

SPRAWOZDANIE OPISOWE Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA I GMINY OSIECZNA ZA 2014 ROK

Na 2014 rok budżet Gminy został ustalony uchwałą Nr XXX/295/2013 Rady Miejskiej w Osiecznej z dnia 19 grudnia 2013 roku:

- dochody w wysokości 29.491.537,47 zł,
- wydatki w kwocie 34.298.063,00 zł,
- przychody 5.047.325,53 zł,
- rozchody 240.800,00 zł.

Po ostatecznych zmianach w uchwale budżetowej określono:

- dochody w wysokości 29.312.191,90 zł,
- wydatki w kwocie 31.461.844,12 zł,
- przychody 2.390.452,22 zł,
- rozchody 240.800,00 zł.

Deficyt budżetu w kwocie 2.149.652,22 zł planowano sfinansować przychodami z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych.

Wykonanie budżetu na dzień 31 grudnia 2014 roku przedstawia się następująco:

- dochody w wysokości 29.343.848,27 zł (100,11% planu),
- wydatki w kwocie 29.961.420,73 zł (95,23% planu),
- przychody 7.075.362,69 zł (295,98% planu),
- rozchody 240.800,00 zł (100% planu).

Na koniec roku uzyskano deficyt budżetowy w kwocie 617.572,46 zł.

Na 2014 rok zaplanowano przychody budżetu w ogólnej wysokości 2.390.452,22 zł z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych. Realizacja przychodów przedstawia się następująco:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – kwota 1.060.893,58 zł,
- nadwyżka z lat ubiegłych 6.014.469,11 zł.

Na spłatę pożyczek przeznaczono, zgodnie z planem, kwotę 240.800 zł, w tym:

- 32.800 zł do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu – zaciągniętej na zadanie inwestycyjne „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przepompowniami w miejscowości Kąkolewo – IV etap”,
- 208.000 zł do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu – zaciągniętej na zadanie inwestycyjne „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przepompowniami w miejscowości Kąkolewo – V etap część 1 i 2”.

W 2014 roku nie zaciągnięto kredytów i pożyczek oraz nie emitowano papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku deficytu budżetu.

Należności gminy na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosiły 1.895.061,83 zł, w tym wymagalne 1.234.952,23 zł, na które składały się zaległości z tytułu działań w zakresie:

- rolnictwa i łowiectwa 125.529,87 zł,
- turystyki 9.245,52 zł,
- gospodarki mieszkaniowej 50.417,56 zł,
- podatków i opłat lokalnych 515.071,90 zł,
- oświaty i wychowania 5.445,43 zł,
- pomocy społecznej 492.583,21 zł,

- edukacyjnej opieki wychowawczej 6.993,54 zł,
- gospodarki komunalnej i ochrony środowiska 29.665,20 zł.

Informacja szczegółowa w powyższym zakresie została zawarta przy omówieniu poszczególnych źródeł dochodów.

Na koniec 2014 roku gmina posiadała zobowiązania niewymagalne z tytułu:

- zaciągniętych, w ramach upoważnień, zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostek, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy w kwocie **948.715,89 zł**, w tym:
 - Urząd Miasta i Gminy 399.314,65 zł, z tego:
 - dostawy towarów i usług oraz opłaty 216.341,45 zł,
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne 148.202,18 zł,
 - pochodne od wynagrodzeń 28.244,94 zł,
 - przypisane odsetki od pożyczek 6.526,08 zł,
 - Przedszkole Samorządowe w Drzeczkowie 10.172,53 zł, z tego:
 - dostawy towarów i usług 130,09 zł,
 - wynagrodzenia wraz z pochodnymi 10.042,44 zł,
 - Przedszkole Samorządowe w Osiecznej 35.570,46 zł, z tego:
 - wynagrodzenia wraz z pochodnymi 35.185,42 zł,
 - dostawy towarów i usług 385,04 zł (woda, usługi telefoniczne i internetowe, wywóz odpadów komunalnych),
 - Zespół Szkół w Kąkolewie 221.899,26 zł, z tego:
 - dostaw i usług (ścieki, wywóz nieczystości stałych) 1.911,98 zł
 - dodatkowego wynagrodzenia rocznego 177.191,11 zł,
 - naliczenia wyrównania wynagrodzeń za 2014 rok, zgodnie z art. 30a Karty Nauczyciela na kwotę 7.492,05 zł,
 - naliczonych składek ZUS i FP od wynagrodzeń 35.304,12 zł,
 - Zespół Szkół w Osiecznej 186.877,11 zł, w tym z tytułu:
 - dostaw i usług (energia, testy dla klas szóstych) 3.067,30 zł
 - dodatkowego wynagrodzenia rocznego 152.284,79 zł,
 - naliczenia wyrównania wynagrodzeń za 2014 rok, zgodnie z art. 30a Karty Nauczyciela na kwotę 2.078,09 zł,
 - naliczonych składek ZUS i FP od wynagrodzeń 29.446,93 zł,
 - Zespół Przedszkole i Szkoła Podstawowa w Świerczynie 65.962,68 zł z tytułu wynagrodzeń wraz z pochodnymi,
 - Szkolne Schronisko Młodzieżowe „Morena” w Osiecznej 9.143,76 zł, z tego:
 - dostawy towarów i usług 482,09 zł (energia elektryczna, woda, ścieki, odpady komunalne),
 - wynagrodzenia wraz z pochodnymi 8.661,67 zł,
 - Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej 19.775,44 zł z tytułu wynagrodzeń wraz z pochodnymi,
- pożyczki w kwocie **820.093,58 zł** zaciągniętej na zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przepompowniami w miejscowości Kąkolewo – V etap część 1 i 2”,
- poręczenia wekslowego w kwocie **310.571,45 zł** udzielonego za zobowiązanie Miejskiego Zakładu Oczyszczania sp. z o.o. w Lesznie z tytułu pożyczki inwestycyjnej zaciągniętej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na realizację zadania „Budowa Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Trzebani”.

Wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska, o których mowa w art. 402 ust. 4-6 ustawy Prawo ochrony środowiska zrealizowano w wysokości 1.690.027,64 zł.

Powyższe dochody zostały przeznaczone na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska, na co wydatkowano kwotę 1.516.785,37 zł (89,75%). Nie wykorzystano środków w wysokości 173.214,63 zł. Główną przyczyną takiego poziomu wydatkowania środków była realizacja założonych zadań niższym od przewidywanego kosztem, a także niewielka liczba wniosków o dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni.

W załączniku do uchwały budżetowej obejmującego dochody z wpływów z tytułu opłat i kar, o których mowa w art. 402 ust. 4-6 ustawy Prawo ochrony środowiska oraz finansowane nimi wydatki na zadania z zakresu ochrony środowiska pomyłkowo wykazano plan:

- dochodów w kwocie 1.690.000 zł,
- wydatków w wysokości 1.690.000 zł.

Zamiast plan wynikający z załącznika „Plan dochodów budżetowych na 2014 rok”, który wynosił 1.690.100 zł. Takiej wysokości winny być wykazane dochody i wydatki związane z ochroną środowiska w załączniku do uchwały budżetowej.

Zaznaczyć należy, że ogółem wydatki związane z ochroną środowiska i gospodarką wodną wyniosły 2.343.873,37 zł, w tym:

- wydatki na zadania z zakresu ochrony środowiska finansowane z wpływów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska, o których mowa w art. 402 ust. 4-6 ustawy Prawo ochrony środowiska 1.516.785,37 zł,
- wydatki na ochronę środowiska i gospodarkę wodną ze środków innych niż wpływy z opłat i kar środowiskowych 827.088 zł.

2014 rok był pierwszym rokiem samodzielnego realizowania przez gminę zadania w zakresie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. W budżecie gminy zaplanowano dochody w wysokości 903.400 zł. Na dzień 31 grudnia 2014 roku należności wynosiły 825.631,80 zł. Wykonanie dochodów wyniosło 708.612,45 zł (78,44%), w tym z tytułu:

- wpłat gospodarstw domowych za odbiór odpadów komunalnych 704.635,65 zł (78,29%),
- wpływów z różnych opłat 3.976,80 zł (116,96%).

Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły:

- zaległości w kwocie 29.665,20 zł (247 gospodarstw domowych),
- nadpłaty w kwocie 3.788,00 zł (59 gospodarstw domowych).

Działania windykacyjne – w 2014 roku wysłano łącznie 866 upomnień na ogólną kwotę 67.027,20 zł. Na skutek upomnień wpłynęła kwota 45.533,50 zł, z czego:

- 37.362 zł wpłynęło w 2014 roku,
- 8.171,50 zł wpłynęło w 2015 roku (do dnia 2 marca bieżącego roku).

Pozostała zaległość w wysokości 21.493,70 zł.

Po stronie wydatkowej budżetu zaplanowano wydatki związane z obsługą systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie 978.760 zł. Wykonanie wyniosło 867.654,40 zł (88,65%), w tym z tytułu:

- wydatki związane z zatrudnieniem pracownika obsługującego gospodarkę odpadami komunalnymi, wynagrodzenia bezosobowe oraz odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wyniosły 23.059,34 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia 467,40 zł,
- zakup usług pozostałych 844.127,66 zł, w tym:
 - odbiór od mieszkańców gminy i unieszkodliwienie przeterminowanych lekarstw 1.166,40 zł,
 - koszty prowadzenia PSZOK kwota 40.742,46 zł,

- koszty zagospodarowania odpadów przez Miejski Zakład Oczyszczania sp. z o.o. z siedzibą w Lesznie kwota 582.337,93 zł,
- odbiór odpadów komunalnych przez Miejski Zakład Oczyszczania sp. z o.o. z siedzibą w Gostyniu kwota 214.886,30 zł,
- pozostałe drobne wydatki 4.994,57 zł.

W oparciu o dane 2014 roku w zakresie funkcjonowania systemu gospodarowania odpadów komunalnych ponownie dokonuje się oszacowania dochodów i wydatków z tego tytułu.

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich

Rodzaj wydatku	Nazwa programu, projektu lub zadania	Jednostka realizująca	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Wydatkowane środki	Wydatki kolejnych lat	Limit zobowiązań
Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3							
B	Partnerstwo Obszaru Funkcjonalnego dla wzmocnienia rozwoju i spójności społeczno-gospodarczej Aglomeracji Leszczyńskiej - Norweski Mechanizm Finansowy	UMiG	2014-2016	26 538,00	7 560,76	13 269,00	13 269,00
B	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu	UMiG	2012-2018	484 849,13	395 650,17	84 000,00	84 000,00
Razem				511 387,13	403 210,93	97 269,00	97 269,00
Programy, projekty lub zadania pozostałe							
M	Budowa przepompowni kanalizacji deszczowej na ulicy Malwowej w Kąkolewie	UMiG	2014-2015	149 975,00	6 974,10	143 000,00	143 000,00
M	Termomodernizacja obiektów szkolnych w Osiecznej i Świerczynie - infrastruktura energetyczna przyjazna środowisku	UMiG	2013-2017	1 540 000,00	25 006,00	1 514 994,00	1 514 994,00
M	Budowa Gminnego Ośrodka Kultury w Osiecznej	UMiG	2012-2016	4 305 988,28	300 738,37	4 005 000,00	4 005 000,00
M	Rewitalizacja centrum Osiecznej	UMiG	2013-2018	6 018 299,26	118 299,26	5 900 000,00	5 900 000,00
M	Budowa kanalizacji sanitarnej Świerczyna-Grodzisko-Łoniewo	UMiG	2013-2017	13 417 699,75	123 769,75	12 443 000,00	12 443 000,00
M	Dotacje na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków - tereny wiejskie	UMiG	2012-2015	156 951,95	72 852,05	50 000,00	50 000,00
M	Dotacje na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków - tereny miejskie	UMiG	2012-2015	17 500,00	3 500,00	7 000,00	7 000,00
M	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Dobramyśl	UMiG	2012-2014	300 701,06	300 657,51	0,00	0,00
M	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Miąskowo	UMiG	2012-2014	239 202,83	239 006,30	0,00	0,00
M	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Trzebania	UMiG	2012-2014	239 336,30	239 105,55	0,00	0,00
M	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Witosław	UMiG	2012-2014	249 567,08	249 372,08	0,00	0,00
M	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Wolkowo	UMiG	2012-2014	238 449,91	237 970,18	0,00	0,00
M	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w Kąkolewie - ulica Modrzewiowa	UMiG	2013-2014	174 819,42	174 817,43	0,00	0,00
M	Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w Osiecznej - rejon ulicy Śmigielskiej	UMiG	2013-2014	109 101,20	109 077,51	0,00	0,00
M	Przebudowa nawierzchni ulicy Kwiatowej w Kąkolewie	UMiG	2013-2014	310 773,07	310 405,92	0,00	0,00
M	Przebudowa pasa drogowego ulicy Jabłonkowej w Kąkolewie	UMiG	2013-2014	193 061,64	192 970,84	0,00	0,00
M	Budowa oraz modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy	UMiG	2013-2016	923 400,00	323 363,84	600 000,00	600 000,00
M	Budowa przyłącza gazowego	SSM Morena	2014-2015	15 000,00	2 091,00	12 009,00	12 009,00
M	Modernizacja pomieszczeń Urzędu Miasta i Gminy na potrzeby archiwum zaktadowego	UMiG	2013-2014	38 147,78	38 110,64	0,00	0,00
M	Budowa sieci wodociągowej do Berdychowa	UMiG	2015-2016	130 000,00	0,00	130 000,00	130 000,00
M	Budowa świetlicy wiejskiej w Jeziorkach	UMiG	2015-2017	315 000,00	0,00	315 000,00	315 000,00
M	Modernizacja kotłowni przy Zespole Szkół w Osiecznej pod ogrzewanie gazowe	UMiG	2014-2015	310 000,00	28 290,00	280 000,00	280 000,00
M	Modernizacja kotłowni w Urzędzie Miasta i Gminy w Osiecznej pod ogrzewanie gazowe	UMiG	2014-2015	186 000,00	13 722,00	172 000,00	172 000,00
Razem				29 578 974,53	3 110 100,33	25 572 003,00	25 572 003,00

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich – ciąg dalszy

Rodzaj wydatku	Nazwa programu, projektu lub zadania	Jednostka realizująca	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Wydatkowane środki	Wydatki kolejnych lat	Limit zobowiązań
Programy, projekty lub zadania pozostałe							
M	Program budowy ścieżek pieszo-rowerowych na terenie gminy	UMiG	2015-2020	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00
M	Przebudowa drogi Popowo-Adamowo	UMiG	2014-2015	450 000,00	4 319,00	445 650,00	445 650,00
M	Przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków w Osiecznej - etap przygotowania inwestycji do realizacji	UMiG	2014-2015	170 000,00	40 000,00	130 000,00	130 000,00
M	Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy	UMiG	2015-2016	700 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00
B	Pomoc finansowa dla Powiatu Leszczyńskiego na dofinansowanie ewidencji gruntów i budynków - elektronicznej bazy geodezyjnej	UMiG	2013-2015	100 000,00	60 000,00	40 000,00	40 000,00
B	Zmiana aglomeracji Osieczna w ramach Krajowego Programu Oczyszczania Ścieków Komunalnych	UMiG	2014-2015	12 500,00	10 000,00	2 500,00	2 500,00
B	Przygotowanie dokumentacji na potrzeby opracowania oraz zmian planów zagospodarowania przestrzennego	UMiG	2012-2016	509 657,63	264 527,14	200 000,00	200 000,00
Razem				4 242 157,63	378 846,14	3 818 150,00	3 818 150,00
Ogółem programy, projekty lub zadania pozostałe				33 821 132,16	3 488 946,47	29 390 153,00	29 390 153,00

Tabela zamieszczona na stronach 4-5 sprawozdania obrazuje stopień zaawansowania realizacji wszystkich programów wieloletnich zawartych w wieloletniej prognozie finansowej Miasta i Gminy Osieczna na lata 2014-2020 według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku.

Ogółem w latach objętych prognozą planowana jest realizacja 32 wieloletnich przedsięwzięć, z czego realizacja dziesięciu przedsięwzięć zakończyła się w 2014 roku, w trakcie realizacji jest osiemnaście zadań, a realizacja pozostałych czterech rozpocznie się w 2015 roku.

