

**ZARZĄDZENIE NR 13/2013
WÓJTA GMINY KIKÓŁ**

z dnia 29 marca 2013 r.



w sprawie ustalenia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Kikół za 2012 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 4, art. 42 oraz art. 61 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591, z 2002 r. Nr 23 poz. 220, Nr 62 poz. 558, Nr 113 poz. 984, Nr 153 poz. 1271, Nr 214 poz. 1806, z 2003 r. Nr 80 poz. 717, Nr 162 poz. 1568 z 2004 r. Nr 102 poz. 1055, Nr 116 poz. 1203, Nr 167 poz. 1759 z 2005 r. Nr 172 poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17 poz. 128, Nr 181 poz. 1337, z 2007 r. Nr 48 poz. 327, Nr 138 poz. 974, Nr 173 poz. 1218, z 2008 r. Nr 180 poz. 1111, Nr 223 poz. 1458, z 2009 r. Nr 52 poz. 420, Nr 157 poz. 1240 i poz. 1241, z 2010 r. Nr 28 poz. 142 i 146, Nr 40 poz. 230, Nr 106 poz. 675, z 2011 r. Nr 21 poz. 113, Nr 117 poz. 679 i Nr 134 poz. 777, Nr 149 poz. 887, Nr 217 poz. 1281, z 2012 r. poz. 567, z 2013 r. poz. 153) i art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157 poz. 1240, z 2010 r. Nr 28 poz. 146, Nr 96 poz. 620, Nr 123 poz. 835, Nr 152 poz. 1020, Nr 238 poz. 1578, Nr 257 poz. 1726 z 2011 r. Nr 185 poz. 1092, Nr 201 poz. 1183, Nr 234 poz. 1386, Nr 240 poz. 1429, Nr 291 poz. 1707, z 2012 poz. 1456, 1530, 1548) oraz art. 13 pkt. 7 ustawy z dnia 20 lipca 2000 r. o ogłoszeniu aktów normatywnych i niektórych innych aktów prawnych (tj. 2011 r. Nr 197 poz. 1172, Nr 232 poz. 1378)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Realizując Uchwałę Nr XIII/73/2011 Rady Gminy z dnia 29 grudnia 2011 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Kikół na rok 2012 z późniejszymi zmianami, przedkłada się sprawozdanie roczne z wykonania budżetu za 2012 rok w niżej podanych wielkościach:

1. Realizacja dochodów i wydatków budżetowych:

- a) Dochody budżetowe: plan: **23 427 120 zł.** wykonanie: **22 721 835,68 zł.**
w tym dochody majątkowe: plan: **1 733 396 zł.** wykonanie: **1 556 358,56 zł.**
- b) Wydatki budżetowe: plan: **25 774 280 zł.** wykonanie: **24 754 101,76 zł.**
w tym wydatki majątkowe: plan: **4 166 305 zł.** wykonanie: **4 124 202,39 zł.**
- c) Deficyt budżetowy: plan: **2 347 160 zł.** wykonanie: **2 032 266,08 zł.**

2. Realizacja planów finansowych tzw. zadań ośrodkowych:

1) Zadań zleconych bieżących z zakresu administracji rządowej oraz zleconych innymi ustawami:

a) Dotacje: plan: **4 506 648 zł.** wykonanie: **4 409 660,25 zł.**

b) Wydatki: plan: **4 506 648 zł.** wykonanie: **4 409 660,25 zł.**

2) Preliminarza związanego z realizacją programu rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii:

a) Dochody: plan: **120 000 zł.** wykonanie: **104 865,66 zł.**

b) Wydatki: plan: **141 175 zł.** wykonanie: **91 740,00 zł.**

3) Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska:

a) Dochody: plan: **14 160 zł.** wykonanie: **15 566,98 zł.**

b) Wydatki: plan: **65 391 zł.** wykonanie: **4 736,18 zł.**

§ 2. 1. Poinformować mieszkańców o wykorzystaniu środków budżetowych poprzez ogłoszenie niniejszego zarządzenia na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy.

2. Przedstawić sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2012 Radzie Gminy Kikół.

3. Sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2012 przesłać Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy Zespół we Włocławku.



*Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu
za rok 2012*

*KIKÓŁ
27 marca 2013r.*

Informacja roczna z wykonania budżetu Gminy Kikół za rok 2012

I. DANE OGÓLNE O BUDŻECIE

Prace nad budżetem na rok 2012 rozpoczęły się od miesiąca września 2011 roku, kiedy to jednostki organizacyjne gminy przystępowały do sporządzenia materiałów planistycznych wraz z opisem. Zakres informacji, wskaźniki ekonomiczne oraz niezbędne druki dochodów i wydatków, zawierało Zarządzenie Wójta Gminy Kikół.

Budżet Gminy Kikół na rok 2012 został przyjęty Uchwałą Nr XIII/73/2011 Rady Gminy z dnia 29 grudnia 2011 roku w wysokości:

- *dochody budżetowe w wysokości - 20 551 059 zł*
- *wydatki budżetowe w wysokości - 21 877 310 zł*
- *przychody budżetu w wysokości - 2 063 167 zł*
- *rozchody budżetu w wysokości - 736 916 zł*

Uchwałą budżetową ustalono:

- dochody gminy według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej,
- wydatki gminy w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych,
- przychody i rozchody gminy.

Ponadto w uchwale budżetowej ustalono:

- dochody i wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami,
- wielkość dotacji udzielanych z budżetu gminy z podziałem na dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych oraz dotacje spoza sektora finansów publicznych,
- wydatki na zadania inwestycyjne,

Działając na podstawie art. 257 powyższej ustawy Rada Gminy upoważniła Wójta Gminy do dokonywania przeniesień wydatków budżetowych między rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach danego działu, do lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach, samodzielnego zaciągania długu oraz spłaty zobowiązań, do zaciągania pożyczek i kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do kwoty 900 000 zł, do zaciągania zobowiązań na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy w kwocie 2 200 000 zł

Projekt uchwały budżetowej jak również projekt uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej rozpatrywany był przez Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej, które nie wniosło zastrzeżeń. Dodatkową informację do budżetu na rok 2012 stanowiła opinia o prawidłowości planowanej kwoty długu.

W toku wykonywania budżetu dokonano odpowiednich zmian w budżecie poprzez 12 Uchwał Rady Gminy i 19 Zarządzeń Wójta Gminy Kikół.

:

- * po stronie dochodów – 2 876 061 zł
- * po stronie wydatków – 4 896 970 zł
- * po stronie przychodów – 1 128 775 zł
- * po stronie rozchodów – - 107 866 zł

Wójt Gminy Kikół dokonywał zmiany w budżecie wynikające z przepisów wprowadzając wielkość dotacji na zadania zlecone i własne, zmiany po stronie wydatków zgodnie z upoważnieniem udzielonym przez Radę Gminy.

