

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Wójta Gminy Wierzbica
Nr 18/2015 z dnia 27 marca 2015r.

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY WIERZBICA
ZA 2014 ROK

I. Część opisowa.

Gmina Wierzbica prowadziła gospodarkę finansową w 2014 roku w oparciu o budżet uchwalony przez Radę Gminy Wierzbica uchwałą budżetową na 2014 rok Nr XLI/280/2014 z dnia 29 stycznia 2014 roku.

Plan dochodów i wydatków budżetowych przyjęty w/w uchwałą przewidywał :

- dochody budżetowe w kwocie	- 32.105.039,00 zł
- wydatki budżetowe w kwocie	- 30.905.039,00 zł
- rozchody w kwocie	- 1.200.000,00 zł (przeznaczone na spłatę kredytów)

W 2014 roku plan dochodów i wydatków ulegał zmianom i na dzień 31.12.2014 r. planowane dochody wynoszą – 34.068.477,57 zł, natomiast planowane wydatki – 33.229.512,22 zł. Plan rozchodów pozostał bez zmian.

Zmian budżetu dokonano zgodnie z uchwałami Rady Gminy:

Nr XLII/289/2014 z dnia 07.03.2014r.
Nr XLIV/308/2014 z dnia 25.04.2014r.
Nr XLV/309/2014 z dnia 16.05.2014r.
Nr XLVII/315/2014 z dnia 11.07.2014r.
Nr XLVIII/317/2014 z dnia 26.08.2014r.
Nr XLIX/323/2014 z dnia 10.10.2014r.
Nr L/334/2014 z dnia 27.10.2014r.
Nr LI/339/2014 z dnia 14.11.2014r.
Nr III/14/2014 z dnia 23.12.2014r.

Zmian budżetu dokonano również zgodnie z zarządzeniami Wójta Gminy:

Nr 5/2014 z dnia 30.01.2014r.
Nr 7/2014 z dnia 28.02.2014r.
Nr 9/2014 z dnia 27.03.2014r.
Nr 12/2014 z dnia 31.03.2014r.
Nr 18/2014 z dnia 16.04.2014r.
Nr 21/2014 z dnia 30.04.2014r.
Nr 25/2014 z dnia 21.05.2014r.
Nr 27/2014 z dnia 30.05.2014r.
Nr 28/2014 z dnia 11.06.2014r.
Nr 33/2014 z dnia 17.06.2014r.
Nr 36/2014 z dnia 25.06.2014r.
Nr 38/2014 z dnia 30.06.2014r.

Nr 42/2014 z dnia 21.07.2014r.
 Nr 45/2014 z dnia 31.07.2014r.
 Nr 54/2014 z dnia 25.08.2014r.
 Nr 56/2014 z dnia 29.08.2014r.
 Nr 57/2014 z dnia 12.09.2014r.
 Nr 60/2014 z dnia 24.08.2014r.
 Nr 62/2014 z dnia 30.09.2014r.
 Nr 66/2014 z dnia 13.10.2014r.
 Nr 69/2014 z dnia 22.10.2014r.
 Nr 71/2014 z dnia 28.10.2014r.
 Nr 72/2014 z dnia 31.10.2014r.
 Nr 75/2014 z dnia 20.11.2014r.
 Nr 76/2014 z dnia 28.11.2014r.
 Nr 81/2014 z dnia 10.12.2014r.
 Nr 84/2014 z dnia 29.12.2014r.
 Nr 89/2014 z dnia 31.12.2014r.

Uchwały i zarządzenia wyżej wymienione podejmowano w związku z decyzjami różnych dysponentów środków budżetowych, zmieniającymi wysokość przyznanych gminie Wierzbica dotacji, a także w związku z analizą realizowanych w trakcie roku dochodów i wydatków.

W 2014 roku dokonano spłaty długoterminowych kredytów w kwocie – 1.200.000,00 zł.
 W dniu 07.04.2014r. na podstawie upoważnienia zawartego w § 9 pkt. 1 uchwały budżetowej na 2014 rok organ wykonawczy zaciągnął kredyt na sfinansowanie przejściowego deficytu w kwocie 500.000,00 zł, który w całości został spłacony z dniem 09.09.2014r.

Na koniec 2014 roku zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych w poprzednich latach kredytów długoterminowych wynosi 4.856.533,00 zł.

Zadłużenie Gminy w poszczególnych bankach wynosi:

- w ING Bank Śląski S.A. O/Radom – 766.564,00 zł
- w Banku PKO S.A. O/ Radom – 1.589.969,00 zł
- w Banku Spółdzielczym w Iłży – 2.500.000,00 zł

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wg. sprawozdania Rb-28S stanowią kwotę 2.189.699,14 zł, w tym zobowiązania wymagalne wynoszą 4.771,32 zł.

1. Dochody budżetu:

Realizację dochodów za 2014 rok przedstawia poniższe zestawienie:

L.P.	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2014r	Wykonanie dochodów za 2014r	%
1	2	3	4	5/4:3/
1.	Dochody ogółem, w tym:	34.068.477,57	32.975.158,84	96,79
	bieżące	33.087.099,14	32.276.111,11	97,55
	majątkowe	981.378,43	699.047,73	71,23

Dochody budżetu zaplanowano w kwocie – 34.068.477,57 zł.