Zaawansowanie poszczególnych przedsięwzięć przedstawia się następująco:

- przedsięwzięcia, których realizację zakończono w 2014 roku:

- budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Dobramyśl – na inwestycję, realizowaną w latach 2012-2014, wydatkowano ogółem 300.657,51 zł, po rozliczeniu VAT-u koszty wyniosły 244.553,59 zł. Odzyskano VAT w kwocie 56.103,92 zł,
- budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Miąskowo – na inwestycję, realizowaną w latach 2012-2014, wydatkowano ogółem 239.006,30 zł, po rozliczeniu VAT-u koszty wyniosły 194.793,52 zł. Odzyskano VAT w kwocie 44.212,78 zł,
- budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Trzebania – na inwestycję, realizowaną w latach 2012-2014, wydatkowano ogółem 239.105,55 zł, po rozliczeniu VAT-u koszty wyniosły 194.881,69 zł. Odzyskano VAT w kwocie 44.223,86 zł,
- budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Witosław – na inwestycję, realizowaną w latach 2012-2014, wydatkowano ogółem 249.372,08 zł, po rozliczeniu VAT-u koszty wyniosły 203.420,95 zł. Odzyskano VAT w kwocie 45.951,13 zł,
- budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Wolkowo – na inwestycję, realizowaną w latach 2012-2014, wydatkowano ogółem 237.970,18 zł, po rozliczeniu VAT-u koszty wyniosły 193.491,15 zł. Odzyskano VAT w kwocie 44.479,03 zł,

- rozbudowa kanalizacji sanitarnej w Kąkolewie – ulica Modrzewiowa – na inwestycję, realizowaną w latach 2013-2014, wydatkowano ogółem 174.817,43 zł, po rozliczeniu VAT-u koszty wyniosły 142.334,27 zł. Odzyskano VAT w kwocie 32.483,16 zł,
- rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w Osiecznej – rejon ulicy Śmigielskiej – na inwestycję, realizowaną w latach 2013-2014, wydatkowano ogółem 109.077,51 zł, po rozliczeniu VAT-u koszty wyniosły 96.569,76 zł. Odzyskano VAT w kwocie 12.507,75 zł,
- przebudowa nawierzchni ulicy Kwiatowej w Kąkolewie – na inwestycję, realizowaną w latach 2013-2014, wydatkowano ogółem 310.405,92 zł,
- przebudowa pasa drogowego ulicy Jabłonkowej w Kąkolewie – na inwestycję, realizowaną w latach 2013-2014, wydatkowano ogółem 192.970,84 zł,
- modernizacja pomieszczeń Urzędu Miasta i Gminy na potrzeby archiwum zakładowego – na inwestycję, realizowaną w latach 2013-2014, wydatkowano ogółem 38.110,64 zł,
- przedsięwzięcia, których realizacja zostanie zakończona w roku bieżącym:
 - budowa przepompowni kanalizacji deszczowej na ulicy Malwowej w Kąkolewie – do końca 2014 roku wydatkowano kwotę 6.974,10 zł. W roku bieżącym planuje się wydatki na poziomie 143.000 zł,
 - dotacje na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków – tereny wiejskie. Zadanie realizowane w latach 2012-2015. Do końca 2014 roku wydatkowano 72.852,05 zł. Przewidywane wydatki roku bieżącego to kwota 50.000 zł,
 - dotacje na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków – tereny miejskie. Zadanie realizowane w latach 2012-2015. Do końca 2014 roku wydatkowano 3.500 zł. Przewidywane wydatki roku bieżącego to kwota 7.000 zł,
 - budowa przyłącza gazowego – inwestycja realizowana przez Szkolne Schronisko Młodzieżowe „Morena” w latach 2014-2015. Do końca 2014 roku wydatkowano kwotę 2.091 zł. Przewidywane wydatki roku bieżącego to kwota 12.009 zł,
 - modernizacja kotłowni przy Zespole Szkół w Osiecznej pod ogrzewanie gazowe. Zadanie realizowane w latach 2014-2015. Do końca 2014 roku wydatkowano kwotę 28.290 zł. Przewidywane wydatki bieżącego roku to kwota 280.000 zł,
 - modernizacja kotłowni w Urzędzie Miasta i Gminy w Osiecznej pod ogrzewanie gazowe. Zadanie realizowane w latach 2014-2015. Do końca 2014 roku wydatkowano kwotę 13.722 zł. Przewidywane wydatki bieżącego roku to kwota 172.000 zł,
 - przebudowa drogi Popowo-Adamowo – inwestycja realizowana w latach 2014-2015. Do końca 2014 roku wydatkowano kwotę 4.319 zł. Przewidywane wydatki bieżącego roku to kwota 445.650 zł,
 - przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków w Osiecznej – etap przygotowania inwestycji do realizacji. Zadanie przewidziane do wykonania w latach 2014-2015. Do końca 2014 roku wydatkowano kwotę 40.000 zł. Przewidywane wydatki bieżącego roku to kwota 130.000 zł,
 - pomoc finansowa dla Powiatu Leszczyńskiego na dofinansowanie ewidencji gruntów i budynków – elektronicznej bazy geodezyjnej. Zadanie realizowane w latach 2013-2015. Do końca 2014 roku wydatkowano kwotę 60.000 zł. Przewidywane wydatki bieżącego roku to kwota 40.000 zł,
 - zmiana aglomeracji Osieczna w ramach Krajowego Programu Oczyszczania Ścieków Komunalnych. Zadanie realizowane w latach 2014-2015. Do końca 2014 roku wydatkowano kwotę 10.000 zł. Przewidywane wydatki bieżącego roku stanowią kwotę 2.500 zł,
- przedsięwzięcia w trakcie realizacji:
 - partnerstwo Obszaru Funkcjonalnego dla wzmocnienia rozwoju i spójności społeczno-gospodarczej Aglomeracji Leszczyńskiej – Norweski Mechanizm Finansowy – zadanie zaplanowano na lata 2014-2016, którego ogólny koszt oszacowano na kwotę 26.538 zł. Do końca 2014 roku wydatkowano kwotę 7.560,76 zł. Wydatki kolejnych lat stanowią kwotę 13.269 zł,

- przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu – realizacja przewidziana jest w latach 2012-2018. Do końca 2014 roku wydatkowano kwotę 395.650,17 zł – zrealizowano główną część projektu polegającą na zakupie 72 stacjonarnych zestawów komputerowych oraz 35 laptopów. W kolejnych latach przewidziano do wydatkowania kwotę 84.000 zł przeznaczoną na opłaty za dostęp do internetu,
- termomodernizacja obiektów szkolnych w Osiecznej i Świerczynie – okres realizacji 2013-2017. Do końca 2014 roku wydatkowano 25.006 zł na etap przygotowawczy inwestycji – projekt oraz audyt efektywności ekologicznej. Wydatki kolejnych lat kształtują się na poziomie 1.514.994 zł,
- budowa Gminnego Ośrodka Kultury w Osiecznej – inwestycja przewidziana do realizacji w latach 2012-2016. Do końca 2014 roku wydatkowano 300.738,37 zł na opracowanie koncepcji oraz przygotowanie dokumentacji do celów projektowych. Wydatki kolejnych lat kształtują się na poziomie 4.005.000 zł,
- rewitalizacja centrum Osiecznej – realizację inwestycji zaplanowano na lata 2013-2018. Do końca 2014 roku poniesiono wydatki w kwocie 118.299,26 zł na przygotowanie dokumentacji koncepcyjnej i projektowej. Wydatki kolejnych lat oszacowano na kwotę 5.900.000 zł,
- budowa kanalizacji sanitarnej Świerczyna-Grodzisko-Łoniewo – realizacja przewidziana w latach 2013-2017. Do końca 2014 roku wydatkowano 123.769,75 zł na dokumentację techniczną inwestycji. Wydatki kolejnych lat oszacowano kwotę 12.443.000 zł,
- przygotowanie dokumentacji na potrzeby opracowania oraz zmian planów zagospodarowania przestrzennego – wydatkowano 264.527,14 zł. Zadanie przewidziane do realizacji w latach 2012-2016. Wydatki kolejnych lat oszacowano na kwotę 200.000 zł,
- przedsięwzięcia, których realizacja rozpocznie się w 2015 roku:
 - budowa sieci wodociągowej do Berdychowa – zadanie przewidziane do realizacji w latach 2015-2016, którego ogólny koszt oszacowano na kwotę 130.000 zł,
 - budowa świetlicy wiejskiej w Jeziorkach – zadanie przewidziane do realizacji w latach 2015-2017, którego ogólny koszt oszacowano na kwotę 315.000 zł,
 - program budowy ścieżek pieszo-rowerowych na terenie gminy – zadanie przewidziane do realizacji w latach 2015-2020, którego ogólny koszt oszacowano na kwotę 2.300.000 zł,
 - rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy – zadanie przewidziane do realizacji w latach 2015-2016, którego ogólny koszt oszacowano na kwotę 700.000 zł.

Z danych zamieszczonych w tabeli wynika, że na programy, projekty lub zadania:

- łączne nakłady oszacowano na kwotę 34.332.519,29 zł, w tym na:
 - programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych kwota 511.387,13 zł – zadania o charakterze bieżącym,
 - programy, projekty lub zadania pozostałe kwota 33.821.132,16 zł, z tego zadania o charakterze bieżącym 622.157,63 zł oraz majątkowym 33.198.974,53 zł,
- do końca 2014 roku wydatkowano kwotę 3.892.157,40 zł, w tym na:
 - programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych kwota 403.210,93 zł na zadania o charakterze bieżącym,
 - programy, projekty lub zadania pozostałe kwota 3.488.946,47 zł, z tego zadania o charakterze bieżącym 334.527,14 zł oraz majątkowym 3.154.419,33 zł,

- w kolejnych latach wydatki zaplanowano w wysokości 29.487.422 zł, w tym na:
 - programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych kwota 97.269 zł na zadania o charakterze bieżącym,
 - programy, projekty lub zadania pozostałe kwota 29.390.153 zł, z tego zadania o charakterze bieżącym 242.500 zł oraz majątkowym 29.147.653 zł,
- limit zobowiązań wynosi 29.487.422 zł, w tym na:
 - programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych kwota 97.269 zł na zadania o charakterze bieżącym,
 - programy, projekty lub zadania pozostałe kwota 29.390.153 zł, z tego zadania o charakterze bieżącym 242.500 zł oraz majątkowym 29.147.653 zł,
- większość przedsięwzięć zrealizowano w niższych kosztach od przewidywanych, stąd wystąpiła różnica pomiędzy łącznymi nakładami finansowymi, a sumą środków wydatkowanych i wydatków kolejnych lat. Na sesji Rady Miejskiej w dniu 26 marca 2015 roku uaktualniono, stosownie do ich faktycznego wykonania, łączne nakłady finansowe poszczególnych przedsięwzięć.

DOCHODY BUDŻETOWE

Na 2014 rok zaplanowano dochody w ogólnej wysokości 29.312.191,90 zł, co wykonano w kwocie **29.343.848,27 zł** (100,11%), w tym:

- dochody bieżące 28.640.302,71 zł (98,99%),
- dochody majątkowe 703.545,56 zł (185,95%).

Udział wykonanych dochodów majątkowych w dochodach ogółem stanowił **2,40%**.

Pierwotny plan budżetu zakładał dochody na poziomie 29.491.537,47 zł, który w trakcie roku został zmniejszony o ogólną kwotę 179.345,57 zł. Konieczność dokonania zmian budżetu każdorazowo omówiono szczegółowo w uzasadnieniu do uchwał Rady Miejskiej i zarządzeń Burmistrza Miasta i Gminy.

I.1 Dochody bieżące

Subwencje

Subwencja ogólna dla gmin zrealizowana została w kwocie **8.899.168 zł** (100%), w tym część oświatowa 7.312.806 zł oraz część wyrównawcza 1.586.362 zł.

Dotacje na zadania zlecone

Dochody z tytułu dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami zrealizowano w wysokości **3.189.461,80 zł** (98,17%).

Wykonanie planu dochodów dotacji przeznaczonych na poszczególne zadania przedstawiało się następująco:

- rozdział 01095 – 477.168,09 zł (100%) z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesione przez gminy. Wpływ dotacji w kwocie 477.164,81 zł, dokonano zwrotu niewykorzystanej części w wysokości 3,28 zł,
- 75011-urzędy wojewódzkie 71.211 zł (100%) z przeznaczeniem na pokrycie kosztów obsługi administracyjnej w zakresie zadań zleconych,
- 75101-urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony państwa 1.512 zł (100%) z przeznaczeniem na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców w 2014 roku,
- 75109-wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie – wpływ dotacji w wysokości 31.355 zł (96,61%) z przeznaczeniem na przeprowadzenie wyborów do rady gminy i burmistrza. Wykorzystano środki w wysokości 31.316,25 zł. Dokonano zwrotu niewykorzystanej części w wysokości 38,75 zł,
- 75113-wybory do Parlamentu Europejskiego – wpływ dotacji w wysokości 12.716 zł (100%),
- 80101-szkoły podstawowe – wpływ dotacji 11.348,86 zł (100%). Wykorzystano środki w wysokości 10.682,26 zł z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i ćwiczeniowe. Dokonano zwrotu niewykorzystanej części w kwocie 666,60 zł,
- 85215-dodatki mieszkaniowe – wpływ dotacji 914 zł (100%). Wykorzystano środki w wysokości 152,20 zł (16,65%) z przeznaczeniem na wypłatę dodatków energetycznych. Dokonano zwrotu niewykorzystanej części w kwocie 761,80 zł,
- 85212-świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 2.550.000 zł (100%). Wykorzystano

- środki w wysokości 2.511.102,55 zł (98,47%). Dokonano zwrotu niewykorzystanej części w kwocie 38.897,45 zł,
- 85213-składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej 5.900 zł (100%). Wykorzystano kwotę 6.724,74 zł (97,46%). Dokonano zwrotu niewykorzystanej części w kwocie 175,26 zł,
 - 85295-pozostała działalność 71.098 zł (100%) z przeznaczeniem na realizację rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne. Wykorzystano środki w wysokości 66.879,99 zł (94,07%). Dokonano zwrotu niewykorzystanej części w kwocie 4.218,01 zł

Niewykorzystane kwoty dotacji terminowo zwrócono do budżetu państwa. Powody braku pełnego wykorzystania dotacji przedstawiono przy opisie realizacji poszczególnych zadań.

Dotacje na zadania własne

Dochody z tytułu dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących zrealizowano w ogólnej kwocie **700.980,36 zł** (95,80%).

Wykonanie w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej przedstawiało się następująco:

- 80104-przedszkola kwota 454.197 zł (100%) z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego. Wykorzystano środki w wysokości 436.833,28 zł (96,18%). Dokonano zwrotu niewykorzystanej części w kwocie 17.363,72 zł – zwrot wynikał z mniejszej liczby dzieci uczęszczających do przedszkola,
- 85213- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej kwota 8.500 zł (100%). Wykorzystano środki w wysokości 8.298,57 zł (97,63%). Dokonano zwrotu niewykorzystanej części w kwocie 201,43 zł,
- 85214-zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe kwota 54.224 zł (100%) z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa. Wykorzystano środki w wysokości 53.631,31 zł (98,91%). Dokonano zwrotu niewykorzystanej części w kwocie 592,69 zł,
- 85216-zasiłki stałe 96.000 zł (100%) z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych w części gwarantowanej z budżetu państwa. Wykorzystano środki w wysokości 95.927,45 zł (99,92%). Dokonano zwrotu niewykorzystanej części w kwocie 72,55 zł,
- 85219-ośrodki pomocy społecznej kwota 28.830 zł (100%) z przeznaczeniem na dofinansowanie funkcjonowania Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej,
- 85295-pozostała działalność kwota 39.900 zł (100%) z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji wieloletniego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Wykorzystano środki w wysokości 28.102,44 zł (70,43%). Dokonano zwrotu niewykorzystanej części w kwocie 11.797,56 zł,
- 85415-pomoc materialna dla uczniów kwota 50.000 zł (100%) z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym. Wykorzystano środki w wysokości 49.357,31 zł (98,71%). Dokonano zwrotu niewykorzystanej części w kwocie 642,69 zł.

Niewykorzystane kwoty dotacji zostały zwrócone terminowo do budżetu państwa. Powody braku pełnego wykorzystania dotacji przedstawiono przy opisie realizacji poszczególnych zadań.