Zmiany budżetu Gminy na dzień 31 grudnia 2012 roku przedstawia tabela

Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2012 r.	Plan po zmianach na dzień 31.12.2012 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2012 r.
Dochody	20 551 059	23 427 120	22 721 835,68
w tym : dochody majątkowe	1 220 786	1 733 396	1 556 358,56
Wydatki	21 877 310	25 774 280	24 754 101,76
w tym : wydatki majątkowe	2 743 377	4 166 305	4 124 202,39
Przychody	2 063 167	3 191 942	3 191 942
Rozchody	736 916	844 782	844 782

II. CHARAKTERYSTYKA DOCHODÓW ORAZ ICH REALIZACJA

Dochody Gminy uchwalono na 2012 rok w wysokości
w okresie sprawozdawczym zwiększono do kwoty
tj. o kwotę
dochodów:

20 551 059 zł
23 427 120 zł
2 876 061 zł

- ✓ Dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej,
- ✓ Dotacje celowe na realizację bieżących zadań własnych,
- ✓ Dotacje celowe otrzymane na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień,
- ✓ Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskane z różnych źródeł,
- ✓ Subwencje,
- ✓ Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- ✓ Udział w podatku dochodowym od osób prawnych,
- ✓ Dochody o charakterze jednorazowym z tytułu sprzedaży mienia gminnego,
- ✓ Środki na realizację programów i projektów finansowanych i współfinansowanych oraz przewidzianych do finansowania i współfinansowania ze środków zagranicznych
- ✓ Dochody własne.

Uwzględniając zmiany budżetu dokonywane uchwałami Rady Gminy oraz Zarządzeniami Wójta Gminy w ciągu roku 2012 plan dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej zmieniał się następująco:

Dział	Wyszczególnienie	Plan dochodów zgodnie z uchwałą z dnia 29 grudnia 2011 r.	Zmiany per saldo	Plan dochodów na dzień 31 grudnia 2012r.
010	Rolnictwo i łowiectwo	638 381	418 542	1 056 923
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	400 000	-30 167	369 833
600	Transport i łączność	51 000	493 806	544 806
700	Gospodarka mieszkaniowa	734 419	-453 816	280 603
750	Administracja publiczna	99 700	51 438	151 138
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 350	-	1 350
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	300 000	-197 800	102 200
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnych	4 328 568	-14 607	4 313 961
758	Różne rozliczenia	9 740 168	17 755	9 757 923
801	Oświata i wychowanie	90 000	132	90 132
852	Pomoc społeczna	4 153 473	1 269 938	5 423 411
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej		180 508	180 508
854	Edukacyjna opieka wychowawcza		476 858	476 858
900	Gospodarka Komunalna i ochrona środowiska	6 000	344 906	350 906
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		310 858	310 858
926	Kultura fizyczna	8 000	710	8 710
Razem		20 551 059	2 876 061	23 427 120

Źródło: opracowanie własne

Dochody ogółem wykonane zostały w wysokości **22 721 835,68 zł**
 Co w stosunku do planu stanowi: **96,99%**

Zwiększając plan dochodów w okresie II półrocza roku 2012 w poszczególnych działach klasyfikacji, pozyskiwane środki kierowane były na wydatki związane z celem wskazanym przez dotujących oraz zgodnie z podpisanymi porozumieniami.

Porównując dane sprawozdawcze do analogicznych okresów lat poprzednich, to zauważa się wzrost dochodów co pozwala Gminie na realizację większych przedsięwzięć po stronie wydatków.

Poniżej opisane zostały źródła powstawania wpływów:

A. Subwencje i dotacje (stanowią 69,68% dochodów ogółem)

Plan subwencji i dotacji zawiera wyłącznie środki przyznawane na podstawie stosownych decyzji. Podstawą do jego opracowania i wielokrotnych zmian w ciągu okresu sprawozdawczego były zawiadomienia podjęte przez Wojewodę Kujawsko Pomorskiego o środkach przewidzianych dla Gminy Kikół w projekcie i ustawie budżetowej, informacje Ministra Finansów, porozumienia z Województwem Kujawsko – Pomorskim na realizację Projektów, porozumienia z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

1. Subwencje (stanowią 41,20% planu dochodów ogółem)

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego Gmina otrzymuje subwencję ogólną części oświatowej, części równoważącej i części wyrównawczej.

Subwencje ogółem zaplanowano na kwotę	9 710 168 zł
w ciągu okresu sprawozdawczego plan subwencji zmniejszono o kwotę	64 194 zł
tj. do kwoty	9 645 974 zł
wykonanie subwencji na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosi	9 645 974 zł
co stanowi 100%	

Subwencje w układzie tabelarycznym przedstawiają się następująco:

Lp	Treść	Plan na dzień 01.01.2012 r.	Plan na dzień 31.12.2012 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2012 r.	% wykonania
1.	Subwencja ogólna części oświatowej	5 767 311	5 691 336	5 691 336	100
2.	Subwencja ogólna części równoważącej	85 470	85 470	85 470	100
3.	Subwencja ogólna części wyrównawczej	3 857 387	3 857 387	3 857 387	100
R a z e m		9 710 168	9 645 974	9 645 974	100

Z przedstawionej powyżej tabeli wynika, że subwencje ogólne przyznane dla gminy w roku 2012 zostały wykonane w 100%.

2. Dotacje (stanowią 28,48 % dochodów ogółem)

Na początek analizy realizacji poszczególnych dotacji celowych uzyskiwanych z budżetu państwa przez Gminę należy podkreślić, iż stopień wykonania w poszczególnych

rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej wynika z wykorzystania środków jakie wpłynęły w roku budżetowym do budżetu gminy.

Dotacje z poszczególnych źródeł w układzie tabelarycznym przedstawiają się następująco:

Lp	Treść	Plan na dzień 01.01.2012 r.	Plan na dzień 31.12.2012 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2012 r.	% wykonania
1.	Dotacje na zadania zlecone	3 552 550	4 506 648	4 409 660,25	97,85
2.	Dotacje na zadania własne	685 700	1 978 342	1 798 412,99	90,91
3.	Dotacje wynikające z porozumienia	0	501 406	501 405,57	99,99
4.	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	0	748 675	725 874,55	96,95
4.	Dotacje z funduszy celowych	0	161 200	107 654,83	66,78
R a z e m		4 238 250	6 667 591	3 453 598,35	90,50

Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa

Pierwszą grupę dotacji celowych stanowią te, które przekazywane są z budżetu państwa na zadania rządowe zlecone

. Środki te przyznane zostały na pokrycie wydatków bieżących. W roku 2012 . do zadań finansowanych z w/w dotacji należy:

- wypłata akcyzy rolnikom
- aktualizacja spisu wyborców w Gminie Kikół
- utrzymanie stanowisk wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej,
- świadczenia społeczne (świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego , składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne)

W ramach przyznanych w planie dotacji celowych z budżetu państwa, druga co do wielkości kwota wsparcia jaką Gmina otrzymuje dotyczącą bieżących zadań własnych. W tegorocznym budżecie dofinansowaniem objęta została działalność jaką świadczy Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej , pomoc finansowa dla uczniów czyli stypendia oraz zwrot kosztów poniesionych w ramach Funduszu sołeckiego za rok 2011. .

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.