W 2014 roku dochody uzyskano w kwocie 32.975.158,84 zł, co stanowi 96,79% planu. Dochody majątkowe wyniosły 699.047,73 zł i stanowiły 71,23% planu dochodów majątkowych. Dochody bieżące wyniosły 32.276.111,11 zł i stanowiły 97,55% planu dochodów bieżących. Dochody bieżące przewyższyły wydatki bieżące o 1.526.397,40 zł, a więc zachowana została relacja określona w art. 242 ustawy o finansach publicznych (wydatki bieżące wyniosły kwotę 30.749.713,71 zł.)

Dochody w/g podstawowych źródeł przedstawia poniższe zestawienie:

L.P.	Treść	Plan dochodów na 2014 rok	Wykonanie dochodów za 2014 rok	% (4*100/3)
1	2	3	4	5
1.	Dochody własne ogółem, w tym:	12.849.172,72	12.442.008,57	96,83
	1. Udziały w podatku dochodowym, w tym:	3.197.665,00	3.266.479,20	
	a) od osób fizycznych	3.107.757,00	3.142.250,00	
	b) od osób prawnych	89.908,00	124.229,20	
	2. Wpływy z podatków i opłat oraz usług, w tym:	9.326.717,29	8.850.108,64	
	a) podatek od nieruchomości	3.450.000,00	3.352.273,65	
	b) podatek rolny	434.896,00	409.939,53	
	c) podatek leśny	12.132,00	12.144,24	
	d) podatek od środków transportowych	655.000,00	661.149,66	
	e) podatek od czynności cywilnoprawnych	95.000,00	122.593,00	
	f) opłata targowa	250.000,00	218.600,00	
	g) podatek od spadków i darowizn	23.398,00	25.638,65	
	h) opłata skarbową	25.000,00	23.650,00	
	i) opłata eksploatacyjna	23.522,07	13.050,00	
	j) pozostałe dochody własne	4.357.769,22	4.011.069,91	
	3. Dochody ze sprzedaży majątku	243.212,50	243.842,80	
	4. Pozostałe dochody majątkowe własne (zwrot środków z rachunku niewygasających wydatków w 2013 roku)	81.577,93	81.577,93	
2.	Dotacje celowe ogółem, w tym:	7.825.570,85	7.139.416,27	91,23
	a) na zadania zlecone	5.340.351,06	4.996.229,78	
	b) na zadania własne	1.421.308,00	1.411.612,38	
	c) dotacje majątkowe na dofinansowanie inwestycji	627.588,00	344.627,00	
	d) dotacje majątkowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	29.000,00	29.000,00	
	e) dotacje bieżące w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	407.323,79	357.947,11	
3.	Subwencja ogólna w tym:	13.393.734,00	13.393.734,00	100,00
	a) część oświatowa	10.242.272,00	10.242.272,00	
	b) część wyrównawcza	2.674.891,00	2.674.891,00	
	c) część równoważąca	476.571,00	476.571,00	
	Dochody ogółem	34.068.477,57	32.975.158,84	96,79

Wysoki udział w dochodach ogółem za 2014r. stanowi subwencja – 40,62 %, dochody własne – 37,73 % oraz dotacje celowe – 21,65 %.

Wykonanie dochodów w dziale 010, rozdziale 01095 § 0690 dotyczy opłaty łowieckiej przekazywanej przez Starostwo Powiatowe w Radomiu.

Dochody zaplanowane w dziale 600, rozdziale 60016, w dziale 900, rozdziale 90015 oraz w dziale 921, rozdziale 92109 w paragrafach 6300 dotyczą przyznania przez Samorząd Województwa Mazowieckiego pomocy finansowej do realizacji zadań inwestycyjnych:

- 1) „Przebudowa istniejącego chodnika i oczyszczenie rowu odwadniającego na odcinku Wierzbica Osiedle – Wierzbica ul. Staszica” – kwota 94.293,00 zł
- 2) „Rozbudowa i wymiana gminnego oświetlenia ulicznego” – kwota 198.206,00 zł
- 3) „Adaptacja budynku OSP na świetlicę wiejską w miejscowości Łączany” – kwota 84.755,00 zł

Stan należności jednostki na dzień 31.12 2014r. wg. sprawozdania Rb-27S przedstawia poniższe zestawienie:

L.P.	Wyszczególnienie	Należności ogółem na 31.12.2014r.	w tym wymagalne
1	Należności za dostawę c.o. z kotłowni K-32 i K-34	309.169,76	94.342,01
2	Odsetki od należności za dostawę c.o.	27.889,62	27.889,62
3	Wpływy z dzierżawy działek i wynajmu lokali mieszkalnych i użytkowych	1.231.964,97	1.190.293,38
4	Odsetki od należności z tyt. dzierżawy działek i wynajmu lokali mieszkalnych i użytkowych	270.516,62	270.516,62
5	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	3.049,21	3.049,21
6	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	87.707,66	87.707,66
7	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	326.932,42	326.442,42
8	Podatek rolny od osób prawnych	83,00	83,00
9	Podatek rolny od osób fizycznych	54.000,02	53.924,02
10	Podatek leśny od osób fizycznych	1.722,60	1.716,60
11	Podatek od środków transportowych	135.500,46	135.500,46
12	Podatek od spadków i darowizn	1.333,35	0,00
13	Zaległości z tytułu podatków i opłat zniesionych	355,00	0,00
14	Odsetki z podatków od osób fizycznych	161.233,00	0,00
15	Odsetki z podatków od osób prawnych	4.059,00	0,00
16	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1.284,00	872,00
17	Opłaty za usługi opiekuńcze	731,01	318,51
18	Wpływy z funduszu alimentacyjnego	839.325,63	839.325,63
19	Opłaty za wywóz nieczystości	112.053,20	85.379,20
20	Wpływy z różnych dochodów (rozdział 85202 i 85216)	12.609,10	0,10
	Należności ogółem	3.581.519,63	3.117.360,44

Kwota należności wymagalnych ogółem w porównaniu do stanu z dnia 31.12.2013 roku wzrosła o 134,61 zł.