Dotacje na zadania z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych

Dochody z tytułu dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych – wyprawka szkolna wpłynęły w wysokości 15.446 zł (100%). Wykorzystano środki w ogólnej kwocie **13.292,67 zł** (86,06%). Dokonano zwrotu niewykorzystanej części w kwocie 2.153,33 zł. Mniejsze wykorzystanie dotacji wynika z liczby uczniów uprawnionych do otrzymania tej formy pomocy.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej

Dochody z tytułu dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – otrzymano środki w wysokości 8.000 zł (100%) z przeznaczeniem na wymianę nagrobków na 2 grobach wojennych więźniarek zmarłych w obozie karnym dla kobiet w Osiecznej, zlokalizowanych na cmentarzu parafialnym w Osiecznej oraz prowadzenie, przy współpracy z Wojewodą, ewidencji grobów wojennych oraz imiennej ewidencji pochowanych w grobach wojennych. Wykorzystano środki w wysokości **7.100,64 zł** (88,76%). Dokonano zwrotu niewykorzystanej części w kwocie 899,36 zł.

Dotacje z budżetu Unii Europejskiej

Z tytułu dotacji na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych wykonano dochody w kwocie **12.047,24 zł** w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Działanie 8.3 Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu – elnclusion, zadanie: Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w gminie Osieczna. Realizacja dochodów przedstawiała się następująco:

	Plan	zwrot	wykonanie	% wykonania
budżet UE (75095/2007)	10.240,15 zł	0 zł	10.240,15 zł	100%
budżet państwa (75095/2009)	1.807,09 zł	0 zł	1.807,09 zł	100%

Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego

Z tytułu dotacji celowej z Miasta Leszna – lidera projektu pn. Partnerstwo Obszaru Funkcjonalnego dla wzmocnienia rozwoju i spójności społeczno-gospodarczej Aglomeracji Leszczyńskiej przeznaczona na dodatki dla koordynatorów projektu – kwota **2.500 zł** (100%).

Dochody z tytułu podatków i opłat

Dochody z tytułu podatków i opłat zaplanowano w kwocie 13.453.449 zł, wykonano w ogólnej wysokości **13.320.146,69 zł** (99,01%).

Zestawienie dochodów z tytułu podatków lokalnych

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Podatek od nieruchomości od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	3 892 000	3 773 191,00	96,95%
Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	1 450 000	1 518 032,08	104,69%
Podatek rolny od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	70 563	55 337,20	78,42%
Podatek rolny od osób fizycznych	511 788	539 477,53	105,41%
Podatek leśny od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	46 304	46 416,00	100,24%
Podatek leśny od osób fizycznych	6 378	6 667,11	104,53%
Podatek od środków transportowych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	50 964	33 571,00	65,87%
Podatek od środków transportowych od osób fizycznych	143 521	142 924,00	99,58%
Podatek od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4 600	5 102,00	110,91%
Podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych	178 000	198 342,92	111,43%
Podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych	19 500	33 091,75	169,70%
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	8 000	9 081,92	113,52%
Rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	2 063	2 063,00	100,00%
Ogółem	6 383 681	6 363 297,51	99,68%

Ogółem dochody z tytułu podatków wykonano w 99,68%. Na wysokim poziomie zrealizowano dochody z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych (111,43%), podatku od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (110,91%), podatku od spadków i darowizn od osób fizycznych (169,70%) oraz podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej (113,52%). Natomiast na nieco niższym od zakładanego poziomie zrealizowano podatek rolny od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (78,42%) oraz podatek od środków transportowych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (65,87%) – ponieważ planowane kwoty tych podatków były na niewysokim poziomie ich wpływ na ogólną kwotę zrealizowanych dochodów jest niewielki.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku zaległości z tytułu podatków lokalnych wynosiły 474.821,10 zł. Zaległości z tego tytułu realizowane bezpośrednio przez Urząd Miasta i Gminy w Osiecznej posiadało 497 podatników.

W okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku:

- wysłano 817 upomnienia na ogólną kwotę 470.430,76 zł,
- wystawiono 111 tytułów wykonawczych na kwotę 191.848,60 zł,
- wydano dwie decyzje odraczające termin płatności podatku na ogólną kwotę 8.171 zł,
- wydano jedną decyzję rozkładającą należność na raty – kwota 2.979 zł,
- dokonano 2 wpisy na hipotekę przymusową zwykłą. Ogółem wpisem na hipotekę zabezpieczono kwotę 8.823,30 zł z tytułu zaległości podatkowych, w tym:
 - podatku od nieruchomości od osób fizycznych 8.492,30 zł,
 - podatku rolnego od osób fizycznych 331 zł.

Pomimo zastosowania powyższych działań windykacyjnych wysokość zaległości uległa wzrostowi. W porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku zwiększyły się o kwotę 103.891,50 zł.

Zestawienie zaległości z tytułu podatków i opłat

Wyszczególnienie	Zaległości na 31.12.2013 roku	Zaległości na dzień 31.12.2014 roku	
	zł	zł	Liczba podatników
Podatek od nieruchomości od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	38 047,60	157 300,00	9
Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	194 162,95	183 682,50	307
Podatek rolny od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	81 022,45	85 860,85	4
Podatek rolny od osób fizycznych	30 393,19	25 822,07	149
Podatek leśny od osób prawnych i innych jednostek organiz.	14,00	2,00	1
Podatek leśny od osób fizycznych	524,20	398,20	19
Podatek od środków transportowych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	716,80	680,80	1
Podatek od środków transportowych od osób fizycznych	8 182,55	6 079,35	7
Podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych	130,30	169,00	
Podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych	7 037,00	3 349,60	
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	10 698,56	11 476,73	
Ogółem	370 929,60	474 821,10	497

Udział gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania planu
Podatek dochodowy od osób fizycznych	3 962 974	4 006 959,00	101,11%
Podatek dochodowy od osób prawnych	58 500	70 180,76	119,97%
Ogółem	4 021 474	4 077 139,76	101,38%

Wysokość wpływów z tytułu podatku od osób fizycznych przyjęto do budżetu na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów. Natomiast podatku od osób prawnych przyjęto szacunkowo w wysokości 58.500 zł na podstawie wykonania w trzech kwartałach 2014 roku – w IV kwartale nastąpił znaczny wzrost wpływów, stąd tak wysoki (119,97%) poziom wykonania.

Zestawienie dochodów z tytułu opłat

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości	74 537	74 524,12	99,98%
Opłata targowa	1 465	1 465,00	100,00%
Wpływy z różnych opłat od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	60	55,20	92,00%
Wpływy z różnych opłat od osób fizycznych	7 000	7 746,80	110,67%
Opłata skarbową	19 084	18 834,00	98,69%
Opłata eksploatacyjna	26 000	24 084,25	92,63%
Opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	150 000	142 402,53	94,94%
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	140 000	166 725,35	119,09%
Wpływy z różnych opłat realizowane przez szkoły podstawowe	243	395,00	162,55%
Wpływy z różnych opłat realizowane przez przedszkola	34 400	28 899,67	84,01%
Wpływy z różnych opłat - zwrot kosztów upomnienia w zakresie pomocy społecznej	5	0,00	0,00%
Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	900 000	704 635,65	78,29%
Wpływy z różnych opłat w zakresie gospodarki odpadami	3 400	3 976,80	116,96%
Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	1 690 100	1 690 027,64	100,00%
Opłata za uczestnictwo w "Biegu Borków" zorganizowanego w ramach upowszechniania kultury fizycznej i sportu	2 000	1 926,83	96,34%
Ogółem	3 048 294	2 865 698,84	94,01%

Realizacja większości opłat jest uzależniona od występujących zdarzeń gospodarczych trudnych do przewidzenia, stąd wynikłe różnice pomiędzy szacowaną wielkością wpływów, a rzeczywistą poszczególnych opłat. Na dzień 31 grudnia 2014 roku wystąpiły zaległości w ogólnej kwocie 70.801,54 zł, w tym z tytułu:

- użytkowania wieczystego 756,92 zł,
- opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi 29.665,20 zł,
- opłat pobieranych przez przedszkola w wysokości 28,62 zł, które dotyczyły Przedszkola Samorządowego w Osiecznej – należność nadal nie została uregulowana,
- wpływów z innych opłat lokalnych pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw w kwocie 40.350,80 zł (76 osób). Zaległości te dotyczyły opłaty adiacenckiej – w 2014 roku wysłano 20 wezwań do zapłaty. Na skutek działań windykacyjnych do końca lutego bieżącego roku uregulowano kwotę 1.370,53 zł. W 2014 roku wydano 71 decyzji rozkładających na raty należności z tytułu opłaty adiacenckiej na ogólną kwotę 135.181,30 zł.

W 2015 roku nastąpią kolejne działania windykacyjne zmierzające do wyegzekwowania należności.

Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania planu
Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu wpływów z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	17,00	16,36	96,24%
Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty	0,00	-0,60	
Odsetki od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 100	1 013,00	92,09%
Odsetki od osób fizycznych	10 500	11 945,29	113,76%
Odsetki od opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	1 000	1 036,53	103,65%
Ogółem	12 617	14 010,58	111,05%

Realizacja wysokości wpływów z tytułu odsetek jest uzależniona od terminowości regulowania należności z tytułu podatków i opłat oraz zaległości.

Dochody bieżące z mienia komunalnego

Plan 347.130 zł, wykonanie **321.704,43 zł** (92,68%).

Zestawienie dochodów bieżących z tytułu mienia komunalnego

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania planu
Urząd Miasta i Gminy	273 400	245 997,65	89,98%
Dochody z tytułu najmu i dzierżawy, w tym:	273 400	245 997,65	89,98%
- dzierżawa obwodów łowieckich (020/02001/0750)	2 500	2 440,31	97,61%
- najem lokali mieszkalnych (70005/0750)	130 000	36 439,56	84,78%
- dzierżawa lokali użytkowych (70005/0750)		25 919,80	
- dzierżawa garaży (70005/0750)		4 639,94	
- dzierżawa gruntów do celów nierolniczych (70005/0750)		3 223,77	
- dzierżawa gruntów rolnych (70005/0750)		39 993,65	
- dzierżawa gruntów na lotnisku (63003/0750)	140 000	132 446,96	94,60%
- dzierżawa wiatraków (92120/0750)	900	893,66	99,30%
Szkoły	73 730	75 706,78	102,68%
Wynajem pomieszczeń szkolnych (80101/0750)	73 730	75 706,78	102,68%
Ogółem	347 130	321 704,43	92,68%

Ogółem dochody bieżące z mienia komunalnego wykonano w 92,68%. Poszczególne wpływy z tego tytułu zrealizowano w przybliżonym do zakładanego poziomie, za wyjątkiem wpływów z najmu i dzierżawy w zakresie gospodarki mieszkaniowej, które zrealizowano na poziomie 84,78%.

Zestawienie zaległości z tytułu dochodów bieżących z mienia komunalnego

Wyszczególnienie	Zaległości na dzień 31.12.2013 roku		Zaległości na dzień 31.12.2014 roku	
	zł	Liczba dłużników	zł	Liczba dłużników
Najem lokali mieszkalnych	19 818,18	28	25 413,07	28
Dzierżawa lokali użytkowych	17 086,31	7	11 234,71	8
Dzierżawa garaży	51,07	9	95,64	12
Dzierżawa gruntów do celów nierolniczych	2,24	1	9,83	1
Dzierżawa gruntów rolnych	9 485,08	39	12 652,64	58
Dzierżawa gruntów na lotnisku	8 751,12	22	9 245,52	30
Ogółem	55 194,00	106	58 651,41	137

Wysokość zaległości z roku na rok ma niewielką tendencję rosnącą, w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku zwiększyły się o kwotę 3.457,41 zł. Największy wzrost zadłużenia wystąpił z tytułu:

- najmu lokali mieszkalnych o kwotę 5.594,89 zł, przy czym nie zwiększyła się liczba osób zalegających. Ogólna kwota zaległości wynosi 25.413,07 zł. Do końca lutego 2015 roku wpłacono kwotę 3.830,05 zł,
- dzierżawy gruntów rolnych o kwotę 3.167,56 zł, przy czym o 19 zwiększyła się liczba osób zalegających. Ogólna kwota zaległości wynosi 12.652,64 zł,

- dzierżawy gruntów rolnych o kwotę 494,40 zł, przy czym o 8 zwiększyła się liczba osób zalegających. Ogólna kwota zaległości wynosi 9.245,52 zł. Do końca lutego bieżącego roku wpłacono kwotę 556,46 zł.

Natomiast znacznie zmniejszyło się zadłużenie z tytułu dzierżawy lokali użytkowych, tj. o kwotę 5.851,60 zł, przy czym liczba osób zalegających zwiększyła się o 1. Ogólna kwota zaległości wynosi 11.234,71 zł. W bieżącym roku z tego tytułu wpłynęła kwota 394,96 zł.

W okresie od dnia 01.01.2014 roku do dnia 31.12.2014 roku wysłano do osób zalegających z płatnościami ogółem 28 wezwań do zapłaty.

Pozostałe dochody bieżące

Z tytułu pozostałych dochodów bieżących, do których zaliczono §§ 0570, 0830, 0840, 0900, 0920, 0960, 0970, 2360 oraz 2910 uzyskano ogółem **2.173.900,88 zł**.

Urząd Miasta i Gminy zrealizował dochody w wysokości **1.966.228,32 zł**, w tym:

- 1) dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami § 2360 – wykonanie 32,55 zł (32,55%) z tytułu wpływów za udostępnienie danych osobowych i informacji adresowych 32,55 zł (750/75011),
- 2) wpływy z usług § 0830 – wykonanie 254.810,38 zł (96,12%), w tym:
 - usługi w zakresie odbioru ścieków z terenu Kąkolewa i Jeziorek 214.270,46 zł (010/01010),
 - usługi w zakresie turystyki 4.616,68 zł (630/63003),
 - usługi w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami 129,68 zł (700/70005),
 - usługi kserograficzne 141,46 zł (750/75023),
 - wpływy z tytułu reklam 144,81 zł (750/75075),
 - usługi w zakresie odbioru ścieków z terenu Osiecznej, ul. Śmigielska 17,60 zł (900/90001),
 - wynajem sal wiejskich 35.489,69 zł (921/92109).