W ramach przydzielonych środków w okresie całego roku budżetowego 2012 Urząd Gminy oraz Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje projekty z udziałem środków zewnętrznych. Ogółem do dnia 31 grudnia 2012 roku do budżetu wpłynęło 725 874,55 zł,

tj. 96,95 % założeń planowych. Dofinansowaniem objęte zostały niżej wymienione projekty:

- „Budowa przydomowych Oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Kikół”
- „Przebudowa drogi gminnej na odcinku Kikół- Wolęcin”
- „Zagospodarowanie centrum wsi w Kikole”
- „Aktywizacja zawodowa i społeczna osób bezrobotnych długotrwale korzystających z pomocy społecznej z gminy Kikół”.

Dotacje celowe otrzymane od innych samorządów na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego

W okresie sprawozdawczym roku 2012, tak jak w latach ubiegłych współpraca między jednostkami samorządu terytorialnego zaowocowała uzyskaniem dochodów w formie dotacji i pomocy finansowej na zadania bieżące jak i majątkowe. Biorąc pod uwagę dofinansowanie zadań bieżących, to w głównej mierze dotyczą ochrony przeciwpożarowej i wspierania Ochotniczych Straży Pożarnych”. Druga grupa rodzajowa czyli dotacje na zadania inwestycyjne związane są z dofinansowaniem zadań drogowych.

Dotacje otrzymane w roku 2012 to dotacja z budżetu Powiatu Lipnowskiego w kwocie 50 000 zł na dofinansowanie zadania pt., „Przebudowa drogi gminnej na odcinku Kikół-Wolęcin”, oraz dotacja na zadania bieżące w kwocie 2 200 zł na ochronę przeciwpożarową, ponadto z budżetu Województwa otrzymano dotacją na wyżej wymienione zadania inwestycyjne w kwocie 449 206 zł.

Dotacje funduszy celowych

W II półroczu częściowo zostało zrealizowane zadanie na które została podpisana umowa o dofinansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony środowiska pod tytułem „Usuwanie azbestu na terenie Gminy Kikół”, program ten będzie również realizowany w roku następnym. W roku 2012 na ten cel otrzymano dotację w kwocie **57 654,83 zł**. Gmina Kikół otrzymała też dotację z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w Toruniu w kwocie **50 000 zł** jako dofinansowanie modernizacji drogi na odcinku KOŁAT – RYBNIKI.

C. UDZIAŁY GMIN W PODATKACH STANOWIACYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA (*stanowią 8,13% dochodów ogółem*)

1. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (*stanowią 0,42% dochodów własnych*)

Na plan 15 000 zł, wykonano 11 827,30 zł tj. 78,84 % .Plan w tym zakresie został ujęty na poziomie roku 2011 i analizy wpływów ubiegłego okresu.

2. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (*stanowią 53,36% dochodów własnych*)

Na plan 1 888 753 zł wykonano 1 836 330 zł, tj. 97,22% Środki te przekazywane są z centralnego rachunku budżetu państwa, a ich wysokość uzależniona jest od wysokości wpływów podatku z urzędów skarbowych.. Wykonanie wskazuje, iż informacja Ministerstwa Finansów w powyższym zakresie nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjny – szacunkowy, gdyż do wykonania 100 % planu zabrakło kwoty **52 423 zł**.

D. DOCHODY WŁASNE

Realizacja dochodów z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

Lp	Treść	Plan na dzień 01.01.2012 r.	Plan na dzień 31.12.2012 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2012 r.	% wykonania
1.	Dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	683 790	224 790	58 348,62	25,96
2.	Dochody ze sprzedaży wyrobów	540 000	509 833	489 276,19	95,96
3.	Dochody z dzierżawy i najmu	62 260	80 144	85 365,43	106,51
4.	Wpływy z różnych opłat	21 250	64 624	56 023,04	86,69
5.	Wpływy z usług	96 000	90 000	84 695	94,11
6.	Wpływ z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, nieruchomości, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	638 947	647 437	629 925,30	97,30
7.	Wpływ z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno prawnych, nieruchomości oraz, podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 550 966	1 611 321	1 601 645,96	99,40
8.	Wpływ podatku od działalności gospodarczych osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	300	300	292,33	97,40
9.	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	149 900	151 150	129 244,66	85,51
10.	Wpływy z tytułu	300 000	100 000	58 410	58,41

	grzywnien , mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych				
11	Pozostałe dochody	39 273	59 750	70 090,41	117,31
	R a z e m	4 082 686	3 539 349	3 263 316,94	92,20

Omówienie poszczególnych dochodów z wyżej wymienionej tabeli

1. Dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości

Osiągnięte dochody w tym zakresie stanowią tylko 25,96 % wykonania zakładanego planu na rok 2012. Środki pochodzą ze sprzedaży składników majątkowych oraz z wpływów za wieczyste użytkowanie gruntów. Zorganizowano 2 przetargi na sprzedaż nieruchomości stanowiących własność Gminy Kikół obejmujące działki: Lubin – działki nr 361/29, 361/28, Kołat Rybniki – działka nr 93, Zajeziórze – działki nr 148/4, 148/5, 148/6, 148/7, 148/8, Kikół – działka nr 642/8. W wyniku przetargów zostały sprzedane 2 działki tj. działka rolna nr 93 położona w Kołacie Rybniki za kwotę 12120,00 zł, oraz działka nr 148/7 położona w Zajeziórzu za kwotę 36914,76, w tym podatek VAT (6902,76 zł). Ponadto zorganizowano przetarg na sprzedaż nieruchomości zabudowanej budynkiem byłej szkoły położonej w miejscowości Sumin PGR, w której cena wywoławcza wynosiła 947 000,00 zł. Przetarg ogłoszono 20.09.2012 r, z uwagi na przepisy Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 września 2004 r. w sprawie sposobu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości ogłoszenie zostało zamieszczone w prasie ogólnokrajowej, BIPie, oraz na tablicy ogłoszenie na okres 2 miesięcy przed wyznaczonym terminem przetargu. Do przetargu ogłoszonego na dzień 21.11.2012 r. nie przystąpił żaden oferent. Powołana przez Wójta Gminy Kikół komisja uznała przetarg za zakończony wynikiem negatywnym. Kolejny przetarg został ogłoszony 24.01.2013 r a termin jego przeprowadzenia na 26.03.2013 r. Również ten przetarg zakończył się wynikiem negatywnym.

2, Dochody ze sprzedaży wyrobów – na plan w kwocie 509 833 zł wykonano 489 276,19zł co stanowi 95,96 % planu. Z wpływów za sprzedaż wody zrealizowano kwotę 354 998,91 zł co stanowi 95,99 % planu (plan 369 833 zł), za odprowadzenie ścieków przy planie 140 000 zł zrealizowano dochody w kwocie 134 277,28 zł co stanowi 95,91 % planu.

Należności z wyżej wymienionego tytułu wyniosły łącznie **118 553,30 zł**. Zaległości wymagalne z tytułu dostawy wody wyniosły **88 112,59 zł** natomiast z tytułu odprowadzenia ścieków **27 157,08 zł**

3. Dochody z dzierżawy (*stanowią 1,30% planowanych dochodów własnych*)

Plan wynosi 80 144 zł i został wykonany w wysokości 85 365,43zł, co stanowi 106,51% planu rocznego. Uzyskane dochody w tym zakresie pochodzą z najmu lokali, oraz hali sportowej będących własnością Gminy .