Największa kwota należności wymagalnych dotyczy opłat za wynajem gminnych lokali mieszkalnych i użytkowych wraz z naliczonymi odsetkami i wynosi 1.460.810,00 zł.

W celu wyegzekwowania w/w należności wysyłane są systematycznie wezwania do zapłaty. Na koniec 2014 roku posiadamy 116 sądowych nakazów zapłaty w postępowaniu upominawczym na kwotę należności głównej 956.625,70 zł.

W przypadku 36 nakazów egzekucja okazała się bezskuteczna, natomiast 40 nakazów zostało spłaconych w całości.

Obecnie komornik przekazuje zajęcie z 37 nakazów zapłaty w postępowaniu upominawczym. Dłużnicy objęci sądowym nakazem zapłaty są zgłaszani do Krajowego Rejestru Długów. Dalsze sprawy o zaległości są sukcesywnie kierowane na drogę postępowania sądowego. Od nieterminowych wpłat naliczane są ustawowe odsetki.

Wysokie należności wymagalne dotyczą także zwrotów należnych od dłużników alimentacyjnych, które na koniec 2014 roku wynoszą 839.325,63 zł.

Skierowano wnioski do Powiatowego Urzędu Pracy w Radomiu filia w Wierzbicy w celu aktywizacji zawodowej dłużników. Wystąpiono z wnioskami do starosty o zatrzymanie prawa jazdy oraz do Prokuratury o ściganie za uchylanie się od wykonywania ciężącego obowiązku alimentacyjnego.

O w/w działaniach poinformowano komorników sądowych prowadzących egzekucję oraz organy właściwe wierzycieli.

Na wymagalne należności podatkowe wraz z naliczonymi odsetkami wystawiane są sukcesywnie upomnienia oraz tytuły egzekucyjne.

Kwota 110.653,10 zł podatku od nieruchomości zabezpieczona jest poprzez wpis na hipotekę.

Kwotę 14.941,00 zł podatku od środków transportowych zgłoszono jako wierzytelność w Sądzie Gospodarczym.

Do komornika sądowego zgłoszono wierzytelność w kwocie 61.788,00 zł podatku rolnego od osób fizycznych oraz 55.356,46 zł podatku od środków transportowych.

Skutki udzielonych w 2014 roku przez gminę ulg i zwolnień, wynoszą – 426.454,05 zł i dotyczą podatku od nieruchomości.

Skutki wydanych decyzji dotyczących umorzenia zaległości podatkowych wynoszą – 40.050,50 zł.

Skutki te dotyczą:

- podatku od nieruchomości od osób fizycznych – 13.122,50 zł.
- podatku rolnego od osób fizycznych – 6.617,00 zł.
- podatku leśnego od osób fizycznych – 96,00 zł.
- podatku od środków transportu – 638,00 zł
- podatku od spadków i darowizn – 16.945,00 zł
- umorzenie odsetek podatkowych od osób fizycznych i prawnych – 2.632,00 zł

Wg stanu na dzień 31.12.2013r. skutki stanowiły kwotę 51.583,20 zł.

Skutki wydanych decyzji dotyczących rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności stanowią kwotę – 64.706,00 zł i dotyczą :

- podatku od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych – 58.487,00 zł;
- podatku rolnego – 927,00 zł;
- podatku od spadku i darowizn – 2.840,00 zł;
- odsetki od osób fizycznych i prawnych – 2.452,00 zł.

W/g stanu na dzień 31.12.2013r. skutki te stanowiły kwotę 26.950,90 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków wynoszą - 2.313.606,11 zł i dotyczą:

- podatku od nieruchomości - 1.216.887,68 zł;
- podatku rolnego - 336.953,80 zł;
- podatku od środków transportu - 759.764,63 zł.

Wykorzystanie dotacji na zadania własne oraz zlecone z zakresu administracji rządowej za 2014 rok przedstawiają szczegółowo tabele Nr 3, 3A, 4 i 4A.

Przekazane i wydatkowane w 2014 roku dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej (§2010) stanowią kwotę 4.996.229,78 zł.

Nie wydatkowane środki dotacji w kwocie 835,56 zł pozostały na dzień 31.12.2014r. na rachunku budżetu i dotyczą:

- zwrot podatku akcyzowego dla producentów rolnych /30,92 zł/
- wypłata zasiłków rodzinnych, pielęgnacyjnych, wypłat z funduszu alimentacyjnego /780,64 zł/
- wypłata pomocy finansowej z rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne /24,00 zł/.

Przekazane i wydatkowane w 2014 roku dotacje na zadania własne gminy z budżetu państwa (§ 2030 i § 2040) stanowią kwotę 1.411.612,38 zł.

Nie wydatkowane środki dotacji w kwocie 9.695,01 zł pozostały na dzień 31.12.2014r. na rachunku budżetu i dotyczą:

- opłaty składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z GOPS /387,48 zł/
- wypłaty przez GOPS zasiłków okresowych /1.689,52 zł/
- wypłaty przez GOPS zasiłków stałych /4.045,31 zł/
- opłat za dożywianie podopiecznych GOPS /3.572,70 zł/.

Szczegółowa realizacja planu dochodów przedstawiona jest w tabeli Nr 1 do załącznika Nr 1.