Na koniec 2014 roku z tytułu usług zaległości wynosiły 4.462,04 zł tytułem należności za odbiór ścieków (94 osoby). W trakcie 2014 roku wysłano 127 wezwań do zapłaty,

- 3) wpływy ze sprzedaży wyrobów § 0840 – wykonanie 81.021,25 (99,77%), w tym z tytułu:
 - sprzedaży drewna pochodzącego z wycinki drzew 80.839,14 zł (010/01095),
 - sprzedaży gruzu betonowego 182,11 zł (600/60016),
- 4) wpływy z różnych dochodów § 0970 – wykonanie 1.371.227,72 zł (101,09%), w tym:
 - 64.304,33 zł – zwrot podatku VAT, w tym z tytułu budowy kanalizacji sanitarnej w Kąkolewie 2.386,21 zł, rozbudowy kanalizacji sanitarnej w Kąkolewie, ul. Modrzewiowa 32.671,76 zł oraz wynikający z działalności w zakresie bieżącego utrzymania kanalizacji sanitarnej w Kąkolewie i Jeziorkach 29.246,36 zł (010/01010),
 - 499.886,12 zł – zwrot podatku VAT (010/01095) z tytułu budowy kanalizacji sanitarnej:
 - Świerczyna-Grodzisko-Łoniewo 2.875 zł,
 - w Jeziorkach 46.878,92 zł,
 - w Kąkolewie 437.813,59 zł,
 - w Osiecznej, ul. Śmigielska 12.318,61 zł,
 - 22.711,82 zł – zwrot podatku VAT w zakresie bieżącego utrzymania letniska (630/63003),
 - 390,69 zł – zwrot opłaty sądowej 22,50 zł, zwrot wydatków za monitoring z tytułu faktury korygującej 138,08 zł, zwrot podatku VAT z tytułu refakturowania energii elektrycznej do Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Osiecznej 230,11 zł (750/75023),
 - 3.183,86 zł – wpłata do budżetu niewykorzystanych wydatków niewygasających 324,73 zł oraz wpłaty zaległości z tytułu podatku VAT 2.859,13 zł (758/75814),

- 21.873,84 zł – zwrot VAT-u w zakresie Szkolnego Schroniska Młodzieżowego „Morena” (854/85417),
 - 1,81 zł – zwrot podatku VAT wynikający z działalności w zakresie bieżącego utrzymania kanalizacji sanitarnej w Osiecznej, ul. Śmigielska (90001),
 - 436.425 zł – wpłata podatku VAT od MZO Leszno wynikający z rozliczeń z tytułu wniesienia aportu do spółki w postaci gruntu (90002),
 - 4.085,25 zł – dochód z tytułu korekt faktur za zużycie energii elektrycznej za 2013 rok 2.967,95 zł oraz wpłata odszkodowania przez ubezpieczyciela za uszkodzony słup oświetlenia ulicznego 1.117,30 zł (900/90015),
 - 318.365 zł (921/92109) – dochody z tytułu:
 - zwrotu podatku VAT wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych w zakresie świetlic wiejskich 261.841,89 zł,
 - zwrotu podatku VAT wynikającego z działalności w zakresie bieżącego funkcjonowania świetlic wiejskich 53.149,71 zł,
 - wpłaty kary umownej za nieterminowe wykonanie zadania w zakresie budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej realizowanej w ramach budowy Gminnego Ośrodka Kultury w Osiecznej” 3.075 zł,
 - wpłata za uszkodzenie mienia gminnego wynikająca z wyroku sądowego 298,40 zł.
- Na dzień 31 grudnia 2014 roku zaległości z tytułu różnych dochodów wynosiły 121.067,83 zł i dotyczyły naliczonej kary umownej za nieterminowe wykonanie robót związanych z budową kanalizacji sanitarnej wraz z przepompowniami w miejscowości Kąkolewo (firma w upadłości, zgłoszono wierzytelność),
- 5) wpływy z tytułu odsetek § 0920 – wykonanie 257.228,27 zł (97,46%), w tym:
 - 425,29 zł z tytułu nieterminowo realizowanych wpłat za odbiór ścieków z terenu Kąkolewa i Jeziorek (010/01010),
 - 87,03 zł wpłata odsetek tytułem nieterminowej płatności za drewno (010/01095),
 - 820,87 zł z tytułu nieterminowo regulowanych wpłat za najem i dzierżawę na terenie letniska (630/63003),
 - 2.884,02 zł odsetki za nieterminowe regulowanie należności z tytułu dochodów z mienia komunalnego (700/70005),
 - 27,20 zł wpłata odsetek z tytułu nieterminowej płatności za umieszczenie reklamy (750/75075),
 - 232.194,86 zł tytułem odsetek od środków na rachunkach bankowych i lokat (758/75814),
 - 20.778,31 zł wpłata z Miasta Leszna odsetek zgromadzonych na rachunku bankowym tytułem częściowego rozliczenia projektu w ramach grupy projektów pn. „Gospodarka odpadami i osadami ściekowymi w Lesznie i subregionie leszczyńskim” (900/90002),
 - 10,69 zł tytułem odsetek za nieterminową wpłatę należności za złom (921/92109),
 - 6) odsetki od części zwróconych po terminie dotacji § 0900 – wykonanie 1 zł (100%) tytułem wpłaty stowarzyszenia działającego w zakresie sportu (926/92605),
 - 7) zwrot niewykorzystanych dotacji § 2910 – wykonanie 1.394,15 zł (100%), w tym:
 - 1.337,61 zł – zwrot dotacji z jednostki samorządu terytorialnego za dzieci z terenu gminy uczęszczające do przeszkoli na terenie innych gmin (801/80104),
 - 56,54 zł – zwrot dotacji przez stowarzyszenie wykonujące zadania w zakresie sportu (926/92605),
 - 8) 13 zł (dochód nieplanowany § 0960) darowizna – wpłata przez pracownika równowartości odsetek płatnych do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu,
 - 9) grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych § 0570 – wykonanie 500 zł (100%) – wpłata wynikająca z wyroku sądowego nakazującego naprawienie szkody wyrządzonej przestępstwem.

Realizacja większości omówionych powyżej dochodów jest uzależniona od występujących zdarzeń gospodarczych.

Szkoły zrealizowały dochody w ogólnej wysokości **50.434,69 zł**, w tym:

- 1) Zespół Szkół w Kąkolewie 9.168,09 zł, w tym:
 - odsetki od środków na rachunku bankowym 4.258,50 zł (85,17%),
 - otrzymane darowizny 2.800 zł (100%),
 - wpływy z różnych dochodów 2.109,59 zł (46,88%).Na koniec roku należności wymagalne nie wystąpiły,
- 2) Zespół Szkół Szkoła Podstawowa i Gimnazjum w Osiecznej 35.820,06 zł, w tym:
 - wpływy z usług 8.492,64 zł (98,75%) za usługi dostarczania ciepła do mieszkania służbowego, odsprzedaż energii elektrycznej i wody, wywóz nieczystości stałych i płynnych oraz usługi telekomunikacyjne,
 - odsetki od środków na rachunku bankowym 4.365,85 zł (77,96%),
 - darowizny w postaci pieniężnej 13.468,58 zł (100%), w tym 1.100 zł otrzymano z PZU S.A. na prewencję zabezpieczenia mienia, natomiast pozostałą kwotę otrzymano od Rady Rodziców z przeznaczeniem na wyposażenie świetlicy szkolnej w meble oraz gry świetlicowe, zakup nagłośnienia na salę oraz zakup nagród książkowych dla uczniów za wyniki sportowe i w nauce,
 - wpływy z różnych dochodów 3.972,99 zł (149,36%),
 - wpływy z usług – z tytułu odpłatności dzieci i młodzieży za udział w wycieczkach letnimi kwota 5.520 zł (100%).

Na dzień 31 grudnia 2014 roku wystąpiły należności wymagalne w ogólnej kwocie 5.862,91 zł, w tym z tytułu:

- nie zapłaconych faktur za dzierżawę powierzchni dachowej pod stacją internetu kwota 4.135,32 zł – przygotowano pozew do sądu,
 - odsetek od nie zapłaconych faktur na kwotę 1.130,53 zł.
- 3) Zespół Przedszkole i Szkoła Podstawowa w Świerczynie 5.446,54 zł:
 - wpływy z usług 2.758,26 zł (97,67%),
 - odsetki od środków na rachunku bankowym 1.133,43 zł (99,95%),
 - wpływy z różnych dochodów 954,85 zł (99,98%),
 - wpływy z usług – z tytułu odpłatności dzieci i młodzieży za udział w wycieczkach letnimi kwota 600 zł (100%).

Na koniec roku należności wymagalne nie wystąpiły.

Realizacja tych dochodów jest uzależniona od występujących zdarzeń gospodarczych trudnych do przewidzenia, stąd wynikłe różnice pomiędzy szacowaną wielkością wpływów, a ich rzeczywistą wielkością.

Przedszkola zrealizowały dochody w ogólnej wysokości **15.070,02 zł**, w tym:

- 1) Przedszkole Samorządowe w Drzeczku 319,67 zł (79,92%) z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym. Na koniec roku należności wymagalne nie wystąpiły,
- 2) Przedszkole funkcjonujące w strukturach Zespołu Szkół w Kąkolewie w wysokości 10.810,54 zł, w tym z tytułu:
 - odsetek od środków na rachunku bankowym 535,47 zł (38,25%),
 - darowizn 10.010 zł (100%),
 - wpływów z różnych dochodów 265,07 zł (dochód nieplanowany).Na koniec roku zaległości nie wystąpiły,
- 3) Przedszkole Samorządowe „Akademia Pana Kleksa” w Osiecznej 3.236,67 zł, w tym:
 - odsetki od środków na rachunku bankowym 1.185,40 zł (84,67%),
 - darowizn 950 zł (100%),
 - wpływów z różnych dochodów 1.101,27 zł (100%).

Na dzień 31 grudnia 2014 roku wystąpiły należności, które zostały opisane w części dotyczącej realizacji opłat,

- 4) Przedszkole funkcjonujące w strukturach Zespołu Przedszkole i Szkoła Podstawowa w Świerczynie 703,14 zł (99,88%) z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym, Na koniec roku należności wymagalne nie wystąpiły.

Realizacja powyższych dochodów jest uzależniona od występujących zdarzeń gospodarczych trudnych do przewidzenia, stąd w niektórych przypadkach wynikłe różnice pomiędzy szacowaną wielkością wpływów, a rzeczywistością.

W dziale 852-pomoc społeczna Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej zrealizował **19.277,76 zł** dochodów, w tym z tytułu:

- odsetek od środków na rachunku bankowym 5.791,23 zł (99,99%),
- wpłat komorników dotyczących zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego 13.486,53 zł (103,74%). Na dzień 31 grudnia 2014 roku zaległości wynosiły 492.583,21 zł i dotyczyły nieterminowych spłat zadłużenia z tytułu zaliczki alimentacyjnej oraz funduszu alimentacyjnego. Zadłużenie na bieżąco jest kierowane do egzekucji komorniczej.

Ponadto M-GOPS zrealizował dochody w dziale 853 rozdział 85395 tytułem odsetek od środków na rachunku bankowym wyodrębnionym dla celów realizacji zadania „aktywność szansą Twojego rozwoju” dofinansowywanym ze środków UE w wysokości **38,22 zł** (98%).

W rozdziale 85417-szkolne schroniska młodzieżowe zostały zrealizowane przez Szkolne Schronisko Młodzieżowe „Morena” dochody w ogólnej wysokości **122.851,87 zł**, w tym:

- sprzedaż usług noclegowych 121.768,32 zł (93,67%),
- odsetki od środków na rachunku bankowym 1.083,55 zł (144,47%).

Na koniec roku wystąpiły należności pozostałe do zapłaty w wysokości 6.993,62 zł (należności wymagalne), w tym należność główna 5.778,70 zł oraz odsetki w kwocie 1.214,84 zł – dłużnik w upadłości.

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, schronisko oraz szkoły i przedszkola funkcjonują w formie jednostek budżetowych prowadząc gospodarkę finansową w ramach przyjętych planów finansowych, nie prowadzą rachunku dochodów własnych, a zrealizowane dochody przekazują do budżetu.

I.2 Dochody majątkowe

Z tytułu dochodów majątkowych z zaplanowanej kwoty 378.353,29 zł uzyskano ogółem **703.545,56 zł** (185,95%).

Struktura dochodów majątkowych

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
1.	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności (0760)	40,00	40,00	100,00%
2.	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (0770)	53 400,00	57 838,76	108,31%
3.	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (0870)	36 255,00	38 527,00	106,27%
4.	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich (6207, 6208)	81 158,29	245 117,29	302,02%
5.	Dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (6300)	207 500,00	207 500,00	100,00%
6.	Zwroty dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące wydatków majątkowych (6660)	0,00	154 522,51	
Ogółem dochody		378 353,29	703 545,56	185,95%

Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości

Z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości zrealizowano dochody w kwocie **57.838,76 zł** (108,31%), w tym:

- 24.300 zł – 1 działka w Grodzisku,
- 16.143 zł – 1 działka w Osiecznej,
- 4.497,85 zł – zwrot udzielonej bonifikaty z tytułu sprzedaży lokalu mieszkalnego na skutek wcześniejszej sprzedaży mieszkania przez właścicieli,
- 12.897,91 zł – raty za sprzedane budynki komunalne wraz z odsetkami.

Na koniec 2014 roku zaległości wyniosły 254,75 zł i dotyczyły rat za sprzedane budynki komunalne (1 osoba).

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności wyniosły **40 zł** (100%).

Sprzedaż składników majątkowych

Z tytułu sprzedaży składników majątkowych uzyskano dochody w kwocie **38.527 zł** (106,27%), w tym:

- sprzedaż składników majątkowych przez Urząd Miasta i Gminy w Osiecznej:
 - 979,50 zł – sprzedaż złomu stalowego i aluminiowego (600/60016),
 - 2.635,00 zł – sprzedaż przyłącza elektroenergetycznego do obiektu oświetlenia parkowego na rzecz ENEA S.A. (630/63003),
 - 22.500,00 zł – sprzedaż linii napowietrznej i przyłącza kablowego na rzecz ENEA S.A. (700/70005),

- 9.619,00 zł – sprzedaż 4 przyłączy energetycznych oświetlenia ulicznego na rzecz ENEA S.A. (900/90015),
- 1.365,00 zł – sprzedaż złomu stalowego (921/92109),
- sprzedaż składników majątkowych przez Przedszkole Samorządowe w Drzeczkuwie 1.241,00 zł (dochód nieplanowany) – sprzedaż złomu żeliwnego (801/80104),
- sprzedaż składników majątkowych przez Szkolne Schronisko Młodzieżowe „Morena” w Osiecznej 187,50 zł (dochód nieplanowany) – sprzedaż złomu (854/85417).

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich

Wpływy z tego tytułu wyniosły **245.117,29 zł** i dotyczyły dofinansowania:

- 66.100 zł – dofinansowanie rozbudowy sieci wodociągowej na odcinku Łoniewo-Kąkolewo,
- 97.859 zł – dofinansowanie budowy sieci kanalizacji sanitarnej w Jeziorkach,

Powyższe dochody zaplanowano pierwotnie do realizacji w 2014 roku. Złożono wnioski o płatność. Ze względu na przedłużające się procedury weryfikacji wniosków i małe prawdopodobieństwo ich wpływu w 2014 roku w grudniu przeniesiono ich realizację na rok następny. Jednakże środki wpłynęły w dniu 30 grudnia 2014 roku, stąd ich realizacja w ubiegłym roku bez planu,

- 81.158,29 zł (100%) – dofinansowanie modernizacji świetlic wiejskich – budowa chłodni w miejscowościach:
 - Drzeczkuwo kwota 20.133,57 zł,
 - Popowo Wonieskie kwota 19.926,01 zł,
 - Wojnowice kwota 22.039,46 zł,
 - Ziemnice kwota 19.059,25 zł.

Dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych

Wpływy z tego tytułu wyniosły **207.500 zł** (100%) i dotyczyły:

- 107.500 zł dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego na zadanie pn. „Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w obrębie drogi gminnej Dobramyśl-Kąkolewo”,
- 100.000 zł pomoc finansowa z Miasta Leszna na dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej w Trzebani”.

Zwroty dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące wydatków majątkowych

Wpływy z tego tytułu wyniosły **154.522,51 zł** (dochód nieplanowany) i dotyczyły wpłaty z Miasta Leszna tytułem rozliczenia płatności końcowej z Funduszu Spójności w ramach grupy projektów pn. „Gospodarka odpadami i osadami ściekowymi w Lesznie i subregionie leszczyńskim”.

WYDATKI BUDŻETOWE

Na 2014 rok zaplanowano wydatki w ogólnej wysokości 31.461.844,12 zł, co wykonano w kwocie **29.961.420,73 zł** (95,23%). Struktura wydatków wykonanych:

- wydatki bieżące 22.858.316,12 zł (94,69%),
- wydatki majątkowe 7.103.104,61 zł (96,89%).

Udział wykonanych wydatków majątkowych w wydatkach ogółem stanowił **23,71%**.

Pierwotny plan budżetu zakładał wydatki na poziomie 34.298.063 zł, który w trakcie roku został zmniejszony o ogólną kwotę 2.836.218,88 zł. Konieczność dokonania zmian budżetu każdorazowo omówiono szczegółowo w uzasadnieniu do uchwał Rady Miejskiej i zarządzeń Burmistrza Miasta i Gminy.

Dział 010 – rolnictwo i łowiectwo

Plan 2.876.296,09 zł, wykonanie **2.689.996,86 zł** (93,52%), w tym:

- wydatki bieżące 1.217.647,61 zł (88,95%),
- wydatki inwestycyjne 1.472.349,25 zł (97,67%).

Powyższe wydatki realizowano w rozdziałach:

- 01008-melioracje wodne – kwota 2.077,72 zł (41,55%) wydatkowana na zakup usług remontowych – nie zaszła konieczność wydatkowania większych środków na remonty w zakresie melioracji,
- 01010-infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi – wydatkowano 2.041.721,29 zł (93,45%). Bieżące utrzymanie infrastruktury wyniosło 717.418,45 zł (83,38%) i dotyczyło głównie kosztów utrzymania i obsługi sieci kanalizacji sanitarnej w Kąkolewie i Jeziorkach. W rozdziale tym zaplanowano środki w wysokości zabezpieczającej obsługę oddanej do użytkowania sieci w 100%. Koszty związane z obsługą sieci kanalizacji są ściśle związane z liczbą przyłączonych gospodarstw domowych. Ogólna liczba przyłączeń na koniec roku wynosiła 543. Ilość przyłączeń odbiega od liczby gospodarstw, stąd nieco niższe od przewidywanego wykonanie planu wydatków związanych z obsługą sieci kanalizacji.