4. Wpływy z różnych opłat

Dochody w tym zakresie pochodzą między innymi z wpływów z tytułu odszkodowań, zwrotu poniesionych wydatków, refundacje wynagrodzeń dotyczące roku poprzedniego i Inne. Na plan w kwocie 64 624zł wykonano 56 023,04zł co stanowi ponad 86,69 % wykonania.

5. Wpływy z usług

Dochody w tym zakresie określone zostały w wysokości 90 000 zł i wykonano w wysokości 84 695 zł, co stanowi 94,11 % zakładanego planu.

Na dochody z tytułu usług składają się głównie opłaty za pobyt dzieci w Przedszkolu Publicznym w Kikole.

6. Wpływ z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych

Na plan w wysokości 647 437 zł zrealizowano dochody 629 925,30zł (97,30%) .

Były to wpływy :

- podatek od nieruchomości na plan w wysokości 631 057 wykonano kwotę 617 673,30 (wykonanie 97,88%)
- podatek rolny –plan 2 483 zł wykonanie 2 586,00 co stanowi 103%
- podatek leśny - plan 1 157 zł wykonanie 1 066 zł co stanowi 92,13%
- podatek od środków transportowych plan 1 250 zł wykonanie 1 310 zł co stanowi 104,80%
- podatek od czynności cywilnoprawnych –plan 11 490 zł wykonanie 7 290 zł (63,45%)

Udzielono ulg podatkowych na kwotę 305 926,51 zł. Zaległości z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych wynoszą 134 393,57 zł,

7. Wpływ z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych

Na powyższe wpływy składają się :

- podatek od nieruchomości - na plan w wysokości 373 070 wykonano kwotę 381 285,21 (wykonanie 102,20%)
- podatek rolny –plan 938 699 zł wykonanie 915 485,95 zł co stanowi 97,53%
- podatek leśny - plan 4 956 zł wykonanie 5 003 zł co stanowi 100,95 %
- podatek od środków transportowych plan 179 396 zł wykonanie 191 637 zł co stanowi 106,82 %
- podatek od spadków i darowizn- plan 7 000 zł wykonanie 4 799,51 zł (68,56%)
- podatek od czynności cywilnoprawnych –plan 100 000 zł wykonanie 92 997 zł co stanowi 93 %
- odsetki od nieterminowych wpłat – plan 8 200 zł wykonanie 10 438,29 zł co stanowi 127,30 % planu.

skutki obniżenia górnych stawek podatku :

od nieruchomości – 185 153 zł

rolnego – 331 210 zł

udzielono ulg na kwotę 160 815,03 zł w tym ulga inwestycyjna wyniosła 91 980, 21 zł , ulga z tytułu zakupu gruntów - 68 834,82 zł

Zaległości w podatku od nieruchomości na 31.12.2012r wyniosły 52 339,50 zł, 45 podatników na wniosek uzyskało umorzenie zaległości w wysokości 8 973,40 zł. Na powstałe zaległości wystawiono 295 upomnień oraz 95 tytułów egzekucyjnych.

Zaległości z tytułu podatku rolnego wyniosły 89 644,38 zł. Umorzenie na wniosek uzyskało 70 podatników na łączną kwotę 24 765 zł . Na powyższe zaległości wystawiono 410 upomnień i 37 tytułów egzekucyjnych

8.Wpływ podatku od działalności gospodarczych osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej na plan 300 zł wykonano kwotę 292,33 zł co stanowi 97,40% planu

9.Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw w tej podziałce dochodów mieszczą się wpływy z tytułu opłaty skarbowej , targowej ,za zezwolenia na sprzedaż alkoholu , na plan 151 150 zł wykonano dochody 129 244,66 zł co stanowi 85,51 % zakładanego planu .

- **wpływy z opłaty skarbowej** – plan 28 000 zł wykonanie 21 058 zł poziom wykonania w stosunku do planu 75,21%

- **wpływy z opłaty targowej** – plan 3 150 zł wykonanie 3 321 zł co stanowi 105,43% planu

- **wpływy za zezwolenia na sprzedaż alkoholu** – plan 120 000 zł ,wykonanie 104 865,66 zł (87,39%)

10.Wpływy z tytułu grzywien , mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych
Wpływy z tego tytułu w roku 2012 zostały wykonane w niskim stopniu gdyż na plan 100 000 zł wykonano 58 410 zł (58,41%) . Wynika to między innymi z tego iż Gmina nie uzyskała planowanego pozwolenia z Dyrekcji Dróg na ustawienie fotaradaru na krajowej 10 w miejscowości Kikół, jest tam ograniczenie prędkości a kierowcy nie stosują się do powyższego co w latach poprzednich skutkowało znacznym wzrostem dochodów z tytułu mandatów karnych.

11.Pozostałe dochody

Na wpływy z tytułu pozostałych dochodów składają się odsetki od zgromadzonych środków na rachunku bankowym, darowizny . Na plan w wysokości 50 000 zł wykonano 60 374,29 zł co stanowi 120,75 % , pozostałe dochody wyniosły 9 716,12 zł

Analizując szczegółowo realizację gromadzenia poszczególnych dochodów można zauważyć, iż niektóre z nich mają niższe wykonanie niż zakładano, ale są też źródła wykonania dochodów, które nie przyniosły wykonanie wyższe aniżeli przedstawiono w założeniach planu. Przy planowaniu dochodów uwzględniono plan i wykonanie roku 2011, jednakże rok 2012 okazał się inny w strukturze wykonania dochodów zwłaszcza jeśli chodzi o dochody własne. Bardzo niskie wykonanie dochodów ze sprzedaży majątku wynikało z tego, iż przetarg na sprzedaż budynku po Publicznym Gimnazjum w Suminie został dość późno ogłoszony tzn. w październiku , rozstrzygnięcie miało miejsce w grudniu.

Do pierwszego przetargu nie przystąpił żaden z potencjalnych klientów. Ogłoszono kolejny przetarg obniżając cenę nieruchomości .

Wykonanie dochodów majątkowych

Rodzaj dochodów majątkowych	Plan na dzień 01.01.2012	Plan na dzień 31.12.2012	Zmiana + -	wykonanie
Dochody z tytułu sprzedaży majątku	683 286	221 286	-462 000	57 617,86
Dotacje inwestycyjne	50 000	499 206	449 206	499 205,57
Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	487 500	1 012 904	525 404	999 535,13
Ogółem	1 220 786	1 733 396	512 610	1 556 358,56

Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 1 733 396 zł wykonano 1 556 358,56 zł co stanowi zaledwie 89,79% zakładanego wcześniej planu. Analizując dochody majątkowe głównie te pochodzące ze sprzedaży trzeba stwierdzić, iż dostrzega się zastój na rynku nieruchomościami co powoduje utrudnienia w zbycie. W omawianym okresie sprawozdawczym sprzedano 2 działki działka rolna nr 93 położona w Kołacie Rybniki za kwotę 12 120,00 zł, oraz działka nr 148/7 położona w Zajeźdźcu za kwotę 36 914,76, w tym podatek VAT (6902,76 zł).