2. Wydatki budżetu

Plan wydatków budżetowych za 2014 r. został zrealizowany w kwocie – 31.903.339,16 zł, co stanowi 96,01% planu.

W strukturze wydatków dominowały wydatki bieżące. Ich udział kształtował się na poziomie 95,94 % w stosunku do planu ogółem.

Wydatki majątkowe zostały wykonane w wysokości 1.153.625,45 zł tj. w 97,83 % uchwalonego planu i stanowiły 3,62 % wydatków ogółem.

Realizację wydatków w podziale na poszczególne grupy przedstawia poniższa tabela:

L.P.	Treść	Plan wydatków na 2014 r.	Wykonanie wydatków za 2014r.	%
1	2	3	4	5
1.	Wydatki bieżące , w tym:	32.050.332,22	30.749.713,71	95,94
	Wynagrodzenia i pochodne	15.828.355,97	15.601.511,53	98,57
	Dotacje	8.086.198,06	7.732.381,16	95,62
	Obsługa długu	240.042,00	192.812,05	80,32
2.	Wydatki majątkowe	1.179.180,00	1.153.625,45	97,83
	Wydatki ogółem	33.229.512,22	31.903.339,16	96,01

Największy udział w wydatkach ogółem stanowiły wydatki poniesione na oświatę – 50,08 % tj. (15.978.701,21 x 100%/ 31.903.339,16 zł) oraz na pomoc społeczną - 20,39 % tj. (6.503.754,42 x 100%/31.903.339,16).

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje zadania własne i zadania zlecone zgodnie z ustawą o pomocy społecznej. Wydatki na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej mieszczą się w kwocie 311.630,94 zł , z czego 118.200,00 zł pochodzi z budżetu Wojewody. Dotacja Wojewody przeznaczona jest na utrzymanie dwóch pracowników GOPS.

Niektóre **zadania zlecone** realizowane przez GOPS zostały przekształcone na tzw. własne, do realizacji których istnieje obowiązek zabezpieczenia zgodnie z art.128 ustawy o finansach publicznych wkładu własnego z budżetu gminy w wysokości 20%.

Zadaniem gminy jest zapewnienie pomocy w formie usług opiekuńczych osobom, które potrzebują pomocy osób drugich, a rodzina nie może ich zapewnić. Koszty zatrudnienia pracowników wykonujących usługi opiekuńcze w 2014 roku wyniosły – 69.452,61 zł.

Plan wykonano w 99,47 %.

Środki na utrzymanie opiekunek pochodzą w całości z budżetu gminy.

Usługi opiekuńcze świadczone były w 2014 roku dla 10 osób.

Koszty zapłaty faktur za pobyt 16 podopiecznych w Domach Opieki Społecznej za 2014 rok to kwota 510.355,93 zł stanowiąca 100 % planu. Środki na ten cel pochodzą w całości z budżetu gminy. W ubiegłym roku koszty te stanowiły kwotę 441.054,86 zł.

Odpłatność za 11 dzieci przebywające w rodzinach zastępczych w 2014 roku to kwota 45.183,10 zł. W 2013 roku koszty te stanowiły kwotę 21.124,52 zł.

Utrzymanie asystenta rodziny w 2014 roku to kwota 35.112,08 zł, z czego 27.039,00 zł to środki Wojewody. W 2013 roku utrzymanie asystenta rodziny kosztowało gminę 35.326,78 zł, z czego 21.603,00 zł to środki Wojewody.

Rodzinom, które spełniły warunki do przyznania dodatków mieszkaniowych i energetycznych wypłacono kwotę - 290.375,79 zł, wykonując plan w 97,82 %.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej przekazuje składkę na ubezpieczenie zdrowotne od osób pobierających zasiłki stałe.

W okresie sprawozdawczym wydano kwotę 25.657,52 zł, sfinansowaną w 100% ze środków budżetu Wojewody.

Na wypłatę zasiłków okresowych i celowych przeznaczono 244.356,24 zł wykonując plan w 98,70 %. z czego:

- kwota 222.291,48 zł to dotacja przeznaczona na wypłatę zasiłków okresowych
- kwota 10.005,94 zł to środki własne na wypłatę zasiłków celowych, w tym 12.058,82 zł to opłaty za pobyt podopiecznych w schroniskach bezdomnych.

W 2014 roku wypłacono osobom uprawnionym zasiłki stałe w kwocie 310.104,69 zł, sfinansowane w 100% ze środków budżetu Wojewody.

Na realizację programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” wydatkowano kwotę 127.880,48 zł, z czego 102.027,30 zł to środki pochodzące z budżetu Wojewody.

W okresie sprawozdawczym realizowano gminny program profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii. Wydatki na prowadzenie tych działań wyniosły – 106.955,56 zł. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu wyniosły 116.268,95 zł.

Na zadania w zakresie ochrony przeciwpożarowej wydatkowano – 808.751,88 zł , wykonując plan w 92,28 %. W kwocie tej ujęta jest dotacja celowa na zrealizowane zadanie inwestycyjne pn. „Zakup ciężkiego samochodu pożarniczego dla OSP Wierzbica” – 482.950,00 zł.

Na rzecz Izby Rolniczej przekazano z budżetu gminy – 8.094,05 zł. wykonując plan w 93,29 %.

Bieżące utrzymanie dróg gminnych w okresie sprawozdawczym kosztowało – 286.004,25 zł Założony plan na rok 2014 stanowił kwotę 307.170,00 zł.

Koszty utrzymania budynków, z których otrzymujemy dochody w postaci czynszu wyniosły – 829.845,28 zł, co stanowi 100 % planu.

Opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy dla inwestycji zlokalizowanych na terenie całej gminy kosztowało w 2014 roku – 10.845,60 zł. Plan wykonano w 72,30 %.

Wydatki na administrację samorządową wynoszą kwotę 2.660.097,07 zł i stanowią 8,34 % w stosunku do poniesionych wydatków ogółem /2.660.097,07 zł x 100%: 31.903.339,16 zł/.

Wydatki te poniesione zostały na:

- działalność Rady Gminy, Komisji Rady Gminy – 97.857,20 zł;
- działalność Urzędu Gminy i Urzędu Stanu Cywilnego (w szczególności wynagrodzenia

osobowe pracowników samorządowych i pracowników interwencyjnych wraz z pochodnymi, opłaty telefoniczne, opłaty za energię elektryczną, opłaty pocztowe, zakup opału, materiały biurowe i zakładowy fundusz świadczeń socjalnych)– 2.515.475,36 zł;
 - promocję gminy – 46.764,51 zł.

Na wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne /rozdział 75023 § 4100/ przeznaczono - 203.464,10 zł wykonując plan w 88,46 %, w tym:

- dla sołtysów za inkaso zobowiązań pieniężnych wsi – 50.514,10 zł;
- dla inkasenta opłat targowych /GKS „Orzeł”/ - 152.950,00 zł.

Na oświetlenie uliczne i konserwację punktów świetlnych wydatkowano w omawianym okresie – 297.079,13 zł tj. 86,40 % planu.

Na realizację programu gospodarki odpadami komunalnymi na terenie gminy wydatkowano w 2014 roku ogółem kwotę 560.871,78 zł, tj. 89,45% planu. W kwocie tej wartość 18.016,85 zł dotyczy zapłaty faktur za wywóz odpadów komunalnych z budynku Urzędu Gminy Wierzbica i placów gminnych. Dochody uzyskane z tego tytułu od mieszkańców to kwota 534.542,74 zł. Odsetki od rachunku bankowego służącego do realizacji programu to kwota 713,28 zł.

Środki pochodzące z opłat i kar za korzystanie ze środowiska wydatkowane zostały w 2014r. w kwocie 35.384,87 zł. Dochody to kwota 21.881,72 zł.

Zaplanowana rezerwa ogólna w kwocie 40.000,00 zł nie była rozwiązana w 2014 roku.

Rezerwa celowa w kwocie 75.000,00 zł na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego była częściowo Zarządzeniem Wójta Nr 60/2014 z dnia 24.09.2014r. przeniesiona do planu wydatków w rozdziale 75412 w kwocie 44.400,00 zł (§ 3030 – 14.400,00 zł; § 4210 – 4.000,00 zł; § 4270 – 26.000,00zł). Plan ten nie został jednak wykorzystany w 2014 roku, z uwagi na fakt, że obfite opady deszczu padające w miesiącach od sierpnia do września 2014 roku nie spowodowały strat w infrastrukturze komunalnej gminy mających znamiona klęski żywiołowej.

Z udziałem środków z UE za 2014 rok realizowane były następujące zadania:

LP	Dział, rozdział,§	Nazwa zadania	Plan na 31.12.2014r.	W tym:	Wykonanie za 2014r	W tym:
				środki z UE		środki z UE
1	2	3	4	5	6	7
1	801, 80195	„Szkoła równych szans w Gminie Wierzbica”	307.990,00	287.228,67	258.602,32	237.898,33
2.	853,85395	„Aktywność--Twoja Przyszłość”	145.728,26	123.869,02	145.723,26	123.864,02
		OGÓLEM	307.990,00	390.922,00	210.898,12	210.898,12

Wykonanie wydatków majątkowych obrazuje Tabela Nr 5 do niniejszego załącznika.

Plan w/w wydatków wynoszący 1.179.180,00 zł wykonano za 2014r. w kwocie 1.153.625,45zł tj. 97,83 %.

W 2014 roku bieżącego roku z budżetu Gminy udzielone zostały dotacje podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych – co obrazuje Tabela Nr 6 do niniejszego załącznika. Dotacje zostały przekazane i rozliczone terminowo, zgodnie z zawartymi umowami.

Realizację otrzymanych przez Gminę dotacji celowych obrazuje Tabela Nr 7 do niniejszego załącznika.

Plan zadań zrealizowanych w ramach Funduszu Soleckiego przedstawia Tabela Nr 8 do niniejszego zarządzenia.

Stan zobowiązań jednostki na koniec 2014 roku wg. sprawozdania Rb-28S przedstawia poniższe zestawienie:

L.P.	Wyszczególnienie	Zobowiązania ogółem na 31.12.2014r.	W tym wymagalne
1	2	3	4
1	Zobowiązania wobec wykonawców z tytułu zakupu materiałów i usług bieżących	555.172,55	34,80
2	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (§ 4010, § 4040, § 4100, § 4110, § 4120, § 4170).	1.615.116,75	4.736,52
3	Zobowiązania z tytułu opłat za czynsze i lokale użytkowe wobec Wspólnot Mieszkaniowych	644,62	0,00
4	Zobowiązania z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	329,00	0,00
5	Zobowiązania z tytułu odsetek od kredytów	11.785,74	0,00
6	Zobowiązania z tytułu podatku VAT	4.059,00	0,00
7	Zobowiązania z tytułu kar i odszkodowań	2.591,48	0,00
	Ogółem	2.189.699,14	4.771,32