Ponadto w rozdziale realizowano poniższe inwestycje:

- budowa przepompowni kanalizacji deszczowej na ulicy Malwowej w Kąkolewie – wydatki wykonane wyniosły 6.974,10 zł. Inwestycja realizowana w latach 2014-2015,
- budowa sieci wodociągowej w Kąkolewie, ul. Kanałowa – inwestycja zakończona, której ogólny koszt wyniósł 47.885,73 zł,
- przebudowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Łoniewo – wydatki wykonane wyniosły 1.100.000 zł, w tym:
 - wydatkowane środki 3.001,83 zł,
 - wydatki niewygasające z wpływem 2014 roku 1.096.998,17 zł.Inwestycja przewidziana do realizacji w 2014 roku. Wykonawca nie dotrzymał terminu wykonania umowy – naliczono kary umowne, które zostaną potrącone w 2015 roku, zgodnie z umową, z faktur po zrealizowaniu inwestycji,
- rozbudowa kanalizacji sanitarnej w Kąkolewie – ulica Modrzewiowa – wykonane wydatki wyniosły 169.443,01 zł. inwestycja realizowana w latach 2013-2014. Po rozliczeniu VAT-u ogólny koszt wyniósł 142.334,27 zł. Od inwestycji odzyskano VAT w kwocie 31.665,41 zł (2014 rok),
- 01030-izby rolnicze – wpłacono kwotę 12.394,35 zł (82,63%), tj. do wysokości 2% rzeczywistych wpływów z podatku rolnego (raty + odsetki),
- 01095-pozostała działalność – wydatkowano kwotę 633.803,50 zł (94,38%), w tym na:
 - zwrot, w ramach dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, części

podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu 477.164,81 zł, z czego kwota dokonanego zwrotu podatku akcyzowego producentom rolnym wyniosła 467.811,86 zł, natomiast koszty postępowania w sprawie zwrotu podatku wyniosły 9.352,95 zł,

- pozostałe wydatki, na zadania własne gminy, wyniosły ogółem zł, z tego:
 - wydatki bieżące 8.592,28 zł i dotyczyły odszkodowania za zniszczenie łąki podczas wycinki drzew – brak innej możliwości położenia drzew przydrożnych (7.699,98 zł), składek ZUS (0,01 zł), dzierżawy gruntu pod sieć kanalizacji sanitarnej w Kąkolewie (128,29 zł) oraz podatku od nieruchomości (764 zł),
 - wydatki inwestycyjne w kwocie 148.046,41 zł, w tym:
 - budowa kanalizacji sanitarnej Świerczyna-Grodzisko-Łoniewo – inwestycja realizowana w latach 2013-2017, której ogólny koszt szacunkowy wynosi 13.417.699,75 zł. Dotychczas wydatkowano na prace projektowe kwotę 123.769,75 zł, w tym:
 - w 2014 roku 26.070 zł,
 - w 2013 roku 97.699,75 zł. Po rozliczeniu VAT-u koszt wyniósł 94.824,75 zł,
 - rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w Osiecznej – rejon ulicy Śmigielskiej. Inwestycja realizowana w latach 2013-2014. Ogółem wydatkowano kwotę 109.077,51 zł, w tym:
 - w 2014 roku 106.076,31 zł,
 - w 2013 roku 3.001,20 zł (opracowanie projektu).
- Po rozliczeniu VAT-u ogólny koszt inwestycji wyniósł 96.569,76 zł. Od inwestycji odzyskano VAT w kwocie 12.507,75 zł (2014 rok),
- dotacje na sfinansowanie lub dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków – wykonano wydatki w kwocie 15.900,10 zł (31,80%), zgodnie z podpisanymi umowami. Niski procent wykonania wynika z niewielkiej ilości złożonych wniosków o dofinansowanie. Zadanie realizowane w latach 2012-2015. W okresie 2012-2014 wydatkowano ogółem 72.852,05 zł.

Dział 020 – leśnictwo

Plan 1.500 zł, wykonanie **1.492 zł** (99,47%). Wydatki dotyczyły podatku leśnego.

Dział 600 – transport i łączność

Plan 6.021.547,30 zł, wykonanie **5.766.416,30 zł** (95,76%), w tym:

- wydatki bieżące 1.693.571,79 zł (90,41%),
- wydatki inwestycyjne 4.072.844,51 zł (98,18%).

Na wydatki bieżące składają się:

- opłaty za zajęcie pasa przy drogach publicznych krajowych 1.522,12 zł (99,81%),
- opłaty za zajęcie pasa przy drogach wojewódzkich 140 zł (100%),
- pomoc finansowa na rzecz Powiatu Leszczyńskiego w kwocie 226.000 zł, zgodnie z podpisaną umową na podstawie uchwały Nr XXIX/289/2013 Rady Miejskiej w Osiecznej z dnia 26 listopada 2013 roku z późniejszymi zmianami, z przeznaczeniem na wykonanie remontów dróg powiatowych i chodników położonych przy drogach powiatowych na terenie Gminy Osieczna. Dotacja została rozliczona,
- w wyniku końcowego rozliczenia dotacji otrzymanej z gminy przez Powiat Leszczyński dokonano zwrotu nadpłaconej kwoty w wysokości 250,30 zł,
- opłaty za zajęcie pasa przy drogach publicznych powiatowych w wysokości 2.265,72 zł (98,51%),

- na remonty i bieżące utrzymanie dróg gminnych, sklasyfikowanych w rozdziale 60016, poniesiono wydatki w wysokości 1.137.983,65 zł (86,48%). Zakładane zadania zrealizowano niższym kosztem od przewidywanego.
- W ramach wydatków bieżących wykonano prace w zakresie:
- remontu kolejnego odcinka drogi w Grodzisku o długości ponad 80 m,
 - w Kąkolewie wyremontowano ul. Polną,
 - wyremontowano przystanek autobusowy w Drzeczkowie. Wymieniony został dach, położono nową posadzkę z kostki brukowej, odnowiono ściany wewnątrz i zewnątrz, dokonano wymiany okna,
 - dokonano cząstkowych napraw jezdni asfaltowych na drogach gminnych w Osiecznej i Łoniewie,
 - wykonano remont odcinka drogi z trylinki betonowej w Wolkowie,
 - naprawiono przepust drogowy stanowiący dojazd do łąk na terenie Łoniewa,
 - na terenie gminy równiarka, w poszczególnych miejscowościach wyrównała drogi gminne o nawierzchni gruntowej,
 - wymieniono 2 kratki kanalizacji deszczowej na ul. Tylnej w Osiecznej,
 - w ramach prac odtworzeniowych po przeprowadzonej budowie sieci gazowej w chodniku ul. Słowackiego gmina zakupiła kostkę brukową, krawężnik, obrzeża i beton,
 - wyremontowano chodnik na ul. Powstańców Wlkp. w Kąkolewie oraz 140 mb odcinek drogi w Jeziorkach,
 - zakupiono i zamontowano znaki drogowe przeznaczone do ich wymiany na drogach gminnych, w miejscach wymagających takiej wymiany,
 - zakupiono i zamontowano nowy przystanek autobusowy przy przedszkolu w Drzeczkowie,
 - wyremontowano 70 m odcinek drogi w Wolkowie oraz 160 m odcinek chodnika w Osiecznej, przy ul. Osiedle,
 - wyremontowano chodnik w Kleszczewie na długości 150 mb,
 - w rejonie ul. Śmigielskiej w Osiecznej wyremontowano 80 m odcinek drogi dojazdowej do posesji,
 - na drodze dojazdowej do pól w Kąkolewie dokonano wymiany rur na zniszczonym przepuście drogowym,
- podatek od nieruchomości w kwocie 325.410 zł (99,51%).

Na kwotę 4.072.844,51 zł składają się poniższe wydatki inwestycyjne:

- zadania zakończone:
 - zgodnie z podpisaną umową, na podstawie uchwały Nr XXIX/290/2013 Rady Miejskiej w Osiecznej z dnia 26 listopada 2013 roku przekazano pomoc finansową na rzecz Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego w zakresie budowy chodnika w Kątach przy drodze wojewódzkiej nr 432 w kwocie 150.000 zł – w związku z niewykorzystaniem części dotacji (koszty niższe od przewidywanych, Województwo dokonało zwrotu kwoty 74.665 zł, wykonanie wydatków w tym zakresie wyniosło 75.335 zł (50,22%). Dotacja została rozliczona,
 - zgodnie z podpisaną umową, na podstawie uchwały Nr XXVI/261/2013 Rady Miejskiej w Osiecznej z dnia 29 sierpnia 2013 roku z późniejszymi zmianami przekazano pomoc finansową na rzecz Miasta Leszna na dofinansowanie zadań inwestycyjnych w zakresie:
 - budowy ulicy Rzemieślniczej w Lesznie 50.000 zł (100%),
 - przebudowy ulicy Ewarysta Estkowskiego (DP 6263P) w Lesznie na odcinku od skrzyżowania z DK 12 do granicy miasta 50.000 zł (100%).
 Dotacja została rozliczona,
 - zgodnie z podpisaną umową, na podstawie uchwały Nr XXIX/289/2013 Rady Miejskiej w Osiecznej z dnia 26 listopada 2013 roku przekazano pomoc finansową na rzecz Powiatu Leszczyńskiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego

w zakresie przebudowy drogi powiatowej nr 4790P w miejscowości Kąkolewo (ułożenie krawężnika i kanalizacji deszczowej) 30.000 zł (100%). Dotacja została rozliczona,

- 109.501,89 zł (99,99%) – budowa parkingu na działce gminnej nr 273 w Świerczynie,
- 27.929,06 zł (100%) – przebudowa drogi do posesji nr 1b w Wojnowicach,
- 328.728,75 zł (99,98%) – przebudowa drogi do posesji nr 24 we Frankowie,
- 355.068,32 zł (99,99%) – przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w obrębie drogi gminnej Dobramyśl-Kąkolewo,
- 289.623,36 zł (99,97%) – przebudowa drogi w Drzeczku do posesji nr 27,
- 80.271,89 zł (99,99%) – przebudowa drogi w Grodzisku do posesji 33a,
- 35.579,62 zł (99,94%) – przebudowa drogi w Grodzisku do posesji 6 i 6a,
- 229.345,80 zł (100%) – przebudowa drogi w Trzebani do posesji nr 12-14,
- 47.436,36 zł (99,97%) – przebudowa drogi w Ziemnicach do posesji nr 40h,
- 112.400,07 zł (99,96%) – przebudowa drogi w Ziemnicach do posesji nr 41g i 64,
- 53.117,58 zł (100%) – przebudowa nawierzchni ulicy Kwiatowej w Kąkolewie. Zadanie realizowano w latach 2013-2014. Ogólny koszt wyniósł 310.405,92 zł,
- 36.909,20 zł (99,75%) – przebudowa pasa drogowego ulicy Jabłonkowej w Kąkolewie. Zadanie realizowano w latach 2013-2014. Ogólny koszt wyniósł 192.970,84 zł,
- 70.064,05 zł (99,95%) – przebudowa ulicy Brzozowej w Kąkolewie,
- 43.058,61 zł (99,90%) – przebudowa ulicy Fiołkowej w Osiecznej,
- 319.733,98 zł (99,98%) – przebudowa ulicy Kanałowej w Kąkolewie,
- 86.981,91 zł (99,98%) – przebudowa ulicy Konwaliowej w Osiecznej,
- 448.676,17 zł (99,99%) – przebudowa ulicy Kopernika w Osiecznej,
- 252.304,15 zł (99,98%) – przebudowa ulicy Miejska Droga w Osiecznej,
- 143.889,75 zł (99,99%) – przebudowa ulicy Modrzewiowej w Kąkolewie,
- 44.375,33 zł (99,94%) – przebudowa ulicy Różanej w Osiecznej,
- 323.922,40 zł (99,98%) – przebudowa ulicy Strzeleckiej w Kąkolewie,
- 155.050,45 zł (99,97%) – przebudowa ulicy Świerkowej w Kąkolewie,
- 33.071,90 zł (99,92%) – przebudowa ulicy Wiatracznej w Kąkolewie,
- 86.981,91 zł (99,98%) – przebudowa ulicy Wrzosowej w Osiecznej,
- 49.168 zł (99,93%) – zakupiono kosiarkę wysięgnikową z osprzętem.
- inwestycje w trakcie realizacji:
 - 4.319 zł (99,29%) – przebudowa drogi Popowo-Adamowo. Zadanie przewidziane do realizacji w latach 2014-2015, którego ogólny koszt oszacowano na kwotę 450.000 zł,
 - 100.000 zł (100%), w tym wydatki niewygasające z upływem 2014 roku stanowią kwotę 80.320 zł – rewitalizacja centrum Osiecznej. Zadanie przewidziane do realizacji w latach 2013-2018, którego ogólny koszt oszacowano na kwotę 6.018.299,26 zł. W okresie 2013-2014 wydatkowano ogółem 118.299,26 zł.

Dział 630 – turystyka

Plan 112.410 zł, wykonanie **109.265,59 zł** (97,20%), na które składają się wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem letniska w Osiecznej w kwocie 88.022,99 zł oraz zgodnie z planem opłacono składki na Stowarzyszenie Turystyczne Leszno-Region 7.117,60 zł i podatek od nieruchomości w kwocie 14.125 zł. W ramach wydatków bieżących na terenie letniska wykonano i zamocowano budki lęgowe dla ptaków oraz odnowiono tabliczki wskazujące kierunek lokalizacji poszczególnych obiektów.

Dział 700 – gospodarka mieszkaniowa

Plan 143.700 zł, wykonanie **139.947,69 zł** (97,39%), w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 103.408,54 zł (96,55%) sklasyfikowane w rozdziale 70005-gospodarka gruntami i nieruchomościami dotyczyły kosztów związanych z remontami i bieżącym utrzymaniem budynków komunalnych, podziału nieruchomości, ogłoszeń prasowych i opłat w kwocie. W ramach wydatków bieżących między innymi wykonano remont mieszkania socjalnego w Kleszczewie oraz w sklepie w Ziemnicach stanowiącym lokal użytkowy będący własnością gminy dokonano wymiany okna. Zaplanowane zadania wykonano w całości, których koszt był nieco niższy od przewidywanego,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 36.539,15 zł (99,83%) dotyczyły wykupu gruntów, w ramach którego nabyto prawa własności nieruchomości w drodze zamiany lub zakupu.

Dział 710 – działalność usługowa

Plan 172.000 zł, wykonanie **168.495,85 zł** (97,96%), na które składają się wydatki sklasyfikowane w rozdziałach:

- 71004-plany zagospodarowania przestrzennego w wysokości 118.869,51 zł (99,89%) obejmującego wydatki związane z opracowaniem zmian studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego oraz planów zagospodarowania przestrzennego,

Realizacja powyższych wydatków jest uzależniona od długości procesu związanego z wydaniem decyzji o lokalizacji i warunkach zabudowy.

- 71013-prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne) w wysokości 40.000 zł (100%) – zgodnie z uchwałą Nr XXIX/289/2013 Rady Miejskiej w Osiecznej z dnia 26 listopada 2013 roku z późniejszymi zmianami oraz podpisaną umową przekazano dotację na rzecz Powiatu Leszczyńskiego na dofinansowanie ewidencji gruntów i budynków – elektronicznej bazy geodezyjnej. Dotacja została rozliczona,
- 71035-cmentarze w wysokości 9.626,34 zł (74,05%) obejmującego wydatki bieżące związane z utrzymaniem grobów i miejsc pamięci narodowej. Zaplanowane zadania wykonano w całości w niższym koszcie od przewidywanego.

Dział 750 – administracja publiczna

Plan 2.671.063,52 zł, wykonanie **2.441.995,47 zł** (91,42%), w tym:

- wydatki bieżące 2.347.346,21 zł (91,29%),
- wydatki inwestycyjne 94.649,26 zł (94,93%).