Drugim rodzajem dochodów majątkowych są dotacje inwestycyjne planowane w kwocie 499 206 zł -zostały wykonane w 100%. Dotację inwestycyjną otrzymano na dofinansowanie zadania pod nazwą „Przebudowa drogi gminnej na odcinku Kikół-Wolęcin” ze Starostwa Powiatowego w Lipnie 50 000zł oraz z budżetu Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w kwocie 449 205,57 zł.

Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł na plan 1 012 904 zł wykonano 999 535,13 zł co stanowi 98,68 % planu. Na koniec roku budżetowego nie uzyskano środków z Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu na zrealizowane i rozliczone zadania inwestycyjne takie jak: „Budowa 197 przydomowych oczyszczalni ścieków „ oraz „Rozwój infrastruktury edukacyjnej w gminie Kikół – wyposażenie i dostosowanie pracowni informatycznych w szkołach” łączna kwota należnych środków to 1 061 750 zł

III. REALIZACJA WYDATKÓW

Wydatki uchwalono na rok 2012	21 877 310 zł
Po uwzględnieniu zmian plan wydatków zwiększono o	3 896 970 zł
tj. do kwoty	25 774 280 zł
Wykonanie na dzień 31 grudnia 2012 r. wyniosło	24 754 101,76 zł
co stanowi 96,04 %	

Zmiany po stronie wydatków na dzień 31 grudnia 2012

Rodzaj wydatków	Plan na dzień	Plan na dzień	Zmiana
-----------------	---------------	---------------	--------

	01.01.2012	31.12.2012	+ -
Wydatki majątkowe	2 743 337	4 166 305	1 422 968
Wynagrodzenia i pochodne	9 932 965	9 365 855	-567 110
Dotacje	523 000	489 100	-33 900
Wydatki na obsługę długu	231 000	306 200	75 200
Pozostałe wydatki	8 447 008	11 446 820	2 999 812
Ogółem	21 877 310	25 774 280	3 896 970

W wydatkach ogółem należy zwrócić uwagę na niższe wykonanie, które na plan 25 774 280 zł zostały zrealizowane w wysokości 24 754 101,76 zł, co stanowi 96,04% , wynika to z niskiego wykonania wydatków bieżących. Wydatki majątkowe – na plan 4 166 305 zł zostały zrealizowane w kwocie 4 124 202,39 zł, co stanowi 98,99% planu.

Wzrost planu wydatków bieżących spowodowany został głównie realizacją wydatków których nie przewidywał budżet na rok 2012, nastąpił wzrost kosztów utrzymania szkół, wzrost ceny opału, paliwa , po zimie drogi gminne wymagały kosztowniejszych napraw niż zakładano pierwotnie, a także przystąpiono do projektów realizowanych z udziałem środków unijnych gdzie należało zabezpieczyć środki własne do momentu podpisania umów na powyższe zadania.

Zmniejszenie planu wydatków na wynagrodzenia związany jest z likwidacją Publicznego Gimnazjum w Suminie i rozwiązaniem umów o prace z nauczycielami i obsługą tej szkoły. Część osób została zatrudniona w szkołach gminnych od 1.09.2012r. , jednak nie wszystkich udało się zagospodarować. W drugim półroczu zaobserwowano spadek wykonania wydatków bieżących w porównaniu do pierwszego półrocza w związku z niewydatkowaniem środków na utrzymanie budynku po gimnazjum w Suminie i oszczędności na płacach.

Wykonanie wydatków na dzień 31 grudnia 2012 roku według głównych kierunków wydatkowania

Lp	Wyszczególnienie	Plan na dzień 31.12.2012 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2012 r.	Wykonanie w %
1.	Wydatki majątkowe	4 166 305	4 124 202,39	98,99
2.	Wydatki bieżące	21 607 975	20 629 899,37	95,47
	w tym:			
	- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	9 365 855	9 155 173,14	98,82
	- dotacje	489 100	487 842,72	99,74
	- rezerwy	45 000		0
	- spłata odsetek	306 200	293 195, 56	95,75
	- pozostałe wydatki	11 401 820	10 693 687,95	93,78
	R a z e m	25 774 280	24 754 101,76	96,04

1. Wydatki majątkowe zrealizowane do dnia 31 grudnia 2012 roku

Plan wydatków inwestycyjnych na rok 2012 zakładał wielkość 2 743 337 zł, który zmieniono uchwałami Rady Gminy w Kikole do wysokości **4 166 305 zł**

Wydatki inwestycyjne zrealizowane w roku 2012 na dzień 31 grudnia 2012 roku

Nazwa inwestycji	Plan na 01.01.2012	Plan na 31.12.2012	Wykonanie
„Budowy 197 przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Kikół	852 134	1 694 490	1 691 877,99
Remont drogi gminnej Kikół – chlebowo na odcinku Kikół - Wolęcin	1 691 203	1 503 181	1 503 180,36
Zagospodarowanie centrum Wsi w miejscowości Kikół	200 000	320 322	320 301,66
Opracowanie dokumentacji na przeprowadzenie modernizacji dróg gminnych : Sumin – Sumin, Lubin- Lubin, Steklin- Hornówek, Wola-Wola , Cieluchowo-Cieluchowo, ul Boczna Kikół, Moszczone – Zajeziórze		36 000	26 370,05
Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wawrzonkowo w Gminie Kikół	-	206 056	206 055,98
Budowa przyłącza wodociągowego w miejscowości Janowo		35 000	29 626,10
Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych o technologii nawierzchni tłuczniowej w obrębie geodezyjnym Kołat – Rybniki		107 000	106 996,85
Przystosowanie budynku Zespołu Szkół w Kikole do potrzeb osób niepełnosprawnych poprzez budowę podjazdu oraz przystosowanie i remont łazienki wg potrzeb osób niepełnosprawnych – dokumentacja projektowa		2 000	2 000
Opracowanie dokumentacji wraz z audytem energetycznym i studium wykonalności termomodernizacji budynku Zespołu Szkół w Kikole		18 100	18 100
Opracowanie projektu wraz z		14 000	13 542

studium wykonalności i audytem energetycznym termomodernizacji budynku Urzędu Gminy w Kikole			
Opracowanie dokumentacji dotyczącej „Budowy i przebudowy szlaków pieszych w miejscowości Kikół”		7 700	7 626
Wymiana pokrycia dachowego na świetlicy wiejskiej w Moszczonem		42 500	42 420,10
Opracowanie dokumentacji dla projektu „Remont i termomodernizacja świetlic wiejskich w Lubinie , Wolęcinie i Trutowie		28 000	26 690
Zakupy inwestycyjne			
Rozwój infrastruktury edukacyjnej w gminie Kikół- wyposażenie i dostosowanie pracowni informatycznych w szkołach		95 000	94 996,30
Wymiana pieca centralnego ogrzewania w Szkole Podstawowej w Woli		25 000	24 969,00
Zakup tablicy interaktywnej do Szkoły Podstawowej w Woli		9 450	9 450
Wyposażenie*świetlic wiejskich w Kikole i Moszczonem		22 506	0
Razem inwestycje	2 743 337	4 166 305	4 124 202,39