3. Wynik oraz przychody i rozchody budżetu .

L.P.	Wyszczególnienie	Plan na 2014 rok	Wykonanie za 2014 rok	%
1	2	3	4	5/4:3/
1.	Wynik budżetu	1.200.000,00	1.071.819,68	89,32
2.	Przychody , w tym:	0,00	387.906,22	
	wolne środki	0,00	387.906,22	
3.	Rozchody w tym:	1.200.000,00	1.200.000,00	100,00
	kredyty	1.200.000,00	1.200.000,00	

Stan środków na rachunku budżetu jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31.12.2014r. wynosi 1.017.864,58 zł, z tego:

- rachunek podstawowy – 939.643,30 zł
- rachunek gosp. odpadami – 16.890,94 zł
- rachunek wydatków niewygasających – 12.000,00 zł
- rachunek projektu pn. „Skoły równych szans” – 49.330,34 zł

Stan środków na rachunkach podległych jednostek samorządu terytorialnego na dzień 31.12.2014r. wynosi:

- rachunek projektu „Aktywność – Twoja Przyszłość” Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – 2.606,00 zł;
- rachunek Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Wierzbicy – 121.624,83 zł.

Budżet Gminy realizowano na podstawie ustawy „Prawo Zamówień Publicznych”.

Szczegółowa realizacja planu wydatków przedstawiona jest w tabeli Nr 2 do niniejszego załącznika.

Plan finansowy zakładu budżetowego na 2014 rok po stronie przychodów wynosi 1.905.000,00 zł, wykonanie przychodów za 2014 rok bez odpisów amortyzacyjnych wynosi 1.980.373,16 zł tj. 103,96 % planu.

Równowartość odpisów amortyzacyjnych wynosi za 2014 rok kwotę 532.416,30 zł.

Plan kosztów nie uwzględniający odpisów amortyzacyjnych wynosi 1.905.000,00 zł. Wykonanie kosztów (bez kwoty w/w odpisów amortyzacyjnych 532.416,30 zł) wynosi 1.904.241,66 zł, tj. 99,96 % planu.

Stan środków obrotowych na początek 2014 roku wynosi: 43.810,57 zł.

Stan środków obrotowych na koniec 2014 roku wynosi: 50.000,00 zł.

Plan zakładał stan środków obrotowych na początek i na koniec roku 2014 w kwocie 50.000,00 zł.

Zakład na dzień 31.12.2014r. posiada zobowiązania ogółem w kwocie 350.723,47 zł i są to zobowiązania niewymagalne.

Należności ogółem zakładu na koniec 2014 roku wynoszą 274.452,67 zł, w tym wymagalne 100.928,11 zł.

3. Instytucje Kultury Gminy Wierzbica

1. GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W WIERZBICY

Podstawą gospodarki finansowej Gminnej Biblioteki Publicznej w Wierzbicy był plan finansowy ustalony na 2014 rok.

Realizację planu przedstawiają poniższe tabele:

I. Przychody

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Dotacja Urzędu Gminy	116.000,00	116.000,00	100
Dotacja z Biblioteki Narodowej	6.000,00	6.000,00	100
Odsetki, inne przychody	10.200,00	10,34	0,10
Ogółem	132.200,00	122.010,34	92,29

II. Koszty

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Wynagrodzenia osobowe	82.050,00	82.048,19	99,99
Składki na ubezpieczenia społeczne	14.377,00	14.376,77	99,99
Składki na Fundusz Pracy	1.728,00	1.727,41	99,96
Zakup materiałów i wyposażenia	12.842,00	12.841,65	99,99
Zakup energii	11.224,00	11.223,82	99,99
Zakup usług pozostałych	7.047,00	7.046,81	99,99

Podróże służbowe krajowe	234,00	233,80	99,91
Odpis na zakładowy fundusz socjalny	2.698,00	2.698,00	100,00
OGÓLEM	132.200,00	132.196,45	99,99

III. Stan środków obrotowych

LP	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2014 r.	Stan na koniec okresu sprawozdawczego 31.12.2014 r.
1.	Środki pieniężne /w tym w kasie/	12.010,57	1.752,48
2.	Należności w tym -z lat ubiegłych - z roku bieżącego	- -	- -
3.	Pozostałe środki obrotowe	-	-
4.	Zobowiązania w tym - lat ubiegłych - z roku bieżącego	71,98 - 71,98	- - -
	Stan środków obrotowych netto	11.938,59	1.752,48

GMINNY OŚRODEK KULTURY W WIERZBICY

Podstawą gospodarki finansowej Gminnego Ośrodka Kultury w Wierzbicy był plan finansowy ustalony na 2014 rok.

Realizację planu przedstawiają poniższe tabele:

I. Przychody

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Dotacje	300.000,00	300.000,00	100,00
Dochody własne	20.000,00	14.877,30	74,39
Dofinansowanie EFR na rzecz PROW	26.810,72	26.810,72	100,00
Inne wpływy	10.000,00	5.405,83	54,06
Razem	356.810,72	347.093,85	97,28

II. Koszty

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Wynagrodzenia osobowe	101.300,00	101.236,20	99,94
Wynagrodzenia bezosobowe	82.000,00	81.378,08	99,24
Fundusze ubezpieczeń społecznych	25.000,00	24.920,08	99,68
Energia, woda i ścieki	4.200,00	3.726,78	88,73
C.o.	23.600,00	23.568,36	99,87
Czynsz, podatek od nieruchomości	5.660,00	5.650,12	99,83
Usługi pocztowe i telekomunikacyjne	4.100,00	4.076,33	99,42
Usługi ALMAX i monitoring	2.200,00	2.124,36	96,56
Usługi bankowe	1.800,00	1.713,05	95,17
Usługi pozostałe	60.500,72	59.723,29	98,72
Materiały różne, wyposażenie	33.010,00	32.093,02	97,22
Koszty pozostałe	10.520,00	10.507,42	99,88
Fundusz świadczeń socjalnych	2.920,00	2.917,15	99,9
OGÓLEM	356.810,72	353.634,24	99,11