Na wykonanie składają się wydatki poniższych rozdziałów:

- 75011-urzędy wojewódzkie, w którym realizowane są wydatki na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – wydatkowano przekazaną dotację w kwocie 71.211 zł (100%) oraz ze środków własnych wydatkowano 67.086,78 zł,
- 75022-rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) wykonanie wydatków związanych z funkcjonowaniem Rady wyniosło 106.560,12 zł (98,17%),
- 75023-urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) obejmujący wydatki ze środków własnych związane z funkcjonowaniem urzędu w kwocie 1.776.400,26 zł (90,04%), w tym:
 - wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem Urzędu w kwocie 1.754.165,40 zł (90,16%). Główną pozycję wydatków stanowią wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi w kwocie 1.465.395,87 zł. Wydatki rzeczowe wyniosły 288.769,53 zł. W ramach prac remontowych odnowiono salę sesyjną,
 - wydatki inwestycyjne:
 - 13.722 zł (98,01%) – modernizacja kotłowni w Urzędzie Miasta i gminy w Osiecznej pod ogrzewanie gazowe. Zadanie przewidziane do realizacji w latach 2014-2015, którego ogólny koszt oszacowano na kwotę 186.000 zł,

- 562,86 zł (93,81%) – modernizacja pomieszczeń Urzędu Miasta i Gminy na potrzeby archiwum zakładowego. Inwestycja realizowana w latach 2013-2014. Ogólny koszt wyniósł 38.110,64 zł,
- 7.950 zł (63,10%) – zakup sprzętu, w tym wartości niematerialnych i prawnych na potrzeby Urzędu Miasta i Gminy. Zakupiono kocioł centralnego ogrzewania o koszcie niższym od przewidywanego,
- 75075-promocja jednostek samorządu terytorialnego wydatkowano 147.484,81 zł (97,67%), w tym:
 - na działania bieżące związane z promocją Gminy wydatkowano kwotę 75.070,41 zł (95,63%). Zakładane zadania zrealizowano w koszcie niższym od przewidywanego,
 - na zadania inwestycyjne 72.414,40 zł (99,88%), które dotyczyły budowy oświetlenia eksponującego położone na terenie gminy obiekty szczególnie atrakcyjne pod względem architektonicznym,
- 75095-pozostała działalność – wydatkowano ogółem kwotę 273.252,50 zł (91,29%). Wszystkie wydatki tego rozdziału miały charakter bieżący, na które składały się wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi pracowników obsługi w kwocie 86.350,29 zł, diety sołtysów 72.500 zł. Ponadto w rozdziale wydatkowano środki na poniższe zadania:
 - przekazano dotację do Miasta Leszna w kwocie 7.560,76 zł (70,21%) z przeznaczeniem na zadanie pn. „Partnerstwo Obszaru Funkcjonalnego dla wzmocnienia rozwoju i spójności społeczno-gospodarczej Aglomeracji Leszczyńskiej – Norweski Mechanizm Finansowy. Dotacja została przekazana w zaplanowanej kwocie 10.769 zł, Miasto Leszno dokonało zwrotu niewykorzystanej kwoty 3.208,24 zł, stąd wykonanie jest niższe od planu,
 - 36.872,62 zł, w tym wydatki kwalifikowane 6.321,59 zł oraz niekwalifikowane 30.551,03 zł na program dofinansowywany ze środków europejskich pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Osieczna”. Program ten jest przewidziany do realizacji w latach 2012-2018. W wyniku korekty finansowej dokonano zwrotu 18.082,58 zł wraz z odsetkami.

Pozostałe wydatki bieżące wyniosły 69.968,83 zł i stanowiły koszty zakupu materiałów przeznaczonych dla potrzeb pracowników obsługi, zakupu odzieży roboczej i ekwiwalentu za jej pranie, nagród Burmistrza za działalność na rzecz społeczności lokalnej, wynagrodzeń agencyjno-prowizyjnych, zakupu usług remontowych, usług zdrowotnych, usług pozostałych, podróży służbowych krajowych, różnych opłat i składek, wynagrodzeń bezosobowych, podatku od nieruchomości, kosztów postępowania sądowego i prokuratorskiego oraz odpisu na ZFŚS. Wszystkie zadania wykonano, przy czym ich koszt był nieco niższy od przewidywanego,

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

Plan 62.918 zł, wykonanie **45.544,25 zł** (72,39%). Na wykonanie składają się wydatki poniższych rozdziałów:

- 75101-urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa poniesione na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w zakresie prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców, na które wydatkowano 1.512 zł (100%),
- 75109-wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie wydatkowano 31.316,25 zł (64,32%) – niższy procent wykonania planu wynika z tego, że w gminie przeprowadzono jedną turę wyborów, natomiast przyznana dotacja obejmowała II tury,
- 75113-wybory do Parlamentu Europejskiego – wydatkowano 12.716 zł (100%).

Dział 754 – bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan 163.388 zł, wykonanie **143.503,37 zł** (87,83%), w tym:

- wydatki bieżące 110.075,37 zł (84,70%),
- wydatki inwestycyjne 33.428 zł (100%).

Na wykonanie składają się wydatki poniższych rozdziałów:

- 75404-komendy wojewódzkie Policji – dokonano wpłaty na fundusz celowy policji w wysokości 10.000 zł (100%) dla Rewiru Dzielnicowych w Osiecznej z przeznaczeniem na częściowe pokrycie kosztów poprawy realizacji zadań z zakresu bezpieczeństwa publicznego, w tym 4.000 zł na zakup kostki brukowej na potrzeby remontu oraz 6.000 zł na rekompensatę pieniężną za czas służby przekraczający normę i nagrody za realizację zadań z zakresu służby prewencyjnej w okresie letnim w gminie. Dotacja została rozliczona,
- 75412-ochotnicze straże pożarne – na działalność jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych na terenie Gminy wydatkowano kwotę 104.503,37 zł (84,01%). Wydatki związane z działalnością ochotniczych straży pożarnych są ściśle związane z uczestnictwem w akcjach ratowniczych, które jako zdarzenia losowe są trudne do oszacowania stąd nieco niższe wykonanie od planowanego. W ramach wydatków bieżących wydatkowano na dotacje kwotę w ogólnej wysokości 11.410,38 zł, w tym:
 - Ochotniczej Straży Pożarnej w Osiecznej 4.000 zł na zakup trzech ubrań specjalnych, trzech mundurów koszarowych, trzech mundurów wyjściowych, jednej koszuli wyjściowej, jednej czapki rogatywki, czterech par rękawic specjalnych, czterech kominiarek oraz dwóch węży w-52 (umowa Nr 1/OSP/2014 z dnia 06.06.2014 roku). Na zakup wydatkowano kwotę 3.199 zł. Dokonano zwrotu niewykorzystanej części dotacji w kwocie 801 zł,
 - Ochotniczej Straży Pożarnej w Popowie Wonieskim 1.200 zł na zakup trzech mundurów wyjściowych, trzech czapek rogatywek oraz trzech koszul wyjściowych (umowa Nr 2/OSP/2014 z dnia 13.06.2014 roku). Na zakup wykorzystano kwotę 1.002,02 zł. Dokonano zwrotu niewykorzystanej części dotacji w kwocie 197,98 zł,
 - Ochotniczej Straży Pożarnej w Kąkolewie 5.600 zł z przeznaczeniem na zakup trzech kompletów ubrań specjalnych – ochronnych, trzech par butów strażackich sznurowanych, sześciu kominiarek oraz sześciu par rękawic (umowa Nr 3/OSP/2014 z dnia 29.07.2014 roku). Wykorzystano kwotę 4.091 zł. Dokonano zwrotu niewykorzystanej części dotacji w kwocie 1.509 zł,
 - Ochotniczej Straży Pożarnej w Osiecznej 4.000 zł z przeznaczeniem na zakup rozpieracza kolumnowego „LUKAS” R414 oraz dwóch kompletów dysków sygnalizacyjnych (umowa Nr 4/OSP/2014 z dnia 25.08.2014 roku). Na zakup wydatkowano kwotę 3.118,36 zł. Dokonano zwrotu niewykorzystanej części dotacji w kwocie 881,64 zł.

Wszystkie organizacje przekazały sprawozdania z wykonania zadania publicznego oraz dokonały zwrotu do budżetu gminy niewykorzystanej części dotacji.

W ramach wydatków majątkowych zakupiono torbę medyczną PSO R1 na potrzeby Ochotniczej Straży Pożarnej w Osiecznej za kwotę 4.428 zł (100%).

- 75495-pozostała działalność – wydatkowano Kwotę 29.000 zł (100%) na zakup łodzi patrolowej wraz z osprzętem, która zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej została przekazana Policji celem patrolowania Jeziora Łoniewskiego w Osiecznej.

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

Plan i wykonanie **52.670 zł** (100%) – wydatek dotyczy zwrotu rekompensaty utraconych dochodów wynikającej z decyzji Wojewody Wielkopolskiego Nr PS-V.9511.31.2013 z dnia 9 grudnia 2013 roku (wpływ do Urzędu 5 maja 2014 roku) o utracie z dniem 1 lipca 2012 roku statusu zakładu pracy chronionej (1 podmiot).

Dział 757 – obsługa długu publicznego

Wydatki wykonano, zgodnie z planem spłat odsetek od pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na zadania inwestycyjne, w wysokości 28.240,74 zł (64,77%). W trakcie roku nie zaistniała konieczność zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz nie emitowano papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku deficytu budżetu, stąd niskie wykonanie planu wydatków tego działu. Ponadto wydatkowano 13 zł (100%) tytułem odsetek za nieterminową spłatę raty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – pracownik odpowiedzialny za nieterminową płatność dokonał wpłaty do budżetu równowartości zapłaconych odsetek.

Dział 758 – różne rozliczenia

W rozdziale 75814-różne rozliczenia finansowe sklasyfikowano wydatki z tytułu podatku od towarów i usług (VAT), które wyniosły 2.158,72 zł (71,96%). Odstępstwo wykonania od planu wydatków powstało ze względu na trudną do oszacowania wysokość zaległości wynikających z umów cywilno-prawnych, od których gmina była zobligowana spełnić obowiązek podatkowy. Ponadto nie zaszła konieczność rozdysponowania rezerw w ogólnej kwocie 247.482 zł, w tym inwestycyjnej w wysokości 100.000 zł.

Dział 801 – oświata i wychowanie

Plan 9.541.777,86 zł, wykonanie **9.454.989,05 zł** (99,09%), w tym:

- wydatki bieżące 9.303.196,15 zł (99,11%),
- wydatki inwestycyjne 151.792,90 zł (97,94%).

Na wykonanie składają się wydatki poniższych rozdziałów:

- 80101-szkoły podstawowe – na bieżące funkcjonowanie jednostek wydatkowano ogółem 4.767.020,53 zł (99,93%). W ramach wydatków majątkowych Zespół Szkół w Osiecznej zakupił kserokopiarkę za kwotę 4.990 zł (100%),
- 80110-gimnazja – na bieżące funkcjonowanie jednostek wydatkowano kwotę 2.207.564,25 zł (99,99%).

Wydatki rozdziału 80101 i 80110 szkoły realizują samodzielnie w ramach zatwierdzonych planów finansowych zaspokajając wydatki osobowe (stanowiące główną pozycję kosztową) i rzeczowe niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania placówek.

W Zespole Szkół w Kąkolewie wykonano remont szafek ubraniowych uczniów – piaskowanie, malowanie, wymiana zamków (30.750 zł), wykonano cyklinowanie i lakierowanie podłóg (5.031 zł), zakupiono monitor interaktywny i zestaw komputerowy (23.080 zł), doposażono salę gimnastyczną w sprzęt sportowy (6.096,83 zł), zakupiono pomoce dydaktyczne (8.595,78 zł), zakupiono urządzenie drukujące na potrzeby biura (6.600 zł), doposażono bibliotekę szkolną (6.685,57 zł).

W Zespole Szkół w Osiecznej zakupiono pomoce naukowe i książki, w tym między innymi laptopy 4 szt., serwer do pracowni komputerowej, głośniki do laptopów (22.053,95 zł), kosę spalinową (647,66 zł), wyrzynarkę (335 zł), dwa odkurzacze (1.033,20 zł), sejf (1.319 zł), zestaw nagłośnieniowy kl. I-III (1.099 zł), nagłośnienie do sali gimnastycznej (2.999,99 zł), stoliki, biurko i krzesła do świetlicy (3.729,36 zł), szafy i biurko do sali językowej (2.079,17 zł), stoliki i krzesła do 9 sal lekcyjnych (41.195,16 zł), wyposażenie do sali lekcyjnej kl. I – szafki, stoliki, krzesła, tablica, dywan, tablice korkowe (9.403,87 zł), krzesła do pokoju nauczycielskiego 25 szt. (1.660,50 zł). W ramach prac remontowych wydatkowano kwotę 61.550,10 zł, w tym:

- wymiana wykładziny podłogowej w 3 salach lekcyjnych, sekretariacie i gabinetach dyrekcji za kwotę 29.000,01 zł,

- malowanie czterech sal lekcyjnych, sekretariatu i gabinetów dyrekcji za kwotę 14.696,72 zł,
- wymiana grzejników w remontowanych pomieszczeniach 8.951,50 zł,
- remont sanitariatu kotłowni szkolnej 1.182,95 zł,
- położono wzdłuż ścian korytarzy i klatek schodowych panele ochronne zabezpieczające ściany przed odrapaniem 6.734,92 zł,
- naprawiono tablicę wyników koszykówki 984 zł.

Na działalność sportową wydatkowano kwotę 4.178,83 zł (delegacje, transport na zawody, nagrody). Koszt utrzymania w należytym stanie nawierzchni trawiastego boiska sportowego wyniósł 4.497,31 zł.

W Zespole Przedszkole i Szkoła Podstawowa w Świerczynie dokonano zakupu mebli i wyposażenia za kwotę 12.563,44 zł (meble do klas, 2 komputery, pralka, odkurzacz, czajniki, spawarka), pomocy dydaktycznych za kwotę 5.352,78 zł (książki do biblioteki, filmy edukacyjne, radiomagnetofony, pomoce dydaktyczne). Zakupiono usługi remontowe i materiały na drobne naprawy za kwotę 16.427,76 zł (wymiana stolarki drzwiowej, wymiana drzwi zewnętrznych, malowanie korytarzy w pawilonie, naprawa kserokopiarki, malowanie pomieszczeń, naprawa ciągnika-kosiarki oraz inne drobne remonty niezbędne do prawidłowego funkcjonowania placówki).

- 80104-przedszkola – wydatkowano ogółem 1.865.679,02 zł (98,63%) na bieżące funkcjonowanie placówek. W ramach wydatków majątkowych wydatkowano kwotę 33.593,70 zł (95,98%), w tym:
 - 14.993,70 zł (99,96%) na budowę placu zabaw przy Przedszkolu Samorządowym w Kąkolewie Oddział w Grodzisku – zadanie realizował Urząd Miasta i Gminy,
 - 18.600 zł (93,00%) na wymianę pieca c.o. w Przedszkolu Samorządowym w Osiecznej Oddział Kąty – zadanie w ramach swojego planu finansowego realizowała jednostka.

Wydatki rozdziału 80104 przedszkola realizują samodzielnie w ramach zatwierdzonych planów finansowych zaspokajając wydatki osobowe (stanowiące główną pozycję kosztową) i rzeczowe niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania placówek.

W Przedszkolu Samorządowym w Drzeczkowie zakupiono kosę spalinową (882,66 zł), materiał do remontu łazienki (973,46 zł), farbę na elewację budynku i plac zabaw (650,24 zł), zakupiono nożyce spalinowe (999 zł), drabinę (341,19 zł), zabawki (3.126,40 zł). Wykonano remont łazienki (1.701,90 zł), remont stolarki okiennej (3.111,90 zł), pomalowano elewację budynku (1.414,50 zł), wykonano remont kotłowni (1.200 zł).

W Przedszkolu Samorządowym w Osiecznej zakupiono 3 laptopy (4.099,94 zł), projektory (6.986,06 zł), tablice projekcyjne (6.013,94 zł), meble (11.022,52 zł), grzejniki (5.707,50 zł), zabawki (4.077,56 zł), wykładzinę podłogową (1.323,11 zł), drabinki gimnastyczne (3.089,76 zł), termos, talerze, czajnik (1.235,99 zł), pomoce dydaktyczne (2.183,70 zł). W ramach prac remontowych wykonano prace malarskie (6.600 zł), wymieniono oświetlenie (1.595 zł), remont łazienki (1.614,60 zł), wykonano malowanie i położono wykładzinę w sali nr 3 (3.000,01 zł).