2. Wydatki bieżące realizowane w okresie sprawozdawczym 2012 roku

Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo

rozdz. 01010 – Infrastruktura wodociągowa i sanitarna wsi

Plan wydatków w kwocie

2 268 275 zł

wykonano w wysokości

2 253 468,57 zł

co stanowi 99,35%

w rozdziale tym na wynagrodzenia i pochodne wydatkowano kwotę 195 719,16 zł, na materiały do naprawy sieci wodociągowej, paliwo do samochodu wykorzystywanego do obsługi sieci wodociągowej, materiały naprawcze do urządzeń na stacjach uzdatniania wody i oczyszczalni ścieków, materiały eksploatacyjne wydatkowano kwotę 57 028,34 zł, na energie 215 250,11zł , zakup usług (wynajem koparki, usługi asenizacyjne związane z płukaniem i udrażnianiem sieci kanalizacyjnej, przeglądy techniczne) – 28 019,96 zł, rozmowy telefoniczne zarówno stacjonarne jak i komórkowe 1 725,95 zł, analizy osadów, analizy wody pitnej 10 486 zł, opłaty za umieszczenie urządzeń infrastruktury wodociągowej w pasie drogowym, opłaty za korzystanie ze środowiska – 45 279,40 zł, odpis na ZFŚS- 5 469,65 zł, wydatki inwestycyjne poniesione na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków wyniosły 1 694 490 zł.

rozd. 01030 – Izby rolnicze

Plan wydatków w kwocie	18 741 zł
wykonano w wysokości	18 241,23 zł
co stanowi 97,33%	

rozd. 01095 – Pozostała działalność

Plan wydatków w kwocie	458 842 zł
wykonano w wysokości	458 838,66 zł
co stanowi 100%	

Wydatki w tym rozdziale obejmują zwrot akcyzy dla rolników oraz obsługę dotyczącą przygotowania i wypłaty akcyzy .

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

rozd. 40002- Dostarczanie wody

Plan wydatków w kwocie	60 182 zł
wykonano w wysokości	58 399,12 zł
co stanowi 97,04 %	

Dział 600 – Transport i łączność

rozd. 60014- Drogi publiczne gminne

Plan wydatków w kwocie	2 379 542 zł
wykonano w wysokości	2 358 074,01 zł
co stanowi 99,10%	

Plan w tym rozdziale na rok 2012 określono na kwotę 2 021 203 zł. Na dzień 31 grudnia 2012 r. plan wydatków w tym rozdziale określono na kwotę 2 379 542 zł, zaś wykonanie wydatków budżetowych wynosi 2 358 074,01 zł, co stanowi 99,10 % w stosunku do planu rocznego. Zadania wykonywane w tym rozdziale dotyczyły zakresu utrzymania i remontów dróg gminnych oraz zadań inwestycyjnych. Wydatki bieżące w tym dziale wyniosły 515 470,77 zł natomiast wydatki inwestycyjne 1 842 603,24 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

rozd. 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Plan wydatków w kwocie	38 400 zł
wykonano w wysokości	38 155,13 zł
co stanowi 99,36 %	

Na zadania związane z gospodarowaniem nieruchomościami gminnymi wydatkowano kwotę 38 155,13 zł z przeznaczeniem na wypłatę kar i odszkodowań na rzecz osób fizycznych , a także wydatki związane z utrzymaniem nieruchomości należących do gminy.

Dz.710- Działalność usługowa

rozd. 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego

Plan wydatków w kwocie	32 964 zł
wykonano w wysokości	31 771,40 zł
co stanowi 96,38%	

Na wydatki w/w rozdziale składają się koszty wydania projektów decyzji o warunkach zabudowy i decyzji o ustaleniu lokalizacji celu publicznego.

rozd. 71035 – Cmentarze

Plan wydatków w kwocie	500 zł
------------------------	--------

wykonano w wysokości 286,70 zł
co stanowi 96,38%

Na wydatki w/w rozdziale składają się koszty naprawienia pomników oraz nagrobków zabytkowych oraz zasłużonych poległych w walkach o wolność ojczyzny.

Dział 750 Administracja publiczna
rozdz. 75011 – Urzędy wojewódzkie

Plan wydatków w kwocie 155 519 zł
wykonano w wysokości 147 686,74 zł
co stanowi 94,96%

Z rozdziału tego finansowano jako zlecone zadanie z zakresu administracji rządowej wydatki płacowe wraz z pochodnymi 2 pracowników wykonujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Są to dwie pracownice Urzędu Stanu Cywilnego. W ramach dotacji celowej wydatkowano kwotę 139 920,14 zł na pokrycie wydatków osobowych, co stanowi 100% przyznanej na rok 2012 dotacji celowej. Należy tu podkreślić, iż otrzymywane środki z budżetu państwa są niewystarczające na realizację zadań z zakresu administracji rządowej. 54 965,74 zł to kwota z budżetu gminy na pokrycie pozostałych kosztów dotyczących obsługi Urzędu Stanu Cywilnego.

rozdz. 75019 – Rady gmin

Plan wydatków w kwocie 92 465 zł
wykonano w wysokości 90 366,88 zł
co stanowi 97,73%

Z rozdziału tego sfinansowano koszty utrzymania Rady Gminy. Wydatki te można podzielić na dwie grupy:

- diety dla radnych i sołtysów (§ 3030) wypłacono w wysokości 82 460 zł, co stanowi 91,25% ogólnego budżetu tego rozdziału;
- pozostałe wydatki rzeczowe (§ 4210, 4300, 4410, 4360, 4370) wykonano w wysokości 7 906,88 zł z przeznaczeniem na wydatki związane z funkcjonowaniem rady.

W okresie sprawozdawczym 2012 roku radni zbierali się 12 razy na posiedzeniach Rady Gminy

rozdz. 75023 – Urzędy gmin

Plan wydatków w kwocie 1 791 939 zł
wykonano w wysokości 1 781 243,76 zł
co stanowi 99,40%

Z rozdziału tego sfinansowano koszty funkcjonowania Urzędu gminy

Szczegółowe wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

- wydatki osobowe (§ 4010, 4110, 4120, 4040) wykonano w wysokości 1 379 435,83 zł na plan 1 380 383 zł, wskaźnik wykonania 99,93%, a stanowi to 77,44% budżetu tego rozdziału;
- wynagrodzenie bezosobowe (§ 4170) – na plan 26 640 zł, wykonanie 26 442,12 tj. 99,26 %. W ramach tego paragrafu realizowano umowy zlecenia .
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - przekazano na rachunek bankowy kwotę 25 712,79 zł zgodną z należnym naliczeniem według zasad wynikających z przepisów,