III. Stan środków obrotowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2014r.	Stan na koniec okresu sprawozdawczego 31.12.2014r.
1	Środki pieniężne /w tym w kasie/	7,54	26,62
2.	Należności w tym: - z lat ubiegłych - z roku bieżącego		600,00 0,00 600,00
3	Pozostałe środki obrotowe	0,00	0,00
4	Zobowiązania w tym: - z lat ubiegłych - z roku bieżącego	5.307,02 0,00 5.307,02	12.466,49 0,00 12.466,49
	Stan środków obrotowych netto	- 5.299,48	- 11.839,87

Gminny Ośrodek Kultury w Wierzbicy na 2014 rok zakładał realizację planu przychodów w kwocie 356.810,72 zł w tym dotacja z budżetu gminy w wysokości 300.000,00zł. Dotacja otrzymana z budżetu na dzień 31.12.2014r wynosi 300.000,00zł, co stanowi 100,00 % dotacji przyznanej przez Radę Gminy. Pozostałe przewidywane dochody stanowią wpłaty sponsorów wspierających działalność kulturalną oraz dochody własne uzyskane z wynajmu sali oraz wpłat za naukę gry na gitarze oraz tańca. Ponadto, Gminny Ośrodek Kultury w Wierzbicy otrzymał dofinansowanie w wysokości 26.810,72zł z Europejskiego Funduszu Rolnego w ramach Działania 413 Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju objętego PROW na lata 2007-2013.

Plan kosztów na 2014 rok wynosi 356.810,72 zł. Na koniec 2014 roku koszty zamknęły się kwotą 353.634,24 zł, co stanowi 99,11 % planu. W jednostce wystąpiły należności niewymagalne w kwocie 600,00zł oraz zobowiązania w kwocie 12.466,49 zł, które są zobowiązaniami niewymagalnymi.

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIERZBICY

W 2014 r. podstawą gospodarki finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy był plan finansowy ustalony Zarządzeniem Dyrektora nr 4 z dn. 14.10.2013 r. z późn. zm.

Realizacja planu za 2014 rok przedstawia się następująco:

I. Przychody i Dotacje

Wyszczególnienie	Plan na 2014 rok	Wykonanie za 2014 rok	%
Badania medyczne płatne	31.000,00	30.962,27	99,87
Usługi medyczne – kontrakty z NFZ	1.700.000,00	1.692.220,01	99,54
Usługi niemedyczne	16.600,00	14.861,88	89,52
Odsetki od rachunku bankowego	146,00	145,83	99,88
Pozostałe przychody operacyjne	23.629,00	23.628,92	99,99
W tym: amortyzacja od darowizn		20.311,75	
Przychody z tytułu sprzedaży towarów	2.222,00	1.659,17	74,67
I. Razem przychody	1.773.597,00	1.763.478,08	99,42
Dotacja z budżetu Gminy Wierzbica		20.000,00	

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy za 2014 rok osiągnął przychody w wysokości 1.763.478,00 zł, co stanowi 99,42 % planu. Podstawowym źródłem przychodów były środki na wykonanie świadczeń zdrowotnych na podstawie umów z Narodowego Funduszu Zdrowia i stanowiły 99,54 % przychodów ogółem. Pozostałe środki pozyskiwane były z wykonania odpłatnych świadczeń medycznych w zakresie medycyny pracy, badań laboratoryjnych, badań lekarskich 30.962,27zł, przychody z tytułu sprzedaży szczepionek przeciw grypie 1.659,17 zł oraz wynajmu pomieszczeń na gabinety

lekarskie oraz udostępnienie dokumentacji medycznej 14.861,88 zł. Jednostka w 2014 roku otrzymała dotację z budżetu Gminy Wierzbica za realizację zadania inwestycyjnego pod nazwą „Budowa podjazdu dla niepełnosprawnych w Ośrodku Zdrowia w Wierzbicy” w wysokości 20.000,00 zł, która to została zaliczona do rozliczeń międzyokresowych przychodów.

II. Koszty i Inwestycje

Wyszczególnienie	Plan na 2014	Wykonanie za 2014	%
Wynagrodzenia	1.122.752,00	1.111.450,30	98,99
Usługi Obce	47.000,00	43.542,27	92,64
Zużycie materiałów i energii	127.200,00	125.999,90	99,05
Naliczone fundusze i fundusz pracy	190.500,00	180.731,17	94,87
Badania medyczne	220.000,00	214.894,80	97,67
Leki i sprzęt jednorazowy, materiały pomocnicze	11.400,00	11.292,97	99,06
Świadczenia na rzecz pracowników	49.927,00	49.926,43	99,99
Zużycie paliwa	12.160,00	12.159,66	99,99
Pozostałe koszty rodzajowe	10.365,00	10.365,00	100,00
Podatki i opłaty	8.444,00	8.443,50	99,99
Pozostałe koszty operacyjne	290,00	282,96	97,57
Koszty finansowe	50,00	37,39	74,78
Koszt sprzedanych towarów	2.222,00	1.658,72	74,64
Razem koszty	1.802.310,00	1.770.785,07	98,25
Amortyzacja w tym:	23.550,00	23.129,67	98,21
Amortyzacja od darowizn	0,00	20.311,75	
Amortyzacja od własnych środków	0,00	2.817,92	
II. Razem koszty	1.825.860,00	1.793.914,74	98,25
Zmiana stanu produktu	0,00	-58.846,64	