- 80113-dowożenie uczniów do szkół – wydatki wykonane stanowią kwotę 391.800,03 zł (96,97%), w tym koszty sprawowania opieki nad dowożonymi dziećmi 62.651,65 zł oraz koszty transportu wyniosły 329.148,38 zł,
- 80146-dokształcanie i doskonalenie nauczycieli – szkoły i przedszkola w ramach zatwierdzonych planów finansowych wydatkowały kwotę 45.195,06 zł (98,06%),
- 80195-pozostała działalność – poniesiono wydatki bieżące w kwocie 25.937,26 zł (38,75%), w tym wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 5.040 zł, stypendia dla uczniów 12.200 zł, wynagrodzenia bezosobowe za pracę komisji egzaminacyjnej

na wyższy stopień awansu zawodowego nauczycieli 1.200 zł (niski procent wykonania wynika z mniejszej liczby nauczycieli przechodzących na wyższy stopień awansu zawodowego aniżeli przewidywano oraz braku konieczności odprowadzenia składek), zakup materiałów i wyposażenia 2.997,26 zł oraz zakup usług pozostałych 4.500 zł. Nie zaszła konieczność wydatkowania środków na różne opłaty i składki w kwocie 1.000 zł oraz rozdysponowania rezerwy w kwocie 36.793 zł.

Wydatki inwestycyjne, realizowane przez Urząd Miasta i Gminy, wyniosły 113.209,20 zł (98,44%), w tym:

- 28.290 zł (94,30%) wydatkowano na modernizację kotłowni przy Zespole Szkół w Osiecznej pod ogrzewanie gazowe. Inwestycja przewidziana do realizacji w latach 2014-2015, której ogólny koszt oszacowano na kwotę 310.000 zł,
- 84.919,20 zł (99,90%) to wydatki związane z rozbudową placu zabaw przy Zespole Przedszkole i Szkoła Podstawowa w Świerczynie.

Dział 851 – ochrona zdrowia

Plan 194.650 zł, wykonanie **186.199,37 zł** (95,66%). Wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

- 85153-zwalczanie narkomanii – 0 zł z zaplanowanej kwoty 1.000 zł. Nie wykorzystanie środków jest odzwierciedleniem małej skali problemu na terenie gminy,
- 85154-przeciwdziałanie alkoholizmowi – wydatkowano kwotę 186.199,37 zł (96,15%), w tym wydatki o charakterze bieżącym 106.593,77 zł (93,50%). Zadania programu zostały zrealizowane.

Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Osiecznej realizując gminny program profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, narkomanii i przemocy w rodzinie odbyła 10 posiedzeń, w trakcie których rozpatrzyła 18 wniosków w sprawach o nadużywanie napojów alkoholowych. Decyzją Komisji w 8 sprawach wystąpiono do Biegłego celem wydania opinii w przedmiocie uzależnienia od alkoholu i wskazania odpowiedniego sposobu leczenia odwykowego, 6 spraw skierowano do Sądu celem wydania postanowienia o przymusowym leczeniu. Ponadto Komisja rozpatrzyła 28 wniosków w sprawie wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych – wydano opinie pozytywne. W ramach realizacji programu poniesiono wydatki bieżące związane z:

- wynagrodzeniem bezosobowym osób prowadzących świetlice socjoterapeutyczne przy szkołach, kawiarenki internetowe oraz zajęcia sportowe w Kąkolewie, Osiecznej i Świerczynie, Komisji, pełnomocnika – 49.594,12 zł,
- kosztami opinii psychiatryczno-psychologicznych – 3.774 zł,
- kwota 9.723,45 zł dotyczy wydatków związanych z różnymi opłatami i składkami, opłatami za usługi dostępu do sieci internetowej (sieci funkcjonują w ramach programu oferowanego przez świetlice socjoterapeutyczne), kosztami warsztatów psychologicznych w szkołach, zakupem art. spożywczych, papierniczych, środków czystości oraz zakupem usług pozostałych,
- w ramach swoich planów finansowych szkoły organizowały wypoczynek letni dla dzieci i młodzieży szkolnej z elementami programu przeciwdziałania alkoholizmowi (profilaktyka pierwszorzędowa), na co wydatkowano kwotę 24.611,35 zł. Na realizację programu poszczególne szkoły otrzymały:
 - Zespół Szkół w Osiecznej 18.000 zł, z czego wydatkowano kwotę 17.611,35 zł (97,84%),
 - Zespół Przedszkole i Szkoła Podstawowa w Świerczynie 7.000 zł – wydatkowano 100% środków.

Ponadto w ramach realizacji programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, po rozstrzygnięciu konkursu, przekazano dotację celową w kwocie 20.000 zł na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniu na organizację półkolonii

wypoczynku dla dzieci i młodzieży ze Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Kąkolewie okresie letnim w ramach, którego przewidziano realizację programu profilaktycznego z zakresu ochrony zdrowia – przeciwdziałania narkomanii i alkoholizmowi. Wykonanie wydatków na zadanie wyniosło 18.890,85 zł. Organizacja dokonała zwrotu kwoty 1.109,15 zł. Dotacja została rozliczona.

W ramach realizacji zadań inwestycyjnych wybudowano plac zabaw na terenie letniska w Osiecznej za kwotę 79.605,60 zł (99,94%).

Wszystkie wymienione powyżej wydatki wynikają z uchwalonych przez Radę Miejską gminnych programów: profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, przeciwdziałania narkomanii i przemocy w rodzinie.

Dział 852 – pomoc społeczna

Plan 3.450.943,61 zł, wykonanie **3.332.638,54 zł** (96,57%).

Zadania z zakresu pomocy społecznej, za wyjątkiem rozdziału 85215-dodatki mieszkaniowe, realizował Miejsko-Gminny Ośrodek Opieki Społecznej w Osiecznej funkcjonujący w formie jednostki budżetowej.

W ramach realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami poniesione zostały wydatki w rozdziałach:

- 85212-świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego w kwocie 2.511.102,55 zł (98,47%) – środki z budżetu państwa. Jednostka otrzymała na zadanie środki pochodzące z dotacji z budżetu państwa w wysokości 2.550.000 zł. Nie wykorzystano 38.897,45 zł,
- 85213 na opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne – otrzymano środki w wysokości 6.900 zł, wydatkowano 6.724,74 zł (97,46%). Nie wykorzystano środków w kwocie 175,26 zł,
- 85295 na pozostałą działalność w zakresie pomocy społecznej otrzymano środki w wysokości 71.098 zł, wydatkowano 66.879,99 zł (94,07%), w tym:
 - na realizację rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne otrzymano środki w wysokości 69.800 zł, z czego wydatkowano kwotę 66.710,32 zł,
 - na koszty obsługi wydawania Kart Dużej Rodziny otrzymano kwotę 1.298 zł, z czego wydatkowano kwotę 169,67 zł.

Nie wykorzystano środków w kwocie 4.218,01 zł.

W ramach realizacji własnych zadań bieżących, na które Gmina otrzymała dotacje celowe z budżetu państwa poniesione zostały wydatki w rozdziałach:

- 85213 na opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne wydatkowano 9.571,60 zł (97,63%) środków dotacyjnych (nie wykorzystano 201,43 zł) oraz środki własne gminy w wysokości 1.273,03 zł na opłacenie składek zdrowotnych za osoby uczestniczące w zajęciach CIS,
- 85214-zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe na wypłatę zasiłków okresowych wydatkowano kwotę 69.722,24 zł, w tym środki dotacyjne 53.631,31 zł (nie wykorzystano 592,69 zł) oraz środki własne gminy 16.090,93 zł (nie wydatkowano 3.909,07 zł),
- 85216-zasiłki stałe wydatkowano kwotę 95.927,45 zł – zadanie w całości finansowane z dotacji (nie wykorzystano dotacji w kwocie 72,55 zł). Ponadto w rozdziale zaplanowano środki własne gminy w wysokości 10.000 zł – nie zaszła konieczność wydatkowania tych środków,
- 85219-ośrodki pomocy społecznej z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej 264.170,74 zł (97,95%), w tym z dotacji

- 28.830 zł (100%) oraz środków własnych 235.340,74 zł (nie wydatkowano kwoty 5.530,26 zł – środki własne),
- 85295-pozostała działalność wydatkowano na dożywianie dzieci w szkołach kwotę 50.832,40 zł, w tym z dotacji 28.102,44 zł (nie wydatkowano kwoty 11.797,56 zł) oraz środków własnych 22.729,96 zł (nie wydatkowano 8.270,04 zł).

Realizacja własnych zadań bieżących finansowanych w całości ze środków własnych gminy w poszczególnych rozdziałach przedstawia się następująco:

- 85201-placówki opiekuńczo-wychowawcze nie zaszła konieczność wydatkowania żadnych środków z zaplanowanych na ten cel w wysokości 1.600 zł – M-GOPS nie został obciążony kosztami pobytu dzieci w placówkach przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie,
- 85202-domy pomocy społecznej na opłaty za pobyt mieszkańców w Domu Pomocy Społecznej planowano wydatki w kwocie 135.455,61 zł (środki z budżetu gminy), wydatkowano 109.717,04 zł (81,00%). Nie wydatkowano środków w wysokości 25.738,57 zł,
- 85204-rodziny zastępcze wydatkowano kwotę 20.109,92 zł (99,55%) – był to koszt pobytu dzieci w rodzinach zastępczych,
- 85205-zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie nie zaszła konieczność wydatkowania środków,
- 85213 – na opłacenie składek zdrowotnych za osoby uczestniczące w zajęciach CIS wydatkowano kwotę 1.273,03 zł (nie wydatkowano środków w wysokości 0,97 zł),
- 85214-zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe na wypłatę zasiłków celowych wydatkowano kwotę 86.305,68 zł (nie wydatkowano środków w wysokości 2.694,32 zł),
- 85295-pozostała działalność wydatkowano na częściową odpłatność realizowanego programu PEAD „Dostarczanie żywności dla najuboższej ludności Unii Europejskiej” oraz za transport tej żywności wydatkowano kwotę 753,50 zł (nie wydatkowano kwoty 1.946,50 zł).

Wszystkie niewykorzystane środki przekazano do budżetu gminy. Środki pochodzące z dotacji zostały terminowo zwrócone na konto Urzędu Wojewódzkiego. Nie wykonanie w całości planu wydatków w zakresie świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacanych za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, zasiłków i pomocy w naturze oraz dożywiania wynika z przyjętych do budżetu założeń, że osób korzystających z tego rodzaju pomocy będzie więcej. W praktyce niemożliwe jest przyjęcie do budżetu kwot, które będą idealnie pasowały do hipotetycznej grupy ubiegającej się o pomoc. Grupę stanowiącą klientów pomocy społecznej charakteryzuje duża zmienność. Wielkość grupy osób ubiegających się o przyznanie świadczeń w postaci zasiłku okresowego zależy od indywidualnej sytuacji społeczno-ekonomicznej podopiecznego. Ponadto musi on spełniać wymogi zawarte w art. 38 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej.

W rozdziale 85215 Urząd Miasta i Gminy realizował zadanie związane z wypłatą dodatków mieszkaniowych – z planu w wysokości 41.914 zł rozdysponowano kwotę 40.820,69 zł (97,39%) na:

- wypłatę 195 dodatków mieszkaniowych na ogólną kwotę 40.668,49 zł,
- wypłatę dodatków energetycznych dla jednej osoby za 8 miesięcy kwota 151,44 zł,
- koszty obsługi dodatków energetycznych w wysokości 0,76 zł na zakup materiałów i wyposażenia.

Wpływ na realizację wydatków na dodatki mieszkaniowe ma wiele zmiennych czynników, takich jak ilość wniosków, wysokość czynszu, liczba domowników, powierzchnia mieszkania

oraz cena 1 kwh będąca podstawą obliczenia dodatku mieszkaniowego. Natomiast na wysokość przyznanych dodatków energetycznych wpływ mają takie kryteria jak posiadanie przyznanego dodatku mieszkaniowego, umowa z zakładem energetycznym oraz złożony wniosek o dodatek.

Dział 853 – pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Plan 3.544,39 zł, wykonanie 3.544,39 zł (100%), w tym:

- zwrot dotacji 3.179,39 zł,
- odsetki 365 zł.

W latach 2009-2013 Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osiecznej realizował projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, Priorytet VII Promocja Integracji Społecznej, Działanie 7.1 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji, Rozdział 7.1.1 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej, Nazwa projektu: Aktywność szansą twojego rozwoju. W 2013 roku Wojewódzki Urząd Pracy dokonał sumarycznego rozliczenia realizacji projektu za okres 2009-2012 w wyniku czego rozliczono proporcje źródeł finansowania. Uznano wówczas, że wykorzystaliśmy za dużo wkładu własnego w stosunku do środków europejskich i kwotę 2.889,17 zł środków własnych uznano za wydatek niekwalifikowany. Realizując projekt w 2013 roku staraliśmy się wyrównać procentowy udział środków europejskich i wkładu własnego. Po ostatecznym rozliczeniu projektu przez Wojewódzki Urząd Pracy w 2014 roku okazało się, że nie dokonano kumulatywnego rozliczenia projektu za lata 2009-2013 tak jak poprzednio za lata 2009-2012, lecz rok 2013 rozliczono odrębnie. Po rozliczeniu samego roku 2013 wg źródeł finansowania uznano, że tym razem wykorzystaliśmy za mało środków własnych. Próbowaliśmy telefonicznie wyjaśnić taki sposób rozliczania wniosków o płatność z opiekunem projektu, lecz nie uzyskaliśmy sensownej odpowiedzi. Powiedziano nam, że taką podjęto decyzję. Zwróciliśmy się zatem z prośbą o pisemne wyjaśnienie sposobu postępowania. Otrzymaaliśmy odpowiedź, że Wielkopolski Urząd Wojewódzki swojej decyzji nie zmieni i otrzymaliśmy nakaz zwrotu dotacji w wysokości 3.179,39 zł wraz z odsetkami.

Dział 854 – edukacyjna opieka wychowawcza

Plan 451.411,35 zł, wykonanie **439.173,54 zł** (97,29%).

Dział obejmuje realizację zadań w zakresie:

- działalności świetlic szkolnych (85401) – wydatkowano kwotę 83.027,67 zł (99,44%),
- zorganizowania letniego wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej (85412) wydatkowano kwotę 6.119,58 zł, w tym:
 - Zespół Szkół w Osiecznej 5.519,58 zł (99,99%),
 - Zespół Przedszkole i Szkoła Podstawowa w Świerczynie 600 zł (100%),
- wydatków na pomoc materialną dla uczniów (85415) – wydatkowano kwotę 79.292,66 zł (96,39%), w tym:
 - zwrot dotacji w kwocie 13,35 zł – w zakresie zadania „Wyprawka szkolna” realizowanego w 2013 roku,
 - wypłata świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (stypendia) w ramach planów finansowych szkół 4.290 zł – środki własne gminy, w tym Zespół Szkół w Kąkolewie 3.690 zł, Zespół Przedszkole i Szkoła Podstawowa w Świerczynie 600 zł,
 - wypłata świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (stypendia) 61.696,64 zł (98,71%). Na zadanie, realizowane przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, gmina uzyskała dotację w kwocie 50.000 zł, z czego wydatkowano 49.357,31 zł (98,72%), ze środków własnych gminy wydatkowano kwotę 12.339,33 zł (98,72% planu). Nie wykorzystano środków dotacyjnych

- w kwocie 642,69 zł – dokonano zwrotu do dysponenta oraz środków własnych gminy w kwocie 160,67 zł,
- dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci – na zadanie, realizowane przez szkoły, gmina uzyskała dotację w kwocie 15.446 zł, wykorzystano środki w wysokości 13.292,67 zł (86,06%). Dokonano zwrotu niewykorzystanej części dotacji w wysokości 2.153,33 zł.
- W poszczególnych szkołach realizacja zadania przedstawiała się następująco:
- Zespół Szkół w Kąkolewie kwota 4.910,84 zł,
 - Zespół Szkół w Osiecznej kwota 6.506,83 zł,
 - Zespół Przedszkole i Szkoła Podstawowa w Świerczynie kwota 1.875 zł,
- działalności Szkolnego Schroniska Młodzieżowego „Morena” (85417) – wydatkowano kwotę 270.191,19 zł (96,85%). Koszty obsługi osobowej i bezosobowej wyniosły 131.138,23 zł, do których zaliczono wynagrodzenia wraz z pochodnymi, wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń, wynagrodzenia bezosobowe, zakup usług zdrowotnych, podróże służbowe oraz odpis na ZFŚS. Wydatki rzeczowe stanowiły kwotę 139.052,96 zł i stanowiły koszty związane z bieżącym utrzymaniem Schroniska, pracami remontowymi i działaniami promującymi ofertę. W ramach planu finansowego Schroniska wydatkowano 2.091 zł (69,91%) na budowę przyłącza gazowego – opracowanie projektowe, którego koszt był niższy od przewidywanego. Inwestycja przewidziana jest do realizacji w latach 2014-2105, której ogólny koszt oszacowano na kwotę 15.000 zł, po rozliczeniu VAT-u koszt wyniósł 1.700 zł. Odzyskano VAT w kwocie 391 zł,
 - doszktałania i doskonalenia nauczycieli (85446) – wydatkowano kwotę 542,44 zł (99,90%).