- pozostałe wydatki stanowią wielkość 349 653,02 zł i zostały przeznaczone na zakupy: środki czystości zakup oleju opałowego, artykuły do remontu łazienek w urzędzie gminy , artykułów biurowych drobnego sprzętu biurowego) w kwocie 144 908,13 zł usługi pocztowe, usługi remontowe i inne 86 542zł , opłacono rachunki za rozmowy telefoniczne w kwocie 10 923,57zł, koszty delegacji służbowych wyniosły 18 286,55 zł, szkolenia pracowników 8 551,56 zł, , składki na ubezpieczenie mienia oraz inne opłaty 25 712,79 zł

Zobowiązania wykazane w tym rozdziale to składki na ubezpieczenie społeczne oraz podatek dochodowy za m-c grudzień 2012r

rozdz.75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Plan wydatków w kwocie	63 025 zł
wykonano w wysokości	56 304,02 zł
co stanowi 89,34%	

Na wydatki związane z szeroko pojętą „promocją gminy” w okresie sprawozdawczym, środki finansowe przeznaczone zostały na zakup oraz wykonanie materiałów promocyjnych oraz dofinansowanie uroczystości na których to promowano Gminę Kikół m.in. przystąpienie do programu WIDOCZNA GMINA , dofinansowanie spotkania wielkanocnego dla mieszkańców gminy , druk ogłoszeń , organizacja SOŁTYSIADY dla sołtysów z terenu gminy, dożynek Gminnych.

rozdz. 75095 – Pozostała działalność

Plan wydatków w kwocie	518 058 zł
wykonano w wysokości	505 752,67 zł
co stanowi 97,62%	

na wydatki w tym rozdziale składają się płace i pochodne pracowników gospodarczych i pracowników obsługi , a także wynagrodzenia pracowników refundowanych przyjmowanych na prace interwencyjne. Wydatki z tego tytułu wyniosły 391 579,31zł co stanowi 77,42 % wykonania w tym rozdziale. Ponadto oprócz wydatków płacowych , mieszczą się tu wydatki dotyczące zakupu materiałów, usług, wypłaty ryczałtów, pokrycia badań lekarskich a także diety sołtysów , powyższe wydatki stanowią kwotę 114 173,36zł

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

rozdz. 75101 - Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

Plan wydatków w kwocie	1 350 zł
wykonano w wysokości	1 349,12 zł
co stanowi 100%	

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

rozdz. 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej

Plan wydatków w kwocie	3 000 zł
wykonano w wysokości	3 000 zł
co stanowi 100%	

W ramach tego rozdziału przekazano dotacje dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Lipnie na dofinansowanie szkoleń funkcjonariuszy Powiatowej Straży Pożarnej w Lipnie.

rozdz. 75412 - Ochotnicze straże pożarne

Plan wydatków w kwocie	92 830 zł
wykonano w wysokości	87 819,12 zł
co stanowi 94,60 %	

materiały, usługi i inne wydatki niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania Ochotniczych straży Pożarnych to kwota 87 819,12 zł. Najwięcej z tej kwoty to wydatki na zakup paliwa do samochodów strażackich – 7 012,09 zł, umundurowania i sprzętu 20 264,76 zł, naprawy samochodów strażackich, zakup akumulatorów, usługi konserwacyjne, dużym kosztem jest też zakup energii – 16 632,24 zł. Pozostałe wydatki to wypłaty ekwiwalentów dla strażaków oraz koszty zatrudnienia Komendanta gminnego - 17 294,04 zł.

rozdz. 75416 - Straż gminna

Plan wydatków w kwocie	121 628 zł
wykonano w wysokości	106 603,45 zł
co stanowi 87,65%	

W ramach tego rozdziału następuje realizacja wypłaty wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla strażnika gminnego 48 517,77 zł, pozostałe wydatki to zakup materiałów biurowych, druków, opłaty za rozmowy telefoniczne, usługi pocztowe – 56 991,75 zł (w ramach tej kwoty wydatkowano kwotę 39 000 zł na wynajem fotoradaru), odpis na ZFŚS -1 093,93 zł

rozdz. 75616- - Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatku i opłat lokalnych od osób fizycznych

Plan wydatków w kwocie	3 500 zł
wykonano w wysokości	2 322,62 zł
co stanowi 66,36%	

W ramach tego rozdziału środki finansowe przeznaczone są na pokrycie kosztów komorniczych od należności z tytułu podatków.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

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

Plan wydatków w kwocie	306 200 zł
wykonano w wysokości	293 195,56 zł
co stanowi 95,75%	

Wydatki ponoszone w tym dziale dotyczą płaconych odsetek od pożyczek i kredytów długoterminowych zaciągniętych przez gminę. W okresie sprawozdawczym 2012 zapłacono odsetki do Kujawskiego Banku Spółdzielczego w Aleksandrowie Kujawskim od kredytów bankowych, Banku Ochrony Środowiska, co daje łączną kwotę 293 195,56 zł. Wykonane wydatki w tym zakresie stanowią 95,75% planu.

Dz. 758 – Różne rozliczenia

rozdz. 75801 – Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

Plan wydatków w kwocie	216 074 zł
wykonano w wysokości	216 074 zł

co stanowi 100%

W rozdziale tym ujęto drugą i ostatnią ratę zwrotu subwencji ogólnej części oświatowej nienależnie pobranej przez Gminę w latach poprzednich.

rozd. 75818 – Rezerwy ogólne i celowe

Plan wydatków w kwocie 45 000 zł

W ramach rezerw zabezpieczone były środki zgodnie z ustawą z kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym na ewentualne potrzeby w tym zakresie. Również nowa ustawa o finansach publicznych zobowiązała do utworzenia rezerwy celowej zgodnie z art. 222 ustawy która to została uruchomiona przed końcem roku 2012 .

Natomiast nie było żadnych przesłanek do uruchomienia rezerwy w ramach zarządzania kryzysowego.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

W Gminie Kikół zadania oświaty i wychowania stanowią, tak jak w innych samorządach najważniejszą i najkosztowniejszą dziedzinę sfery publicznej. Z puli części oświatowej subwencji ogólnej finansowano szkolne i pozaszkolne bieżące zadania oświatowe. W dziale tym realizowane są przede wszystkim wydatki związane z funkcjonowaniem szkół podstawowych, gimnazjum, oraz przedszkola publicznego. Wydatki faktycznie związane z utrzymaniem szkół finansowane są w głównej mierze z subwencji oświatowej oraz dochodów własnych Gminy. Dział ten jest jednym z najwyższych pod względem realizowanych wydatków w budżecie.

Na ogólny plan wydatków w kwocie **8 214 896,00 zł.** wydatki zostały wykonane w kwocie **8 025 887,68 zł** co stanowi **97,70%** planu.