III. Razem koszty	1.825.860,00	1.735.068,10	95,01
Zysk (strata) brutto(I-II)	-52.263,00	-30.436,66	58,23
Zysk (strata) brutto(I-III)	-52.263,00	28.409,98	
Podatek dochodowy	0,00	887,00	
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia starty)	0,00	0,00	
Zysk(strata)netto	-52.263,00	27.522,98	
Wydatki inwestycyjne w 2014 roku	44.595,00	44.381,22	99,52

Łączne koszty poniesione w 2014 roku wyniosły kwotę 1.793.914,74 zł, co stanowi 98,25 % planu rocznego. Znaczną część kosztów przeznaczono na wynagrodzenia i pochodne 1.292.181,47 zł, zakup materiałów i energii 125.999,90 zł, usługi obce 43.542,27 zł, badania medyczne i kontrakty lekarskie 214.894,80 zł, leki i sprzęt jednorazowy 11.292,97 zł, odpis na fundusz świadczeń socjalnych i świadczenia z tytułu BHP, delegacje 49.926,43 zł, paliwo(gaz do ogrzewania Ośrodka w Rudzie Wielkiej) 12.159,66 zł pozostałe koszty rodzajowe (składki na związki zawodowe, ubezpieczenie OC) 10.365,00 zł, podatki i opłaty (podatek od nieruchomości, opłaty sądowe) 8.443,50 zł, amortyzacja podatkowa 2 817,92 zł oraz niepodatkowa w kwocie 20.311,75 zł. Wynik finansowy - stratę brutto na rok 2014 zaplanowano w wysokości 52.263,00 zł, a osiągnięto za 2014 rok zysk netto w wysokości 27.522,98 zł. Wysokość ustalonych rezerw na odprawy emerytalne i rentowe na dzień 31.12.2014 wynosi 281.730,12 zł zmniejszenie o kwotę 58.846,74 zł w porównaniu ze stanem na dzień 31.12.2013 rok.

Realizację wydatków inwestycyjnych za rok 2014 przedstawia poniższe zestawienie:

Lp	Wyszczególnienie	Nazwa zadania	Wydatki z lat ubiegłych	Plan na 2014 rok	Wykonanie za 2014 rok	%
1	2	3		4	5	6/5:4/
I	Inwestycje jednoroczne finansowane z:	Ogółem	2.460,00	44.595,00	44.381,22	99,52
		Sieć logiczna i montaż instalacji gniazd komputerowych w SPZOZ w Wierzbicy	2.460,00	17.970,00	17.969,21	99,99
		Montaż krat w oknach w budynku SPZOZ w Wierzbicy		5.625,00	5.624,95	99,99
		Budowa podjazdu dla		21.000,00	20.787,06	98,98

		niepełnosprawnych w Ośrodku Zdrowia w Wierzbicy				
	dotacji z budżetu gminy			20.000,00	20.000,00	100,00
	środków UE					
	środków własnych		2.460,00	24.595,00	24.381,22	99,13
	innych źródeł					
II	Inwestycje wieloletnie finansowane z:	Wymiana podłóg w Ośrodku w Rudzie Wielkiej wraz z wymianą instalacji wodociągowej i instalacji kanalizacyjnej- Etap III	1.476,00			
		Modernizacja Ośrodka Zdrowia w Wierzbicy Poradnia D	30.514,03			
	dotacji z budżetu gminy					
	środków UE					
	środków własnych		30.514,03			
	innych źródeł					

III. Stan środków obrotowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2014r.	Stan na koniec okresu sprawozdawczego 31.12.2014r.
1.	Środki pieniężne/ w tym w kasie	138.933,73	36.703,67
2.	Należności w tym:	147.598,11	144.120,23
	z lat ubiegłych	0,00	0,00
	z roku bieżącego	147 598,11	144.120,23
3.	Pozostałe środki	1.656,39	1.775,41

	obrotowe		
4.	Zobowiązania w tym:	16.875,27	22.328,86
	z lat ubiegłych	0,00	0,00
	z roku bieżącego	16.875,27	22.328,86
	Stan środków obrotowych netto	271.312,96	160.270,45

Stan należności na 31 grudnia 2014 roku wynosił 144.120,23 zł, obejmuje, należności niewymagalne w większości od Narodowego Funduszu Zdrowia. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2014 roku wynoszą 22.328,86 zł, są to zobowiązania niewymagalne dotyczące bieżących dostaw towarów i usług oraz podatek dochodowy od osób prawnych. Odsetki od nieterminowo uregulowanych zobowiązań wyniosły 37,39 zł są to odsetki zapłacone do ZUS powstałe w wyniku złożenia przez jednostkę korekt deklaracji DRA za poprzednie lata. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym jednostki na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosi 36.703,67 zł.

Wykonanie dochodów budżetowych Gminy Wierzbica, wydatków budżetowych, zadań zleconych i powierzonych z zakresu administracji rządowej, wydatków majątkowych, wykonanie dotacji udzielonych z budżetu Gminy Wierzbica, dotacji otrzymanych przez gminę, programów finansowanych z udziałem środków z UE oraz wykonanie wydatków w ramach funduszu sołectkiego za 2014 rok obrazują **tabele od nr 1 do nr 8** dołączone do niniejszego sprawozdania.

Otrzymują:

- 1) RIO O/Radom
- 2) Rada Gminy Wierzbica