Dział 900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan 3.024.510 zł, wykonanie **2.772.648,84 zł** (91,67%), w tym:

- wydatki bieżące 2.436.585 zł (90,87%),
- wydatki inwestycyjne 336.063,84 zł (97,95%).

Powyższe wydatki realizowane są w rozdziałach:

- 90001-gospodarka ściekowa i ochrona wód – w rozdziale tym poniesiono wydatki bieżące w wysokości 374.519,27 zł (88,54%), w tym związane z dopłatą za odprowadzane ścieki – uchwała Nr XXIV/240/2013 Rady Miejskiej w Osiecznej z dnia 23 maja 2013 roku w sprawie dopłat do taryfowej grupy odbiorców usług w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków oraz uchwała Nr XXXIII/325/2014 Rady Miejskiej w Osiecznej z dnia 29 maja 2014 roku w sprawie dopłat do taryfowej grupy odbiorców usług w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków – w kwocie 315.812,27 zł oraz pozostałe zadania związane z gospodarką ściekową w kwocie 58.707 zł.

W ramach wydatków majątkowych wydatki wykonane (w ramach wydatków niewygasających z upływem 2014 roku) stanowią kwotę 40.000 zł (100%) na przebudowę z rozbudową oczyszczalni ścieków w Osiecznej – etap przygotowania inwestycji do realizacji. Zadanie przewidziane do realizacji w latach 2014-2015, którego ogólny koszt oszacowano na kwotę 170.000 zł.

Zakładane zadania związane z gospodarką ściekową i ochroną wód zostały zrealizowane w niższym niż przewidywano koszcie,

- 90002-gospodarka odpadami – poniesiono wydatki w wysokości 1.352.720,28 zł (92,27%), w tym z tytułu:
 - gospodarowania odpadami komunalnymi wydatkowano kwotę 867.654,40 zł (88,65%) – zagadnienie szczegółowo omówiono we wstępnej części sprawozdania opisowego,

- podatku od towarów i usług (VAT) kwota 436.425 zł – wydatek związany z zapłatą podatku w wyniku wniesienia gruntu gminnego w formie aportu do Miejskiego Zakładu Zagospodarowania w Lesznie,
- pozostałe wydatki w zakresie gospodarki odpadami wyniosły 48.640,88 zł – głównie dotyczyły one wywozu odpadów stałych i ciekłych z obiektów stanowiących własność gminy,
- 90004 na utrzymanie zieleni w miastach i gminach wydatkowano 51.438,25 zł (88,69%), w tym na zakup materiałów i wyposażenia – sadzonek kwiatów i drzew, trawy, nawozów, opryskiwacza, kwietników kaskadowych 2 kpl., benzyny i części do urządzeń oraz innych drobnych zakupów na potrzeby utrzymania zieleni (35.852,05 zł), zużycie wody (3.746,90 zł) oraz zakup usług związanych z zagospodarowaniem i utrzymaniem zieleni (11.839,30 zł). W ramach wydatków bieżących dokonano:
 - przycięcia gałęzi drzew na drodze gminnej do Fabryki Okien w Grodzisku,
 - zakupu donic, które obsadzone kwiatami zostały ustawione na wzgórzu przy wiatrakach w Osiecznej,
 - nasadzeń drzew przy świetlicach w Kleszczewie i Miąskowie,
- 90008-ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu – w rozdziale tym zrealizowano wydatki na ogólną kwotę 10.190 zł (87,17%), w tym przekazano dotację celową z budżetu na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w kwocie 3.500 zł oraz dokonano zakupu materiałów i wyposażenia za kwotę 6.690 zł.
- 90013-schroniska dla zwierząt – wydatkowano kwotę 32.031,04 zł (79,88%), które dotyczyły wydatków związanych z kosztami utrzymania schroniska dla bezdomnych zwierząt w Henrykowie,
- 90015-oświetlenie ulic, placów i dróg – wydatkowano 708.028,19 zł (96,98%), w tym:
 - wydatki bieżące 411.964,35 zł (94,92%) – niższy procent wykonania wystąpił w zakresie zakupu materiałów i wyposażenia (37,06%) oraz usług remontowych (57,86%) – nie zaszła konieczność poniesienia większych kosztów. Poszczególne rodzaje wydatków kształtują się następująco: zakup materiałów i wyposażenia 1.853,15 zł, koszt energii elektrycznej zużytej do oświetlenia ulic i placów 233.535,25 zł, remont oświetlenia ulicznego 14.464,80 zł, konserwacja urządzeń oświetleniowych 142.647,15 zł oraz podatek od nieruchomości 19.464 zł,
 - wydatki inwestycyjne w kwocie 296.063,84 zł (99,99%) to koszty budowy oraz modernizacji oświetlenia ulicznego na terenie gminy. Inwestycja przewidziana do realizacji w latach 2013-2016. Ogólny koszt szacunkowy wynosi 923.400 zł. Do końca 2014 roku wydatkowano ogółem 323.363,84 zł,
- 90095-pozostała działalność – wydatkowano 243.721,81 zł (82,45%), w tym:
 - wydatki bieżące związane z gospodarką komunalną wyniosły 243.721,81 zł (84,45%), w tym wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (ubrania robocze, ekwiwalent za pranie) 4.844,73 zł, wynagrodzenia pracowników obsługi i wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi 217.094,98 zł, zakup materiałów na potrzeby toalet miejskich 4.167,25 zł, koszty zakupu wody i energii elektrycznej na potrzeby toalet miejskich 2.464,20 zł, zakup usług zdrowotnych 40 zł, koszty przyjęcia odpadów oraz opłata za ścieki 1.363,65 zł, opłata za korzystanie ze środowiska 5.455 zł, odpis na ZFŚS w wysokości 5.743 zł, podatek od środków transportowych 2.549 zł. Zadania sklasyfikowane w tym rozdziale zrealizowano – koszt był niższy od zaplanowanego. Nie zaszła konieczność wydatkowania środków w wysokości 27.615 zł z tytułu poręczenia wekslowego udzielonego za zobowiązanie Miejskiego Zakładu Oczyszczania sp. z o.o. w Lesznie z tytułu pożyczki inwestycyjnej zaciągniętej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na realizację zadania „Budowa Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Trzebani”. W ramach tych wydatków przeprowadzono remont ubikacji miejskich w Osiecznej,

- wydatki majątkowe – ze względu na brak wniosków o dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków nie wydatkowano żadnych środków z zaplanowanych na ten cel dotacji w wysokości 7.000 zł.

Dział 921 – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan 2.002.029 zł, wykonanie **1.968.933,43 zł** (98,35%), w tym:

- wydatki bieżące 1.174.195,73 zł (97,38%),
- wydatki inwestycyjne 794.737,70 zł (99,82%).

W rozdziale 92105-pozostałe zadania w zakresie kultury wydatkowano 45.797,81 zł (92,90%), w tym:

- przekazano dotacje na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego na zadania w zakresie upowszechniania kultury przekazano dotacje celowe w ogólnej wysokości 7.350 zł, z czego wykorzystano środki w wysokości 7.297,25 zł. Dokonano zwrotu niewykorzystanej części dotacji w ogólnej kwocie 52,75 zł. Dotacje zostały rozliczone,
- wręczono, na podstawie uchwały Rady, nagrody w ogólnej kwocie 3.600 zł (72%) za osiągnięcia w dziedzinie twórczości artystycznej, upowszechniania i ochrony kultury,
- pozostałe koszty związane z upamiętnieniem miejsc pamięci narodowej oraz obchodami gminnych imprez związanych z kulturą i ochroną dziedzictwa narodowego wyniosły 34.900,56 zł.

W ramach rozdziału 92109-domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby wydatkowano ogółem 1.710.644,86 zł (98,32%), w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 915.907,16 zł (97,06%), w tym:
 - dotacja podmiotowa dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w kwocie 549.500 zł,
 - wydatki związane z bieżącym utrzymaniem świetlic wiejskich wyniosły 366.407,16 zł.

W ramach tych wydatków dokonano:

- remontu świetlicy w Drzeczkwie,
- zakupu krzeseł i stołów do świetlicy w Drzeczkwie,
- remontu instalacji grzewczej w Kleszczewie,
- zakupu stołu do tenisa wraz z wyposażeniem dla świetlicy w Ziemnicach,
- poprawiając wygląd otoczenia świetlic: w Ziemnicach, Frankowie, Popowie Wonieskim, Trzebani, Kleszczewie, Łoniewie, Kąkolewie i Świerczynie ułożono kostkę brukową,
- zamontowano chłodnię w świetlicy w Kątach,
- remontu świetlicy w Wojnowicach. Wymianie poddano sufit i instalację elektryczną, instalację centralnego ogrzewania, stolarkę okienną, drzwi wejściowe, zamurowano zbędne drzwi zewnętrzne prowadzące na scenę, na posadzkę położono panele podłogowe, całość świetlicy została odmalowana,
- remontu świetlicy w Ziemnicach, którym objęto sufit, instalację elektryczną, stolarkę drzwiową, posadzkę na której położono panele podłogowe, przebudowano piec kuchenny, zakupiono piekarnik i dwukomorowy zlewozmywak. Świetlica została pomalowana,
- wydatki majątkowe w kwocie 794.737,70 zł (99,82%), w tym:
 - wydatki majątkowe zrealizowane:
 - adaptacja pomieszczenia na chłodnię w świetlicy wiejskiej w Kątach wydatkowano kwotę 30.627 zł (99,99%). Po rozliczeniu VAT-u koszt inwestycji wyniósł 24.900 zł. odzyskano VAT w kwocie 5.727 zł,
 - budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Dobramyśl – wydatkowano 118.306,45 zł (99,96%). Po rozliczeniu VAT-u koszt wyniósł 244.553,59 zł. Odzyskano VAT w kwocie 56.244,22 zł, w tym:

- w 2014 roku 22.108,48 zł,
- w 2013 roku 34.135,74 zł,
- budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Miąskowo – wydatkowano 99.303,47 zł (99,80%). Po rozliczeniu VAT-u koszt wyniósł 194.793,52 zł.
Odzyskano VAT w kwocie 44.679,82 zł, w tym:
 - w 2014 roku 18.556,61 zł,
 - w 2013 roku 25.221,32 zł,
 - w 2012 roku 901,89 zł,
- budowę świetlicy wiejskiej w miejscowości Trzebania – wydatkowano 99.269,25 zł (99,77%). Po rozliczeniu VAT-u koszt wyniósł 194.881,69 zł.
Odzyskano VAT w kwocie 44.683,86 zł, w tym:
 - w 2014 roku 18.546,83 zł,
 - w 2013 roku 24.974,31 zł,
 - w 2012 roku 1.162,72 zł,
- budowę świetlicy wiejskiej w miejscowości Witosław – wydatkowano 99.305 zł (99,80%). Po rozliczeniu VAT-u koszt wyniósł 203.420,95 zł.
Odzyskano VAT w kwocie 46.611,13 zł, w tym:
 - w 2014 roku 18.553,51 zł,
 - w 2013 roku 25.223,73 zł,
 - w 2012 roku 2.833,89 zł,
- budowę świetlicy wiejskiej w miejscowości Wolkowo – wydatkowano 99.020,27 zł (99,52%). Po rozliczeniu VAT-u koszt wyniósł 193.491,15 zł.
Odzyskano VAT w kwocie 44.479,03 zł, w tym:
 - w 2014 roku 18.500,27 zł,
 - w 2013 roku 24.974,03 zł,
 - w 2012 roku 1.004,73 zł.

Powyższe budowy świetlic realizowano w latach 2012-2014,

- na potrzeby świetlicy wiejskiej zakupiono patelnię elektryczną za kwotę 4.156,17 zł (98,96%). Po rozliczeniu VAT-u koszt zakupu wyniósł 3.379 zł.
Odzyskano VAT w kwocie 777,17 zł.
- w trakcie realizacji jest budowa Gminnego Ośrodka Kultury w Osiecznej – wydatkowano kwotę 244.750,09 zł (99,90%). Inwestycja przewidziana jest do realizacji w latach 2012-2016. Dotychczas wydatkowano kwotę 300.738,37 zł. Ogólny koszt oszacowano na kwotę 4.305.988,28 zł,

W rozdziale 92116-biblioteki przekazano dotację podmiotową dla Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Osieczna w wysokości 160.000 zł (100%).

W rozdziale 92120-ochrona zabytków i opieka nad zabytkami poniesiono wydatki bieżące w ogólnej wysokości 52.490,76 zł (99,23%), które dotyczyły zakupu materiałów i wyposażenia 14,40 zł, zakupu energii 1.180,93 zł, zakupu usług pozostałych 342,15 zł, zakupu usług remontowo-konserwatorskich 18.953,28 zł – konserwacja zewnętrzna dwóch zabytkowych wiatraków w Osiecznej stanowiących własność gminy oraz przekazano dotacje:

- Gminie Krzywiń z przeznaczeniem na dofinansowanie prac remontowo-konserwatorskich kościoła parafialnego pw. Św. Idziego w Czerwonej Wsi dotację w wysokości 15.000 zł – Gmina Krzywiń przedłożyła rozliczenie rzeczowo-finansowe, które sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzono,
- Parafii Rzymskokatolickiej pw. Najświętszej Maryi Panny Wniebowziętej w Drzeczkuwie dotację na dofinansowanie prac remontowo-konserwatorskich 17.000 zł – Parafia przedłożyła rozliczenie rzeczowo-finansowe, które sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzono.

Zadania bieżące związane z ochroną zabytków i opieką nad zabytkami sklasyfikowane w tym rozdziale zrealizowano w całości.

Dział 926 – kultura fizyczna i sport

Plan 221.390 zł, wykonanie **213.553,73 zł** (96,46%), w tym:

- wydatki bieżące 184.550,33 zł (95,93%),
- wydatki inwestycyjne 29.003,40 zł (99,98%).

Powyższe wydatki realizowano w rozdziale 92605-zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu, na co składają się:

- wydatki bieżące 184.550,33 zł (95,93%), z tego:
 - 90.000 zł przekazano jako dotacje na sfinansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w zakresie kultury fizycznej i sportu. W 2015 roku dokonano zwrotu środków w ogólnej wysokości 131,10 zł + odsetki w kwocie 1 zł. Wszystkie organizacje przekazały sprawozdania z wykonania zadania publicznego, które zostały rozliczone,
 - wręczono, na podstawie uchwały Rady, nagrody w ogólnej kwocie 11.200 zł za osiągnięcia w dziedzinie kultury fizycznej i sportu,
 - 5.000 zł przekazano składkę członkowską do Stowarzyszenia Rozwoju Kultury Fizycznej i Sportu Powiatu Leszczyńskiego,
 - poniesiono koszty bieżącego utrzymania gminnych obiektów sportowych w wysokości 78.350,33 zł, w tym koszty wynagrodzeń obsługi boiska „Orlik” 17.785,88 zł,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 29.003,40 zł (99,98%) na przebudowę chodnika przy boisku piłkarskim na terenie letniska w Osiecznej.