj. 86,08%, a także remonty dróg z funduszy sołeckich:

- Remont nawierzchni drogi gruntowej - ul. Leśna w Drzycimiu - 6.999,93 zł, co stanowi 100%;
- Remont dróg gminnych w miejscowości Gacki - 9.999,90 zł, co stanowi 100%;
- Utwardzenie drogi w stronę Sierosław - sołectwo Wery - 15.081,28, co stanowi 99,99%;
- Naprawa drogi w miejscowości Mały Dolsk – 6.831,28 zł, co stanowi 98,11 %
- Remont drogi gminnej w miejscowości Dąbrówka – 9.081,94 zł, co stanowi 100%

W ramach zakupu usług pozostałych poniesiono koszty związane z zimowym utrzymaniem dróg gminnych. Nie wykorzystano wszystkich zaplanowanych środków finansowych, z przyczyn sprzyjających warunków atmosferycznych (brakiem potrzeby odśnieżania dróg). Przeprowadzono również rekultywację dróg gminnych, a także wycinkę krzaków przy drodze gminnej.

W tym fundusz sołecki sołectwa Jastrzębie pn. „Utwardzenie i założenie krawężników na drodze gminnej - droga dojazdowa do bloku i garaży, utwardzenie części drogi (część dz. nr 6/2 i część dz. nr 1) w kwocie 14.999,85 zł, co stanowi 100,00 %.

W ramach pozostałej działalności poniesiono wydatki związane z funduszem sołeckim sołectwa Dólsk, na realizację zadania pn.: „Położenie płytek na przystanku autobusowym - szkolnym” w kwocie 850,00 zł, tj. 100% planu.

Zrealizowano następujące zadania inwestycyjne:

**1. Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Gródek, ulice: Miodowa, Brzozowa, Świerkowa, Szkolna – I etap ul. Szkolna.**

Planowane nakłady 283.000,00 zł. Poniesione wydatki 282.658,03 zł co stanowi 99,88 % wykonania planu budżetu. Zadanie zostało zakończone.

**2. Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Gródek, ulice : Miodowa, Brzozowa, Świerkowa, Szkolna – I etap ul. Szkolna (fundusz sołecki).**

Planowane nakłady 20.000,00 zł. Koszty poniesione 20.000,00 zł. Co stanowi 100 % wykonania planu budżetu. Zadanie zostało zakończone.

**3. Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Gródek, ulice : Miodowa, Brzozowa, Świerkowa, Szkolna – II etap ul. Miodowa.**

Planowane nakłady 173.600,00 zł. Koszty poniesione 159.810,85 co stanowi 92,06 % wykonania planu budżetu. Różnica 13.789,15 zł powstała po przeprowadzeniu przetargu nieograniczonego. Wyłoniony wykonawca zaproponował niższą cenę niż zaplanowana w budżecie na podstawie kosztorysu inwestorskiego. Zadanie zostało zakończone.