Rozdział 80101- szkoły podstawowe

Plan wydatków w kwocie 3 636 843 zł

wykonano w wysokości 3 583 964,82 zł

co stanowi 98,54%

wydatki w tym rozdziale zbiorczo kształtują się następująco:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (§4010, §4110, §4120) - **2 648 738,54 zł,**
- dodatki mieszkaniowe i wiejskie (§3020) – **184 952,70 zł**
- dodatkowe wynagrodzenie roczne (§4040) – **163 292,48 zł**
- wynagrodzenia bezosobowe (§ 4170) – **849,59 zł**
- energia elektryczna (§4260) – **29 072,43 zł**
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§4440) – **140 523,74 zł**
- opłaty za internet i rozmowy telefoniczne (§4350, §4360, §4370) – **7 082,27 zł**
- badania lekarskie (§4280) – **3 234,00 zł**
- podróże służbowe (§4410)– **931,84 zł**
- szkolenia (§4700) – **2 188,00 zł**
- materiały i wyposażenie (§ 4210) – **292 051,12 zł**
- zakup usług pozostałych (§4300) – **61 711,06 zł**
- pomoce dydaktyczne (§4240) – **5 285,95 zł**
- różne opłaty i składki (§4430) – **7 112,10 zł**
- zakup usług remontowych (§ 4270) – **2 520,00 zł**
- zakupy inwestycyjne (§ 6060) – **34 419,00 zł.**

Zestawienie(po zmianach) planów finansowych szkół podstawowych Na terenie naszej gminy istnieją **3** szkoły podstawowe.

Zestawienie(po zmianach) planów finansowych szkół podstawowych i realizacja wydatków

	Plan po zmianach(w zł)	Wykonanie(w zł)	Wskaźnik %
Szkoła podstawowa w Kikole	1 941 788,00	1 901 064,30	97,90
Szkoła podstawowa w Woli	950 003,00	941 211,19	99,07
Szkoła podstawowa w Cieluchowie	745 052,00	741 689,33	99,55
Ogółem szkoły podstawowe:	3 636 843,00	3 583 964,82	

Z wydatków pozapłacowych szkoły zrealizowały m.in. :

W Szkole Podstawowej w **Kikole** w ramach posiadanych środków zakupiono m.in.: środki czystości za kwotę **1 562,03 zł**, materiały do bieżących remontów i napraw – **11 003,65 zł**, art. przeznaczone na nagrody dla uczniów –

3 384,63 zł, wykonanie robót elektrycznych (wymiana opraw oświetleniowych, wymiana instalacji elektrycznej) – **3 388,03 zł**, montaż zestawu interaktywnego – **553,50 zł**, elementy ogrodzenia i jego montaż – **14 713,88 zł**, przeglądy, usługi kominiarskie, przeglądy i konserwacje sprzętów – **7 776,55 zł**, sporządzenie dokumentacji technicznej budynku – **1 000,00 zł**, homebanking – **1 200,00 zł**. Największą część planu finansowego w 2012 roku pochłonęło ogrzewanie. Przeznaczono na ten cel **126 127,95 zł**. Zakup sprzętu sportowego i strojów sportowych – **5 173,50 zł**. Wywóz nieczystości to koszt rzędu **3 124,44 zł**, usługa dowozu dzieci na zawody sportowe oraz różnego rodzaju zajęcia – **2 536,80 zł**.

W Szkole Podstawowej w **Cieluchowie** w ramach posiadanych środków zakupiono m.in.: środki czystości za kwotę **746,18 zł**, materiały elektryczne do zainstalowania w pracowni komputerowej – **1 928,70 zł**, meble, krzesła, stojak i wieszak do map – **7 534,00 zł**, zestaw elementów na plac zabaw – **8 250,00 zł**, materiały hydrauliczne – **3 141,31 zł**, materiały do bieżących remontów i napraw – **865,81 zł**, cement i piasek wykorzystany do położenia kostki brukowej na podwórku szkolnym – **2 302,95 zł**, moskitierę – **1 945,00 zł**, elementy ogrodzeniowe – **5 999,94 zł**, opał – **12 330,78 zł**, zakupiono programy komputerowe „Ocena opisowa” „Świadectwa szkolne” i „Sekretariat szkolny” - **2 447,00 zł**. Wymieniono również grzejniki w klasach i na korytarzach – wartość **9 337,30 zł**.

W Szkole Podstawowej w **Woli** zrealizowano:

- ✓ zakup środków czystości – **2 409,90 zł**,
- ✓ opał – **12 703,30 zł**,
- ✓ wywóz nieczystości stałych – **130,50 zł**,
- ✓ usługi asenizacyjne – **1 807,92 zł**
- ✓ pomiary instalacji elektrycznej budynku szkoły, usługi kominiarskie, przeglądy – **2 640,08 zł**,
- ✓ homebanking – **1 200,00 zł**
- ✓ materiały do bieżących remontów i napraw w szkole – **27 099,41 zł** (Zakup kostki, obrzeży, krawężników, cementu, piasku, lakieru i rur)
- ✓ zakup wyposażenia (meble, biurko, krzesła, stoliki) – **10 824,96 zł**
- ✓ cyklinowanie i lakierowanie podłóg, oznaczenie boiska, wykonanie i montaż listwy podłogowej – **3 776,10 zł**.

W ramach wydatków inwestycyjnych wymieniono piec centralnego ogrzewania – **24 969,00 zł** oraz zakupiono zestaw interaktywny – **9 450,00 zł**.

Rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

Plan wydatków w kwocie	324 751 zł
wykonano w wysokości	308 758,09 zł
co stanowi 95,07%	

Zestawienie(po zmianach) planów finansowych oddziałów przedszkolnych i realizacja wydatków

	Plan po zmianach(w zł)	Wykonanie(w zł)	Wskaźnik %
Przy SP Wola	113 007,00	112 474,33	99,53
Przy SP Cieluchowo	79 162,00	78 291,11	98,90
Przy ZS Kikół	132 582,00	117 992,65	89,00
Ogółem przedszkola przy szkołach podstawowych:	324 751,00	308 758,09	

W oddziałach przedszkolny największe nakłady finansowe poniesiono na:

- wynagrodzenia i pochodne (§4010, §4110, §4120) – **263 216,02 zł**
- dodatki wiejskie i mieszkaniowe (§3020) – **19 938,25 zł**
- dodatkowe wynagrodzenie roczne (§4040) – **13 265,99 zł**
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§4440) – **11 289,25 zł**
- pozostałe materiały i wyposażenie (§4210) – **726,74 zł**
- pomoce dydaktyczne (§ 4240) – **171,36 zł**
- zakup usług pozostałych (§ 4300) – **20,48 zł**
- zakup usług zdrowotnych – **130,00 zł**.

Rozdział 80110 - Gimnazja

Plan wydatków w kwocie	2 279 246 zł
wykonano w wysokości	2 207 956,45 zł
co stanowi 96,87%	

Najwięcej środków pochłonęły:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (§4010, §4110, §4120) - **1 764 727,05 zł**
- dodatki mieszkaniowe i wiejskie (§3020) – **156 914,95 zł**
- dodatkowe wynagrodzenie roczne (§4040) – **122 706,55 zł**
- energia elektryczna (§4260) – **2 937,53 zł**
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§4440) – **94 872,50 zł**
- opłaty za Internet i rozmowy telefoniczne (§4350, §4360, §4370) – **4 390,92 zł**
- badania lekarskie (§4280) – **2 074,00 zł**
- podróże służbowe (§4410) – **383,59 zł**